

ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Regina Tobio Montiel, Contadora de la Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y San Jorge CVS, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y el numeral 7, Capítulo II, Título II, parte I del Régimen de Contabilidad Pública, procede a publicar en las Carteleras e Internet de la Entidad, el Balance General Comparativo Diciembre 2016 – Diciembre 2017, Estado de Actividad Financiera Diciembre 2016 – Diciembre 2017, Estado cambio del Patrimonio Diciembre 2016- Diciembre de 2017, Flujo de Efectivo Diciembre de 2016- Diciembre 2017, Notas de los Estados financieros, Certificación de los Estados Financieros y Dictamen del Revisor Fiscal, PUBLIQUESE A PARTIR DE HOY 23 de febrero de 2018



REGINA TOBIO MONTIEL
Contadora CVS

ANTONIO GONZALEZ HERRERA
CONTADOR PÚBLICO
Universidad del Sinu
ESPECIALISTA REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA – U. REMINTONG
EN POLÍTICAS Y LEGISLACIÓN TRIBUTARIA – U. DE MEDELLIN

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores:

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE – CVS.
Asamblea General de Accionistas**

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

He auditado los estados financieros adjuntos de la Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y San Jorge CVS, que comprenden: El Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2017, el Estado del Resultado Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio y El Estado de flujos de Efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Los Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2016, el Estado del Resultado Integral, El Estado de Cambios en el Patrimonio y El Estado de flujos de Efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, fueron dictaminados por el Anterior Revisor Fiscal, quien presento informe sin salvedades sobre los mismos en marzo de 2017.

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre de 2017, fueron preparados bajo las normas del Régimen de Contabilidad Pública, adoptado bajo resolución No 354, 355 y 356 de 2007 y la ley 1314 de 2009, promulgadas por la Contaduría General de la Nación (CGN).

RESPONSABILIDAD DE LA GERENCIA EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia es responsable: A) De la *preparación y presentación* fiel de los **Estados Financieros** adjuntos de conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, adoptado bajo resoluciones No 354, No 355, y 356 de 2007, promulgados por la Contaduría General de la Nación (CGN), y la ley 1314 de 2009.

B) Del **Control Interno**: que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL EN RELACIÓN CON LOS ESTADOS FINANCIEROS

Residencia: CL 19A No 11A – 05. Tel: 7587816
Oficina: CL 15 No 13-71 - TEL: 7599440
CEL 3157366250
Sahagún - Córdoba

ANTONIO GONZALEZ HERRERA
CONTADOR PÚBLICO
Universidad del Sinu
ESPECIALISTA REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA – U. REMINTONG
EN POLÍTICAS Y LEGISLACIÓN TRIBUTARIA – U. DE MEDELLIN

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas de Auditorías de General aceptación en Colombia, Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Corporación de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Corporación. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión.

OPINIÓN SIN SALVEDADES:

En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y San Jorge CVS, a 31 de diciembre de 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas.

**INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y
REGLAMENTARIOS**

Además, informo que durante los años 2017 y 2016, la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva y la Asamblea General; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, y la Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y San Jorge CVS, ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Residencia: CL 19A No 11A – 05. Tel: 7587816
Oficina: CL 15 No 13-71 - TEL: 7599440
CEL 3157366250
Sahagún - Córdoba

ANTONIO GONZALEZ HERRERA
CONTADOR PÚBLICO
Universidad del Sinu
ESPECIALISTA REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA – U. REMINTONG
EN POLÍTICAS Y LEGISLACIÓN TRIBUTARIA – U. DE MEDELLIN

Manifiesto que en la CAR CVS, la administración está dando cumplimiento a su obligación de utilizar software debidamente licenciado, como se establece en la ley 603 del 2.000.

OPINIÓN SOBRE CONTROL INTERNO Y CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- 1) Normas legales que afectan la actividad de la entidad.
- 2) Estatutos de la entidad.
- 3) Actas de asamblea y de junta directiva.
- 4) Otra documentación relevante.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones. El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

1. Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad.
2. Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable que corresponde, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo.
3. Proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

Residencia: CL 19A No 11A – 05. Tel: 7587816
Oficina: CL 15 No 13-71 - TEL: 7599440
CEL 3157366250
Sahagún - Córdoba

ANTONIO GONZALEZ HERRERA
CONTADOR PÚBLICO
Universidad del Sinu
ESPECIALISTA REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA – U. REMINTONG
EN POLÍTICAS Y LEGISLACIÓN TRIBUTARIA – U. DE MEDELLIN

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea y junta directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

OPINIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO LEGAL Y NORMATIVO:

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea general, en todos los aspectos importantes.

OPINIÓN SOBRE LA EFECTIVIDAD DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en el modelo MECI, el sistema de control Interno, realiza seguimiento continuo al cumplimiento de los planes, para el mejoramiento de la gestión.

PÁRRAFO DE ÉNFASIS:

Colombia realizó cambio de su marco normativo contable para el Grupo Entidades de Gobierno, al cual pertenece la Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinu y San Jorge CVS, a partir del 1º de enero de 2018, razón por la cual el año de transición fue el periodo comprendido entre el 1º de enero y el 31 de diciembre de 2017. Durante este periodo, la compañía llevó la contabilidad para todos los efectos legales de acuerdo con el las Normas de la Contaduría General de la Nación (CGN) y, simultáneamente, obtuvo la información de acuerdo con el nuevo marco normativo de Información Financiera para

Residencia: CL 19A No 11A – 05. Tel: 7587816

Oficina: CL 15 No 13-71 - TEL: 7599440

CEL 3157366250

Sahagún - Córdoba

**ANTONIO GONZALEZ HERRERA
CONTADOR PÚBLICO**

Universidad del Sinu

**ESPECIALISTA REVISORIA FISCAL Y CONTRALORIA – U. REMINTONG
EN POLÍTICAS Y LEGISLACIÓN TRIBUTARIA – U. DE MEDELLIN**

Entidades de Gobierno, contenida en la resoluciones: 354,355, 356 y 357 de 2007 y la ley 1314 de 2009, Emanadas de la misma Contaduría General de la Nación (CGN), con el fin de permitir la construcción de información financiera que pueda ser utilizada para fines comparativos en los estados financieros en los que se aplica por primera vez el nuevo marco normativo.

La información financiera generada durante el año 2017 fue objeto de los procedimientos de auditoría expresados en este informe y fue utilizada para preparar los estados financieros del año 2017 que hacen parte integral de los estados financieros comparativos adjuntos.



ANTONIO GONZALEZ HERRERA
Revisor Fiscal T.P. N° 58075-T
Calle 19ª No 11A-05 Sahagún – Córdoba.

Marzo 15 de 2017

**Residencia: CL 19A No 11A – 05. Tel: 7587816
Oficina: CL 15 No 13-71 - TEL: 7599440
CEL 3157366250
Sahagún - Córdoba**

**CORPORACION AUTONOMA DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN
BALANCE GENERAL
PERIODO DICIEMBRE 2016 A DICIEMBRE 2017
Cifras en Pesos**

Fecha de Proceso:
06/02/2018
Hora de Proceso:
11:56:30

Nit: 891000627

Cód. Cuenta	Nombre Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612	Variación	Cód. Cuenta	Nombre Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612	Variación
1	ACTIVO	67,614,182,408	48,701,840,780	38.83%	2	PASIVOS	35,514,728,010	51,531,111,919	-31.08%
11	EFFECTIVO	14,043,655,533	4,130,378,159	240.01%	22	OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO	27,027,803,466	34,526,004,962	-21.72%
1110	DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	14,043,655,533	4,130,378,159	240.01%	2208	CREDITO PUBLICO INTERNA DE LARGO PLAZO	27,027,803,466	34,526,004,962	-21.72%
14	DEUDORES	20,829,148,523	11,909,637,162	74.89%	24	CUENTAS POR PAGAR	8,076,247,658	16,352,441,233	-50.61%
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10,094,058,157	6,929,392,607	45.67%	2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,055,526,198	7,845,096,263	-86.55%
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1,287,447,747	821,714,811	56.68%	2403	TRANSFERENCIAS POR PAGAR	10,047,687	90,439,010	-88.89%
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5,450,781,824	2,289,243,758	138.1%	2422	INTERESES POR PAGAR	1,827,597,055	0	0%
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIO	3,974,110,795	1,789,874,828	122.03%	2425	ACREEDORES	457,362,708	1,102,827,749	-58.53%
1470	OTROS DEUDORES	22,750,000	79,411,158	-71.35%	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	490,064,269	808,869,474	-39.41%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	8,787,236,320	8,709,599,915	0.89%	2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	16,217,781	1,335,247,035	-53.85%
1605	TERRENOS	231,434,215	231,434,215	0%	2450	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	36,414,000	36,414,000	0%
1640	EDIFICACIONES	8,607,286,787	8,607,286,787	0%	2453	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	3,280,194,201	4,971,481,482	-34.02%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	213,922,976	200,347,610	6.78%	2460	CREDITOS JUDICIALES	302,823,759	162,066,220	86.85%
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,021,542,041	991,278,241	3.05%	25	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEG	65,676,886	102,323,324	-35.81%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	295,851,643	316,280,834	-6.46%	2505	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	65,676,886	102,323,324	-35.81%
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	896,379,979	842,621,850	6.38%	27	PASIVOS ESTIMADOS	345,000,000	550,342,400	-37.31%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEV.	728,992,691	728,992,691	0%	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	345,000,000	550,342,400	-37.31%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	7,745,301	11,693,597	-33.76%	3	PATRIMONIO	32,099,454,398	(2,829,271,139)	-1234.55%
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	(1,856,815,170)	(1,861,231,767)	-0.24%	32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	32,099,454,398	(2,829,271,139)	-1234.55%
1695	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIED	(1,359,104,143)	(1,359,104,143)	0%	3208	CAPITAL FISCAL	(26,053,351,283)	(9,944,933,477)	161.98%
19	OTROS ACTIVOS	23,954,142,032	23,952,225,544	0.01%	3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	34,639,553,502	(16,398,774,553)	-311.23%
1970	INTANGIBLES	872,833,553	878,631,061	-0.66%					
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLE	(354,127,218)	(361,841,214)	-2.13%					

Handwritten signature

Fecha de Proceso:
06/02/2018
Hora de Proceso:
11:56:30

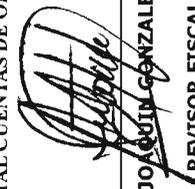
CORPORACION AUTONOMA DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN
Nit: 891000627
BALANCE GENERAL
PERIODO DICIEMBRE 2016 A DICIEMBRE 2017
Cifras en Pesos

Cód. Cuenta	Nombre Cuenta	Periodo	Periodo	Variación	Cód. Cuenta	Nombre Cuenta	Periodo	Periodo	Variación
		201712	201612				201712	201612	
1999	VALORIZACIONES	23,435,435,697	23,435,435,697	0%	3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	24,751,929,300	24,751,929,300	0%
	TOTAL ACTIVOS	67,614,182,408	48,701,840,780	38.83%	3258	EFFECTO DEL SANIAMIENTO CONTABLE	(1,222,074,598)	(1,222,074,598)	0%
					3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(16,602,523)	(15,417,811)	7.68%
						TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	67,614,182,408	48,701,840,780	38.83%
81	DERECHOS CONTINGENTES	40,655,394,344	52,038,625,327	-21.87%	91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	278,978,078,945	90,896,108,408	206.92%
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE \$	13,027,290,528	13,027,290,528	0%	9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CON	267,608,077,152	60,007,335,486	345.96%
8128	GARANTIAS CONTRACTUALES	24,288,739,308	36,267,941,164	-33.03%	9135	RESERVAS PRESUPUESTALES	11,370,001,793	30,888,772,922	-63.19%
8190	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	3,339,364,508	2,743,393,635	21.72%	93	ACREEDORAS DE CONTROL	53,508,193,904	53,508,193,904	0%
83	DEUDORAS DE CONTROL	1,559,042,681	1,905,540,126	-18.18%	9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	272,777,503	272,777,503	0%
8315	ACTIVOS RETIRADOS	1,533,141,100	1,879,638,545	-18.43%	9350	PRESTAMOS POR RECIBIR	48,899,978,425	48,899,978,425	0%
8340	INVENTARIOS OBSOLETOS Y VENCIDOS	25,901,581	25,901,581	0%	9355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	4,335,437,976	4,335,437,976	0%
89	DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR)	(42,214,437,025)	(53,944,165,453)	-21.74%	99	ACREEDORAS POR EL CONTRARIO (DB)	(332,486,272,849)	(144,404,302,312)	130.25%
8905	DERECHOS CONTINGENTES POR EL CONTRAR	(40,655,394,344)	(52,038,625,327)	-21.87%	9905	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR EL CONTRARIO (DB)	(278,978,078,945)	(90,896,108,408)	206.92%

CORPORACION AUTONOMA DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN
Nit: 891000627
BALANCE GENERAL
PERIODO DICIEMBRE 2016 A DICIEMBRE 2017

Fecha de Proceso:
06/02/2018
Hora de Proceso:
11:56:30

Cifras en Pesos

8915	DEUDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO	(1,559,042,681)	9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR EL CONTRARIO (DB)	(53,508,193,904)	0%
	TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0		TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0%
 TIRADO HERNANDEZ JOSE FERNANDO DIRECTOR GENERAL CVS		 REGINA DEL ROSARIO TOBIO MONTIEL CONTADOR		 ANTONIO JOAQUIN GONZALEZ HERRERA REVISOR FISCAL		

Fecha de Proceso:
06/02/2018
Hora de Proceso:
12:11:28

CORPORACION AUTONOMA DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN

Nit: 891000627

Estado de Resultados

PERIODO DICIEMBRE 2016 A DICIEMBRE 2017

Cifras en Pesos

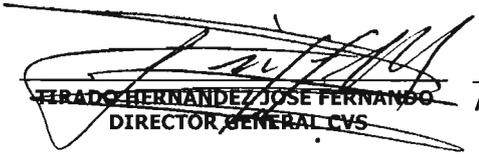
Código Cuenta	Nombre Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612	Variación
4	INGRESOS	(92,478,310,200)	(38,936,612,328)	42.1 %
41	INGRESOS FISCALES	(17,927,864,463)	(14,324,985,298)	79.9 %
4110	NO TRIBUTARIOS	(17,927,864,463)	(14,324,985,298)	79.9 %
42	VENTA DE BIENES	(370,590,450)	(335,500,000)	90.53 %
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS, DE SILVICULTU	(370,590,450)	(335,500,000)	90.53 %
43	VENTA DE SERVICIOS	(7,422,252)	(3,341,512)	45.02 %
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACION	(7,395,252)	(3,341,512)	45.18 %
4390	OTROS SERVICIOS	(27,000)	0	0 %
44	TRANSFERENCIAS	(27,811,142,642)	(8,673,885,147)	31.19 %
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	(13,744,479,421)	(2,018,784,273)	14.69 %
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	(14,066,663,221)	(6,655,100,874)	47.31 %
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	(41,587,593,433)	(14,904,983,108)	35.84 %
4705	FONDOS RECIBIDOS	(41,587,593,433)	(14,904,983,108)	35.84 %
48	OTROS INGRESOS	(4,773,696,960)	(693,917,263)	14.54 %
4805	FINANCIEROS	(164,181,516)	(223,299,200)	136.01 %
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	(837,557)	(2,195,300)	262.11 %
4810	EXTRAORDINARIOS	(54,498,495)	(13,436,713)	24.66 %
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	(4,554,179,392)	(454,986,050)	9.99 %
5	GASTOS	57,838,756,698	55,335,386,881	95.67 %
51	DE ADMINISTRACION	7,335,000,733	6,007,730,193	81.9 %
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4,093,692,445	3,304,560,005	80.72 %
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	48,296,245	64,884,947	134.35 %
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	679,942,477	546,254,919	80.34 %
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	133,060,550	106,608,100	80.12 %
5111	GENERALES	1,825,375,696	1,704,784,414	93.39 %
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	554,633,320	280,637,808	50.6 %
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZ	554,767,073	384,447,635	69.3 %
5314	PROVISION PARA CONTIGENCIAS	364,816,743	218,688,400	59.94 %
5330	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EC	189,950,330	165,759,235	87.26 %
54	TRANSFERENCIAS	881,234,747	916,152,222	103.96 %
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	881,234,747	916,152,222	103.96 %
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	46,406,272,355	41,132,848,147	88.64 %
5508	MEDIO AMBIENTE	46,406,272,355	41,132,848,147	88.64 %
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1,550,000	0	0 %
5720	OPERACIONES DE ENLACE	1,550,000	0	0 %
58	OTROS GASTOS	2,659,931,790	6,894,208,684	259.19 %
5801	INTERESES	2,193,306,016	3,015,260,058	137.48 %
5802	COMISIONES	86,985,186	51,890,215	59.65 %
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	19,668,812	18,867,156	95.92 %

Fecha de Proceso:
06/02/2018
Hora de Proceso:
12:11:28

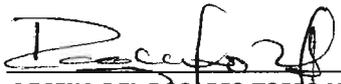
CORPORACION AUTONOMA DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN
Nit: 891000627
Estado de Resultados
PERIODO DICIEMBRE 2016 A DICIEMBRE 2017
Cifras en Pesos

Código Cuenta	Nombre Cuenta	Periodo 201712	Periodo 201612	Variación
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	359,971,776	3,808,191,255	1057.91 %
	EXCEDENTE O PERDIDA NETA	(34,639,553,502)	16,398,774,553	(47) %

Observaciones:

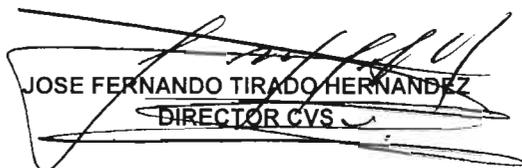

FERNANDEZ HERNANDEZ JOSE FERNANDO
DIRECTOR GENERAL CVS


ANTONIO JOAQUIN GONZALEZ HERRERA
REVISOR FISCAL


REGINA DEL ROSARIO TOBIO MONTEL
CONTADOR

CORPORACION AUTONOMA DE LOS VALLES DEL SINU Y DEL SAN JORGE CVS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CIFRAS EN PESOS

Resultado de Ejercicio	34,639,553,502
+ Partidas Virtuales	
Depreciación	189,950,330
Provisión Para Contingencias	364,816,743
Otros Gastos Extraordinarios	-650,973,863
Ajustes Ejercicio Anterior	
= Generación de Efectivo	34,543,346,712
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
+ Origenes Propios de la Operación	
Disminución de Operaciones de Crédito Público	-7,498,201,496
Disminución de Cuentas Por Pagar	-8,276,193,575
Disminución de Obligaciones Laborales y de Seguridad Soci	-36,646,438
Pasivos Estimados Y provisiones	-205,342,400
- Aplicaciones Propias de la Operación	
Aumento de Deudores	7,427,310,077
= Generación Operativa Neta	25,954,272,880
+ Origenes de Financiamiento	
Capital	-16,108,417,806
= Actividades de Financiamiento	9,845,855,074
ACTIVIDADES DE INVERSION	
+ Origenes de Inversión	
- Aplicaciones de Inversión	
Compra de Maquinaria y Equipos	73,219,808
Aumento Edificaciones	0
Disminución de Construcciones en Curso	0
Disminución de Intangibles	-5,797,508
Aumento Valorización	0
= Actividades de Inversión	67,422,300
= Aumento o Disminución de Efectivo	9,913,277,374
Efectivo Periodo Anterior	4,130,378,159
Saldo Caja Bancos	14,043,655,533


JOSE FERNANDO TIRADO HERNANDEZ
DIRECTOR CVS


ANTONIO GONZALEZ HERRERA
REVISOR FISCAL
T.P 58075-T


REGINA DEL ROSARIO TOBIO MONTIEL
CONTADOR PUBLICO
T.P. 112267-T

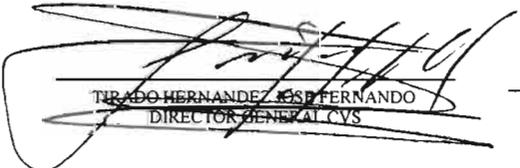
CORPORACION AUTONOMA DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN
NIT: 891,000,627.0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Cifras en Pesos

AUMENTOS EN EL PATRIMONIO		
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	51,038,328,055
TOTAL AUMENTOS		51,038,328,055
DISMINUCION DEL PATRIMONIO		
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	0
3258	EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	0
TOTAL DISMINUCIÓN		0
DISMINUCION DEL PATRIMONIO		
3208	CAPITAL FISCAL	(16,108,417,806)
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	(1,184,712)
TOTAL DISMINUCIÓN		(16,109,602,518)
TOTAL		34,928,725,537
PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2016		(2,829,271,139)
PATRIMONIO A DICIEMBRE DE 2017		32,099,454,398
AUMENTOS EN EL PATRIMONIO		34,928,725,537

Cuentas del Patrimonio que Presentaron Variación

Cód.	Nombre Cuenta	DIC 2016	DIC 2017
3208	CAPITAL FISCAL	(9,944,933,477)	(26,053,351,283)
3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(16,398,774,553)	34,639,553,502
3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION	24,751,929,300	24,751,929,300
3258	EFFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE	(1,222,074,598)	(1,222,074,598)
3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (E)	(15,417,811)	(16,602,523)
TOTAL		(2,829,271,139)	32,099,454,398


TIRADO HERNANDEZ, ROSE FERNANDO
DIRECTOR GENERAL CVS


ANTONIO QUIÑ GONZALEZ HERRERA
REVISOR FISCAL

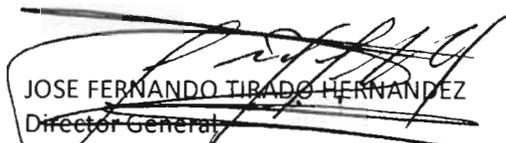

REGINA DEL ROSARIO TOBIO MONTIEL
CONTADOR

CERTIFICACION

Los suscritos: Director General y Contador Público de la Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y San Jorge CVS, certificamos que los Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2017, han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad, fueron presentados conforme a las disposiciones del Régimen de Contabilidad Pública y se ha verificado la siguiente información contenidas en ellos:

- a) Todos los Activos y Pasivos incluidos en los Estados Financieros de la Entidad al 31 de Diciembre de 2017 existen, y todas las transacciones incluidas en dichos Estados, se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Entidad durante el año terminado al 31 de Diciembre de 2017, han sido reconocidos en los Estados Financieros.
- c) Los Activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los Pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones) a cargo de la Entidad a 31 de Diciembre de 2017.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo a las normas contables.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.

Se firma la presente Certificación a los seis (6) días del mes de febrero de 2018


JOSE FERNANDO TIRADO HERNANDEZ
Director General
T.P. No. 112267 -T


REGINA TOBIO MONTIEL
Contador Público

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A 31 DICIEMBRE DE 2017.

1- NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

- ✓ NATURALEZA JURÍDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE DESARROLLA O COMETIDO ESTADUAL.

NATURALEZA DEL ENTE: La Corporación Autónoma de los Valles del Sinú y San Jorge fue creada como establecimiento público mediante la Ley 13 de 1973, posteriormente pasa a ser un ente Corporativo de carácter público a través de la ley 99 de 1993, con jurisdicción sobre todas las entidades territoriales del Departamento de Córdoba. Está dotada de autonomía administrativa y financiera, con patrimonio propio y personería jurídica y le corresponde por ley, administrar, dentro del área de su jurisdicción el medio ambiente y los recursos naturales renovables y propendiendo por el desarrollo sostenible, de conformidad con las disposiciones legales y las políticas del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible; por lo tanto no está adscrita ni vinculada a ningún Ministerio o Departamento Administrativo. Forma parte del Sistema Nacional Ambiental (SINA), en cuya cabeza esta el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, quien orienta y coordina su acción de manera que resulte acorde con la política ambiental nacional. Esa Especial naturaleza jurídica tiene como característica principal la de insertar a la Corporación en el entorno regional, lo que se refleja en la conformación y representación de los intereses regionales a través del Gobernador y los Alcaldes que integran el máximo órgano de dirección de la Entidad. Sus estatutos son adoptados por la Asamblea Corporativa mediante acuerdo 03 del 23 de febrero /2005 y aprobados por Resolución No. 1483 del 10 de octubre del 2005, contemplan su parte orgánica y aspectos básicos que incluyen, entre otros, su objeto, funciones y los procedimientos que establecen su organización y funcionamiento tendiente a trabajar por la conservación, protección y administración del medio ambiente y los recursos naturales para garantizar el desarrollo sostenible, mediante la planificación, educación ambiental y la concertación con las comunidades de la región.

La Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y del San Jorge tiene como objetivos:

- Orientar y contribuir al desarrollo humano sostenible del Departamento de Córdoba, dirigido hacia la conservación y manejo de los ecosistemas, para garantizar la oferta ambiental regional, local y sectorial a través de una gestión técnica y participativa, propendiendo por la convivencia y la paz.
- Propiciar el ordenamiento y manejo integral de las cuencas hidrográficas y complejos cenagosos del departamento.
- Generar las condiciones propicias para el manejo y aprovechamiento sostenible de la flora y fauna, como estrategias de conservación de la biodiversidad.

REGIMEN TRIBUTARIO: La Corporación no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios (Art.22 del libro primero E.T) así, mismo no está sujeta a retención en la fuente (Artículo 369 del libro segundo E.T) y no pertenece al Régimen Común.

2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

La Corporación para el proceso de identificación de los registros, preparación y revelación de sus Estados Contables, está aplicando el marco conceptual de la Contabilidad Pública y del Catálogo General de Cuentas del Plan General de Contabilidad Pública adoptado mediante resolución 222 de 5 de julio de 2006, a nivel de documento fuente. Así mismo, las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro de los Libros Oficiales y la elaboración de los documentos soportes.

La Corporación utilizó las normas emanadas por la Contaduría General de la Nación, según Resolución 4444 del 21 de Noviembre de 1995 y Circular Externa No. 011 de Noviembre 15 de 1996, en lo que se refiere a la constitución de Provisiones, depreciaciones y amortizaciones; la Corporación en cuanto a la depreciación de sus activos viene utilizando el sistema de Línea recta en forma consistente durante el periodo, teniendo en cuenta el Software sistema de Control Contable Sicof de información integral en el área administrativa y financiera. Al momento de su implantación este fue parametrizado en lo referente a la vida útil de los activos apoyándose en la circular externa 011/96.

La Corporación utiliza los criterios y normas de valuación de activos, decreto 1536 de 07/05/2007, mediante avalúos practicados al menos cada tres años, y Título II, Capítulo III, numeral 20 procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo del Régimen de Contabilidad Pública.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó el principio de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

La Corporación inició el proceso de preparación de NICSP, de acuerdo lo establecido en la Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación, para las entidades de gobierno.

3. INFORMACION REFERIDA AL PROCESO DE AGREGACION DE LA INFORMACION CONTABLE.

No está obligada a consolidar información con otros entes debido a su carácter autónomo, sin secciones o regionales.

4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE.

Teniendo en cuenta los principios y normas del Régimen de Contabilidad pública se utilizan todas las cuentas que componen el gasto público social permitiendo la reclasificación de los diferentes conceptos del gasto (actividades de conservación, recuperación, adecuación, investigación, educación, capacitación y estudios y proyectos).

- La cuenta 1110 Depósitos Institucionales Financieras, tuvo un aumento significativo de 240.01% en la relación con el año 2016, debido a recursos que entraron por el Fondo Compensación Regional Ocad. Por valor de \$11.633.504.671, para cubrir parte del empréstito de (\$60.000.000.000.00), que la Corporación celebró con Bancolombia, de los cuales se abonaron \$ 6.571.068.106, para amortización capital,

valor que fue causado en libros en noviembre de 2017 y \$5.062.441.655, para cubrir intereses, que se van causando de acuerdo el vencimiento de las obligaciones, saldo que se encuentra en la cuenta de ahorro Banco Colpatria No. 735 2015903.

- La cuenta 1401 Ingresos no tributario, tuvo un aumento de 45.67%, debido causación de tasas, multas y licencias ambientales.
- La cuenta 1420 tuvo un aumento de 138,1%, por anticipos entregado a contratista para proyectos de inversión.

Los gastos operacionales tuvieron un aumento del 95.67%, la cuenta que representa en mayor grado este aumento es:

- La cuenta 5508 Medio Ambiente, debido a legalizaciones de contratos de los años 2015, 2016. Y 2017.

5. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO.

5.1. SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

GRUPO 11 - Efectivo

Los saldos disponibles de los bancos, se encuentran financiando, reservas y cuentas por pagar de funcionamiento e inversión, saldos sin ejecutar con financiación de funcionamiento e inversión, reservas no ejecutadas de funcionamiento e inversión para el desarrollo de las funciones misionales.

Los saldos en libros de contabilidad.....\$14.043.655.533

GRUPO 14 – DEUDORES.

1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS

La cartera está conformada por tasas por utilización de recursos naturales, tasa retributiva, sobretasa ambiental, intereses a la sobretasa ambiental, multas, seguimientos y regalías, anticipos de contratos para proyectos de inversión y recursos administrados.

Saldos en libros contabilidad.....\$10.094.058.157

El apoyo de la Unidad de Jurídica Coactiva incidió en la recuperación de la Cartera vencida y el pago de multas ambientales.

1413-TRANSFERENCIAS POR COBRAR

Representa el valor de los derechos adquiridos por la Entidad Contable Pública para el desarrollo de sus funciones de cometido estatal, por concepto de los recursos establecidos en el presupuesto que se reciben sin contraprestación.

Está conformado por el regazo presupuestal con situación de fondos a recibir del Ministerio de Hacienda y crédito Público correspondiente a la presente vigencia.

Saldo en libros de contabilidad.....\$1.287.447.747

1420- AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS CONTRATISTAS

Representa los valores entregados por la Entidad Pública, en forma anticipada a contratistas y proveedores para la obtención de bienes y servicios. Se reflejan anticipos a contratistas de vigencias anteriores, correspondientes a los años, 2009, 2010, 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017.

De los siguientes terceros:

Luis Salgado Hoyos.....	\$ 75.472.229
Fundación Herencia Ambiental.....	\$ 21.520.000
Consortio Bosque Tropical.....	\$497.737.554
Consortio Ecocoh 2010.....	\$232.185.689
Consortio Braycon.....	\$ 37.198.887
Consortio I-CVS.....	\$ 74.669.176
Consortio Colectores de Lorica.....	\$733.911.212
Consortio Conambiental.....	\$ 73.340.681
Consortio Selectiva ing 2016.....	\$ 5.972.780
Consortio Eco Bosques 2017.....	\$3.698.773.614

1424-RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION

Representa los recursos entregados por la Entidad Pública para que sean administrados por terceros. El saldo corresponde a los Encargos Fiduciarios con Bancolombia.

Saldo en Contabilidad.....\$3.974.110.795

1470-OTROS DEUDORES

Representa el valor de los derechos de la entidad contable por operaciones diferentes a las enunciadas.

Saldo en Contabilidad.....\$22.750.000

GRUPO 16- – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, BIENES DE BENEFICIO Y USO PUBLICO, RECURSOS NATURALES Y DEL AMBIENTE.

La metodología utilizada para la depreciación de los bienes utilizados es el de línea recta.

Saldos en contabilidad.....\$8.787.236.320

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS.

1970- INTANGIBLES

Representa el valor de bienes inmateriales (software contable y financiero) adquirido por la entidad de cuya utilización pueden obtenerse beneficios económicos futuros o un potencial de servicios.

Saldo en libros de Contabilidad.....\$872.833.553

1975-AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)

Se registra en esta cuenta el valor de la amortización determinada para cada uno de los activos intangibles de acuerdo con sus características.

Saldo en libros de Contabilidad..... \$354.127.218

1999- VALORIZACIONES

Representa el valor que corresponde al aumento neto del valor en libros de los activos determinado como resultado de las actualizaciones, de conformidad con las normas técnicas. Decreto 1536 de 07/05/2007, y Título II, Capítulo III, numeral 18 procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo del Régimen de Contabilidad Pública.

Saldo en libros de Contabilidad..... \$23.435.435.67

2. PASIVOS-

GRUPO 22- OPERACIONES DE CREDITO PUBLICO

Representa el valor de los actos o contratos que de conformidad con las disposiciones legales sobre crédito público, tienen por objeto dotar a la entidad contable pública de recursos con plazo para su pago, el saldo corresponde a los registros de desembolso y amortización de capital del contrato empréstito con Bancolombia. Con referencia al año anterior se presentó una disminución del -21.72%.

Saldo en libros de Contabilidad.....\$27.027.803.466

GRUPO 24- CUENTAS POR PAGAR.

Representa el valor de las cuentas por pagar que tiene la Corporación por concepto de contratos de bienes y suministros, proyectos de inversión, transferencias al fondo de compensación Ambiental, seguros, créditos Judiciales, Honorarios a contratistas, y servicios.

Saldo en libros de contabilidad..... \$8.076.247.658

GRUPO 25 – OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL.

Representa las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración del sistema de seguridad social integral.

Saldo en libros de contabilidad..... \$65.676.886

27- PASIVOS ESTIMADOS

Provisión de posibles obligaciones a cargo del ente público ante probable ocurrencia de eventos que afectan su situación financiera, como también la provisión para pensiones.

Saldo en libros de contabilidad..... \$345.000.000

CLASE 3 – PATRIMONIO.

El Patrimonio de la Corporación esta constituido por el Capital fiscal, Superávit por valorización y patrimonio institucional incorporado y Resultado del ejercicio.

Saldo en libros de contabilidad.....\$32.099.454.398

CLASE 4 Y 5 – INGRESOS Y GASTOS.

41 – INGRESOS FISCALES

4110 – NO TRIBUTARIOS

Se encuentran contabilizados, los ingresos de la corporación, por concepto de tasas, (tasa retributiva, tasa por uso de agua) multas, intereses, Sistema General de regalías, publicación, licencias ambientales, registros, y salvoconductos.

Saldo en libros de contabilidad.....\$17.927.864.463

GRUPO 42- VENTA DE BIENES.

En esta cuenta se encuentran contabilizados los ingresos por productos forestales, productos piscícolas y servicio de laboratorio de agua.

Saldo en libros de contabilidad..... \$370.590.450

GRUPO 43- VENTA DE SERVICIOS.

En esta cuenta se encuentran contabilizados los ingresos por servicios de fotocopias, salvoconductos y otros servicios.

Saldo en libros de Contabilidad..... \$7.422.252

GRUPO 44- TRANSFERENCIAS

4413 – SISTEMA GENERAL DE TRANSFERENCIAS

Esta cuenta representa los recursos transferidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, correspondiente a las Regalías del Nuevo Sistema General de Regalías.

Saldo en libros de contabilidad.....\$13.744.479.421

4428 – OTRAS TRANSFERENCIAS

Esta cuenta representa los recursos transferidos por otras entidades, como son los recursos del sector eléctrico para financiar el gasto público social.

Saldo en libros de Contabilidad..... \$14.066.663.221

GRUPO 47 OPERACIONES INSTITUCIONALES

4705 – FONDOS RECIBIDOS. – Representa los recursos recibidos del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, para servicios personales.

Saldo en libros de contabilidad.....\$41.587.593.433

GRUPO 48 OTROS INGRESOS

4805 - FINANCIEROS

Se encuentran registrados los intereses sobre depósitos que generan las diferentes cuentas de ahorro que tiene la Corporación y demás ingresos recibidos por estos conceptos.

Saldo en libros de contabilidad..... \$164.181.516

4808-4810 OTROS INGRESOS ORDINARIOS Y EXTRAORDINARIOS

Se encuentran registrados aquellos ingresos ocasionales que no son normales dentro del cometido estatal de la corporación.

Saldo en libros de contabilidad.....\$54.498.495

4815 – AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

Representa el valor a registrar como ajuste a los ingresos de la vigencia, por hechos relacionados y no reconocidos en vigencias anteriores,

Saldo en libros de Contabilidad.....\$4.554.179.392

CLASE 5 - GASTOS

51 – GASTOS DE ADMINISTRACION

Representa los gastos de nomina de funcionamiento e inversión y nomina de pensionados, incluidos gastos generales, y las contribuciones imputadas, aportes sobre la nomina, gastos generales

Saldo en contabilidad..... \$7.335.000.733

GRUPO 53 – PROVISIONES, AGOTAMIENTOS, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES.

5314 – PROVISION PARA CONTINGENCIAS

Representa el valor provisionado justificable, confiable y cuantificable, para atender obligaciones a cargo de la entidad ante la probable ocurrencia de eventos estimada mediante procedimiento de reconocido valor técnico y que afectan la situación financiera de la entidad.

Saldo en libros de contabilidad..... \$364.816.743

5330-DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Representa el valor calculado para reconocer la disminución gradual de la capacidad operacional de las propiedades, planta y equipos como resultado del uso, expresada en términos monetarios con base en el valor de los bienes y la vida útil estimada

Saldo en contabilidad..... \$189.950.330

GRUPO 54 – TRANSFERENCIAS.

Representa las transferencias hechas al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, para el Fondo de Compensación Ambiental.

Saldo en libros de contabilidad.....\$881.234.747

GRUPO 55- GASTO PUBLICO SOCIAL.

Representa las cuentas que utiliza la entidad para cumplir su objeto misional (proteger la diversidad e integridad del ambiente, conservar las áreas de especial importancia ecológica y fomentar la educación para el logro de estos fines.

Saldo en libros de Contabilidad.....\$46.406.272.355

GRUPO 58- OTROS GASTOS.

5801 – INTERESES

Representa el valor de los gastos por intereses originados en la obtención de recursos necesarios para el financiamiento de las actividades u operaciones de la Entidad.

Saldo en libros de Contabilidad.....\$2.193.306.016

5802 – COMISIONES

Representa el valor de los gastos por comisiones originados en la obtención de recursos necesarios para el financiamiento de las actividades u operaciones de la Entidad.

Saldo en Contabilidad.....\$86.985.186

5808 OTROS GASTOS ORDINARIOS

Representa el valor de los gastos de la Entidad contable pública originados en el desarrollo de actividades ordinarias que no se encuentran clasificados en otras cuentas.

Saldo en libros de Contabilidad.....\$19.668.812

5815- AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES.

Representa el valor a registrar como ajuste a los gastos de la vigencia, por hechos relacionados y no reconocidos en vigencias anteriores.

Saldo en libros de contabilidad.....\$359.971.776

CLASE 8 Y 9 CUENTAS DE ORDEN.

8120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS

Representa el valor de las demandas interpuestas por la Entidad en contra de terceros.

Saldo en Contabilidad.....\$13.027.290.528

8128 – GARANTIAS CONTRACTUALES.

Representa los contratos y convenios que se encuentran en proceso de ejecución por parte de los contratista y convenientes.

Saldo en libros de contabilidad.....\$24.288.739.308

8190 – OTRO DERECHOS CONTINGENTES

Represente el valor de los compromisos o contratos que pueden generar derecho a favor de la entidad contable pública por concepto diferente especificado anteriormente.

Saldo en libros de contabilidad.....\$3.339.364.508

8315- ACTIVOS RETIRADOS

Representa el valor de los bienes de propiedad de la Entidad, retirados por inservibles.

Saldo en libros de Contabilidad.....\$1.533.141.100

8340 - INVENTARIOS OBSOLETOS Y VENCIDOS

Representa los activos dados de bajo por encontrarse totalmente depreciados, agotados, amortizados los cuales se encuentran en condiciones de uso y le prestan servicio a la Corporación.

Saldo en libros de contabilidad..... \$25.901.581

CLASE 89 – DEUDORES POR EL CONTRARIO (CR)

Representa la contrapartida de las cuentas de Orden deudoras de Derechos Contingentes

Saldo en Contabilidad..... \$42.214.437.025

9120 – LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS

Representa el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la Entidad.

Saldo en Contabilidad.....\$267.608.077.152

9135 – RESERVAS PRESUPUESTALES

Representa los compromisos adquiridos que al final de la vigencia no se han cumplido.

Saldo en Contabilidad.....\$11.370.001.793

9346 – BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS

Representa el valor de los bienes que requieren ser controlados por la Entidad.

Saldo en Contabilidad.....\$272.777.503

9350 – PRESTAMOS POR RECIBIR

Representa el valor de los préstamos contratados por la entidad contable publica, pendiente de recibir

Saldo en Contabilidad.....\$48.899.978.425

CLASE 99– CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS.

Representa las posibles demandas a favor o en contra de la Corporación y bienes recibidos de tercero.

Saldo en Contabilidad.....\$332.486.272.849



REGINA DEL ROSARIO TOBIO MONTIEL
T.P. No. 112267 - T
Contador Público.