

ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACIÓN
AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA A 31 DE
DICIEMBRE DE 2016

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA

"CORPOGUAJIRA"

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

De enero 01 a diciembre 31 de 2.016 y 2.015

Cifras en miles de pesos

Código	Concepto	Periodo Actual. 31-12-2016	Periodo Anterior. 31-12-2015	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES					
41 Ingresos Fiscales		6,983,423	8,420,388	-1,436,965	-17%
4110 No tributarios		6,983,423	8,420,388	-1,436,965	-17%
44 Transferencias		9,040,368	20,314,131	-11,273,763	-55%
4413 Sistema General de Regalias		4,014,430	12,298,986	-8,284,556	-67%
4428 Otras Transferencias		5,025,938	8,015,145	-2,989,207	-37%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		16,023,791	28,734,519	-12,710,728	-44%
OTROS INGRESOS					
48 OTROS INGRESOS		2,961,684	2,144,017	817,667	38%
4805 Financieros		426,224	414,896	11,328	3%
4810 Extraordinario		3,767	35,409	-31,642	100%
4815 Ajuste ejercicio anteriores		2,531,693	1,693,712	837,981	49%
TOTAL OTROS INGRESOS		2,961,684	2,144,017	817,667	38%
TOTAL INGRESOS		18,985,475	30,878,536	-11,893,061	-39%
GASTOS OPERACIONALES					
51 DE ADMINISTRACION		8,900,368	7,800,799	1,099,569	14%
5101 Sueldos y salarios		3,159,850	3,030,002	129,848	4%
5102 Contribuciones imputadas		886	7,863	-6,977	-89%
5103 Contribuciones efectivas		489,148	530,298	-41,150	-8%
5104 Aporte sobre la nomina		103,491	116,070	-12,579	-11%
5111 Generales		4,388,383	3,238,523	1,149,860	36%
5120 Impuestos Contribuciones y tasas		758,610	878,043	-119,433	-14%
52 DE OPERACIÓN		4,361,164	3,093,891	1,267,273	41%
5202 Sueldos y salarios		2,882,200	1,969,927	912,273	46%
5203 Contribuciones Imputadas		16,270	787	15,483	100%
5204 Contribuciones Efectivas		653,243	407,880	245,363	100%
5207 Aportes sobre la Nómina		144,589	86,544	58,045	100%
5211 Generales		664,862	628,753	36,109	6%
53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION		16,567,946	0	16,567,946	100%
5314 Provisión para contingencias		16,567,946	0	16,567,946	100%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL		8,864,998	13,720,690	-4,855,692	-35%
5508 Medio Ambiente		8,864,998	13,720,690	-4,855,692	-35%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		38,694,476	24,615,380	14,079,096	57%
58 OTROS GASTOS		712,948	5,308,878	-4,595,930	-87%
5801 Intereses		627	-	627	100%
5802 Comisiones		131,076	54,960	76,116	138%
5808 Otros gastos ordinarios		326,646	797,422	-470,776	-59%
5815 Ajustes ejercicios anteriores		254,599	4,456,496	-4,201,897	-94%
TOTAL OTROS GASTOS		712,948	5,308,878	-4,595,930	-87%
TOTAL GASTOS		39,407,424	29,924,258	9,483,166	32%
RESULTADO DEL EJERCICIO		-20,421,949	954,278	-21,376,227	-2240%

LUIS MANUEL MEDINA TORO
Representante Legal

EDER FERNANDO ACUÑA PARODY
Coordinador Área Financiera

HUGO VEGA ROJELLO
Revisor Fiscal
T.P. N° 87140 - T

CRISTIAN ANDRES ROYS BRITO
Contador
T.P. 93113-T

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA "CORPOGUAJIRA"
BALANCE GENERAL - SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2.016 Y 2.015
 cifras en miles de pesos

COD.	Período Actual. 31-12-2016	Período Anterior. 31-12-2015	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %	COD.	Período Actual. 31-12-2016	Período Anterior. 31-12-2015	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
ACTIVO					PASIVO				
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
11 Efectivo	23,619,168	34,849,217	-11,230,049	-32.22%	24 Cuentas por pagar	14,974,386	21,219,834	-6,245,448	-29.43%
1105 Caja	0	340,778	-340,778	100.00%	2401 bienes y servicios	1,183,359	2,184,051	-1,000,692	-45.82%
1110 Bancos	23,619,168	34,508,439	-10,889,271	-31.56%	2403 Transferencias por pagar	255,432	40,597	214,835	100.00%
14 Deudores	26,645,405	28,094,784	-1,449,379	-5.16%	2425 Acreedores	4,849,225	206,997	4,642,228	2242.65%
1401 Ingresos no tributarios	6,691,371	6,952,774	-261,403	-3.76%	2436 Retención en la fuente	1,139,105	793,228	345,877	43.60%
1407 Prestación de servicio	0	44,720	-44,720	-100.00%	2453 Depósitos recibido en administraci	6,360,511	12,392,320	-6,031,809	-48.67%
1420 Avances y anticipos entregados	18,560,974	15,393,414	3,167,560	20.58%	2455 Depósitos recibido de terceros	1,135,322	5,513,000	-4,377,678	-79.41%
1424 Recursos Entregados en Administ	0	363,424	-363,424	-100.00%	2460 Sentencias	51,432	89,641	-38,209	100.00%
1470 Otros deudores	1,393,060	5,340,452	-3,947,392	-73.91%	25 Obligaciones laborales	136,604	171,626	-35,022	-20.41%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	50,264,573	62,944,001	-12,679,428	-20.14%	2505 Salarios y prestaciones laborales	136,604	171,626	-35,022	-20.41%
ACTIVO NO CORRIENTE					27 PASIVOS ESTIMADOS	16,567,946	0	16,567,946	100.00%
16 Prop. planta y equipo	9,019,731	5,843,333	3,175,398	54.34%	2710 Provisión para contingencias	16,567,946	0	16,567,946	100.00%
1605 Terrenos	4,267,254	1,482,481	2,784,773	187.85%	TOTAL PASIVO CORRIENTE	31,678,936	21,391,460	10,287,476	48.09%
1635 Bienes muebles en bodega	80,332	103,672	-23,340	-22.51%	PASIVO NO CORRIENTE				
1637 Prop. Planta y eq. No explotado	916,383	333,950	582,433	100.00%	29 Otros pasivos	2,447,575	1,764,800	682,775	38.69%
1640 Edificaciones	3,537,958	3,537,958	0	0.00%	2905 Recaudos a favor de terceros	2,447,575	1,764,800	682,775	38.69%
1645 Plantas, Ductos y Túneles	15,903	15,903	0	100.00%	TOTAL PASIVO NO CITE	2,447,575	1,764,800	682,775	38.69%
1655 Maquinaria y equipo	298,471	298,723	-252	-0.08%	TOTAL PASIVO	34,126,511	23,156,260	10,970,251	47.37%
1660 Equipo medico y científico	2,391,058	2,572,475	-181,417	-7.05%	PATRIMONIO				
1665 Muebles enseres y equipo de ofic	738,239	702,006	36,233	5.16%	32 Patrimonio Institucional	45,685,153	44,965,755	719,398	1.60%
1670 equipo de computación y comunic	1,495,457	1,325,211	170,246	12.85%	3208 Capital fiscal	-20,421,949	954,278	-21,376,227	-2240.04%
1675 Equipo de transporte de tracción e	704,105	609,341	94,764	15.55%	3235 Superavit por donación	250,782	263,520	-12,738	-4.83%
1680 Equipo de comedor, cocina y hote	16,705	21,224	-4,519	-21.29%	3240 Superavit por valorización	4,314,964	546,028	3,768,936	690.25%
1685 Depreciación acumulada	-5,279,673	-4,868,597	-411,076	8.44%	3255 Patrimonio Institucional Incorporad	264,966	264,966	0	100.00%
1695 Provisión para protección de Propi	-163,461	-291,014	127,553	100.00%	3270 Prov. deprec y amortizaciones	-524,757	-447,583	-77,174	17.24%
19 Otros activos	4,412,366	915,889	3,496,477	381.76%	TOTAL PATRIMONIO	29,569,159	46,546,963	-16,977,804	-36.47%
1905 Seguros	23,189	0	23,189	100.00%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	63,695,670	69,703,223	-6,007,553	-8.62%
1910 Cargos diferidos	65,332	143,964	-78,632	-54.62%	91 Responsabilidades Contingente	0	7,034,098	-7,034,098	-100.00%
1920 Bienes entregados a terceros	0	101,273	-101,273	-100.00%	9120 Litigios y Demandas	0	7,034,098	-7,034,098	-100%
1970 Intangibles	8,881	124,624	-115,743	-92.87%	99 Acreedores por contra	0	-7,034,098	7,034,098	100.00%
1999 Valorizaciones	4,314,964	546,028	3,768,936	690.25%	99 Acreedores por el contra	0	-7,034,098	7,034,098	100%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	13,431,097	6,759,222	6,671,875	98.71%					
TOTAL ACTIVO	63,695,670	69,703,223	-6,007,553	-8.62%					

8 Cuentas de orden deudoras	8,829,806	6,572,331	2,257,475	34.35%	91 Responsabilidades Contingente	0	7,034,098	-7,034,098	-100.00%
8120 Litigios y mecanismos alternativos	6,953,264	5,050,723	1,902,541	100.00%	9120 Litigios y Demandas	0	7,034,098	-7,034,098	-100%
8315 Activos totalmente depreciados	1,741,358	1,386,424	354,934	25.60%	99 Acreedores por contra	0	-7,034,098	7,034,098	100.00%
8347 Bienes Entregados a Terceros	101,273	101,273	0	100.00%	99 Acreedores por el contra	0	-7,034,098	7,034,098	100%
8361 responsabilidades	33,911	33,911	0	0.00%					
89 Deudoras por contra	8,829,806	-6,572,331	-2,257,475	34.35%					
8915 Deudoras por contra	8,829,806	-6,572,331	-2,257,475	34.35%					

JOSE MANUEL MEDINA TORO
Representante legal

EDER FERNANDO ACOSTA PARODY
Codirector de la Entidad Financiera

JUHO LEGA BOTELLO
R. Soc. Fiscal

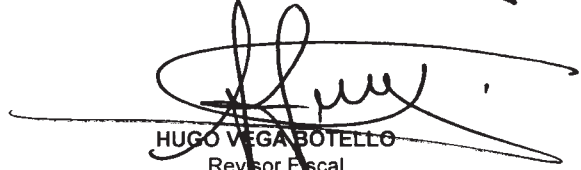
OSCAR ANDRES ROYAS BRITO
Contador

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA
ESTADO DE CAMBIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2016
cifras en miles de pesos

COD.		Periodo anterior. 31-12-2015	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Periodo Actual. 31-12-2016
	PATRIMONIO				
	32 Patrimonio Institucional				
3208	Capital fiscal	44,965,755	447,583	1,166,981	45,685,153
3230	Resultados del ejercicio	954,278	21,376,227	0	-20,421,949
3235	Superavit por donación	263,520	20,000	7,262	250,782
3240	Superavit por valorización	546,028	75,278	3,844,214	4,314,964
3255	Patrimonio Institucional Incorporad	264,966	0	0	264,966
3270	Prov, deprec y amortizaciones	-447,583	524,757	447,583	-524,757
	TOTAL PATRIMONIO	46,546,964	22,443,845	5,466,040	29,569,159


LUIS MANUEL MEDINA TORO
Representante legal


EDER FERNANDO ACUÑA PARODY
Coordinador Área Financiera


HUGO VEGA BOTELLO
Revisor Fiscal
T.P. N° 37140 - T


CRISTIAN ANDRES ROYS BRITO
Contador
TP. 93113-T

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA

CORPOGUAJIRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA UNO

NATURALEZA DEL ENTE PÚBLICO.

La Corporación Autónoma Regional de la Guajira, “**CORPOGUAJIRA**”, es un Ente Corporativo de carácter público, creado mediante decreto 3453 del 17 de diciembre de 1983, así mismo, regido por la Ley 99 del 22 de diciembre de 1993 y demás normas vinculantes legales vigentes, integrado por las Entidades Territoriales de su jurisdicción, que por sus características constituye geográficamente un mismo ecosistema.

La entidad tiene como objeto propender por el desarrollo sostenible y la protección del medio ambiente en su jurisdicción a través de la ejecución de las políticas, planes, programas y proyectos sobre medio ambiente y recursos naturales renovables, así como de dar cumplida y oportuna aplicación a las disposiciones legales vigentes sobre su administración, manejo y aprovechamiento conforme a las regulaciones, pautas y directrices expedidas por el Ministerio del Medio Ambiente.

NOTA DOS

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Contables, **CORPOGUAJIRA** está aplicando el Régimen de Contabilidad Pública, adoptado según Resolución No. 222 de 05 de julio de 2006 (por el cual se adopta el Régimen de Contabilidad Pública y se define su ámbito de aplicación). Este Régimen de Contabilidad pública está conformado por:

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA
CORPOGUAJIRA**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Cifras en miles de pesos

A 31 de Diciembre de 2016

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION

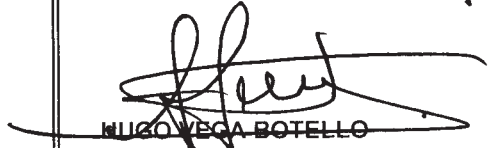
RESULTADO DEL EJERCICIO		-20,421,949
PROVISION PARA CONTINGENCIAS		16,567,946
PARTIDAS CON INCIDENCIAS EN EL EFECTIVO		-4,200,648
(+) DISMINUCION CUENTAS POR COBRAR	1,449,379	
(-) DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS	-3,496,477	
(-) DISMINUCION DE PROVEEDORES	-1,000,692	
(+) AUMENTO DE TRANSFERENCIAS POR PAGAR	214,835	
(+) AUMENTO DE ACREEDORES	4,642,228	
(+) AUMENTO RETENCION EN LA FTE E IMPUESTO DE TBI	345,877	
(-) DISMINUCION DEPOSITOS RECIBIDOS EN ADMINISTRA	-6,031,809	
(-) DISMINUCION DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	-4,377,678	
(-) DISMINUCION EN SENTENCIAS	-38,209	
(-) DISMINUCION DE OBLIGACIONES LABORALES	-35,022	
(+) AUMENTO OTROS PASIVOS	682,775	
(+) DISMINUCION DE PATRIMONIO	3,444,145	
EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-8,054,651

ACTIVIDADES DE INVERSION EN PROPIEDADES

AUMENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-3,175,398	
EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		-3,175,398

TOTAL DISMINUCION DE EFECTIVO		-11,230,049
MAS SALDO DE EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2015		34,849,217
TOTAL SALDO DE EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2016		23,619,168


LUIS MANUEL MEDINA TORO
Representante legal


HUGO VEGA BOTELLO
Revisor Fiscal
T.P. No. 37140- T


EDER FERNANDO ACUNA PARODY
Coordinador Área Financiera


CRISTIAN ANDRES ROYS BRITO
Contador
TP. 93113-T

- Plan General de Contabilidad Pública (Marco conceptual y estructura y descripciones de las clases).
- Manual de Procedimientos adoptado según Resolución 356 de 05 de septiembre de 2007 (Catálogo General de Cuentas, procedimientos contables y los instructivos contables).
- Doctrina Contable Pública.

La contabilidad y los estados financieros de **CORPOGUAJIRA**, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas.

La entidad utilizó criterios y normas de evaluación de activos y pasivos, en particular la determinación de avalúos y la constitución de provisiones, así mismo como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones, amortizaciones y agotamiento de los activos.

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

APLICACIÓN PARA EL RECONOCIMIENTO Y REVELACIÓN DE HECHOS RELACIONADOS CON LAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.

El método de depreciación utilizado en la Corporación Autónoma Regional de la Guajira es el de línea recta y su aplicación durante la vigencia 2016 disminuyó el activo en \$411.076.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE

INCORPORACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS.

En cumplimiento de las instrucciones enmarcadas en el nuevo Régimen de Contabilidad Pública emitido por la Contaduría General de la Nación, relacionadas con el reconocimiento de los hechos financieros, económicos y sociales, la Corporación presenta incorporado en su contabilidad lo siguiente:

CONCEPTO	2016	2015	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO	63,695,670	69,703,223	-6,007,553	-9.43%
PASIVO	34,126,511	23,156,260	10,970,251	32.15%
PATRIMONIO	29,569,159	46,546,963	-16,977,804	-57.42%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	63,695,670	69,703,223		

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICOS

RELATIVAS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

GRUPO 11 y 12: DISPONIBLE E INVERSIONES

Representa los Recursos de Liquidez Inmediata en Caja, Cuentas Corrientes, de Ahorro, disponibles para el desarrollo de la Función Administrativa o Cometido Estatal de la Corporación. A 31 de diciembre de 2.016 el total de recursos disponibles es de \$34.849.217 que corresponde a:

CONCEPTO	2016	2015	VARIACION \$	VARIACION %
CAJA	0	340,778	-340,778	100.00%
BANCOS	23,619,168	34,508,439	-10,889,271	-31.56%
DEUDORES	26,645,405	28,094,784	-1,449,379	-5.16%
TOTAL	50,264,573	62,944,001	-12,679,428	-20.14%

La Corporación Autónoma Regional de la Guajira tiene depositado en cuentas bancarias 23.619.168, \$10.889.271 menos que lo reflejado a 31 de Diciembre de 2015.

II GRUPO: 14 DEUDORES

CONCEPTO	2016	2015	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6,691,371	6,952,774	-261,403	-3.76%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	0	44,720	-44,720	-100.00%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	18,560,974	15,393,414	3,167,560	20.58%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON	0	363,424	-363,424	100.00%
OTROS DEUDORES	1,393,060	5,340,452	-3,947,392	-73.91%
TOTAL	26,645,405	28,094,784	-1,449,379	-5.16%

El saldo de \$26.645.405, representa los derechos ciertos a favor de la Corporación originados en el desarrollo de la función administrativa o cometido estatal.

La cuenta representativa de este grupo sin duda son los avances y anticipos entregados a contratistas para le ejecución de proyectos de inversión y la adquisición bienes y servicios. A continuación relacionamos los contratistas pendientes por legalizar a 31 de Diciembre de 2016.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Nit	Nombre	Saldo
890399032	ACUAVALLE S.A.E.S.P	4,507,968
860531081	FUNDACION UNIVERSITARIA AGRARIA DE COLOMBIA	2,046,849
900923670	CONSORCIO PROSPERIDAD WAYUU	1,340,069
900864231	CONSORCIO SOLAR	1,052,831
900972766	UNION TEMPORAL RIO ANCHO	1,025,842
825001618	J.R. FONSECA INGENIERIA, CONSULTORIA Y SERVICIOS, S.A.S	952,109
900602285	INGENIERIA DE DESARROLLO LIMPIO F CASTRO S A S	582,785
900917135	CONSORCIO NARANJAL	514,423
900803204	CONSORCIO GUADUAS GUAJIRA 2014	473,283
830091925	CORPORACION INFRAESTRUCTURA COLOMBIA	443,313
900793131	UNION TEMPORAL RONDAS	361,870
900345569	FUNDACIÓN AGUA LUNA	359,808
830041970	CONSERVATION INTERNATIONAL FOUNDATION	308,450
900002603	ASOCIACION AGRO - AMBIENTAL DE PERIJA	261,629
77015173	MILAG FREDDY SARMIENTO BONILLA	250,000
802011229	FUNDACION HIDROBIOLOGICA GEORGE DAHL	242,385
900927248	CONSORCIO EAE MINERIA GUAJIRA 2015	218,934
830113660	FEDEMUNICOL	215,650
825001618	J.R. FONSECA INGENIERIA, CONSULTORIA Y SERVICIOS, S.A.S	198,464
900803204	CONSORCIO GUADUAS GUAJIRA 2014	179,865
825001475	ONG CAMPESINA AMBIENTAL DE PALOMINO	150,547
900917985	UNION TEMPORAL AISLAMIENTO JEREZ	142,728
900660393	UNION TEMPORAL INTERVENTORIAS AMBIENTALES	142,459
900838499	CONSORCIO NORTECHON	142,427
900401993	CONSORCIO AGUA RURAL	133,693
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS	125,000
900921866	CONSORCIO CABAÑAS ESPECIALES SILVESTRES	106,507
900332391	CONSORCIO SIERRA NEVADA GUAJIRA	104,118
805000004	SANAMBIENTE S A S	103,995
900133565	CORPORACION PRESERVAR	100,000
900221065	INTERVENTORIAS Y OBRAS, LIMITADA -INTERO	98,462
900948298	UNION TEMPORAL PRO AMBIENTE	94,950
892115437	CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL GUAJIRA	85,515
900133565	CORPORACION PRESERVAR	81,900
825001461	FUNDACION CASA ECOLOGICA DEL MUNICIPIO DE RIOHACHA, "FUNCAECO"	78,641
900879714	UNION TEMPORAL HATOVERDE	74,158
900253381	FUNDACION ECOLOGICA Y AMBIENTAL DE LA GUAJIRA	70,187
900201640	FUNDACION CULTURA GUAJIRA	68,640
800186585	CORPORACION COLOMBIA INTERNACIONAL	66,475
892115029	UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA	60,000
900931262	UNION TEMPORAL F & Q INTERVENTORES 2016	59,427
900025724	TEKCEN S A S	57,450
900341224	DJ & CONGETER	48,972
900882062	CONSORCIO INTERTEC 2015	48,484
830092500	FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CONSERVACION DEL OSO ANDINO	45,000
900793131	UNION TEMPORAL RONDAS	43,783

40942396	REDONDO IBARRA VIANNY MAXXIEL	42,009
900076886	FONDO BIOCOMERCIO COLOMBIA	32,292
800250062	INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS - INVEMAR	30,735
84084968	BOLAÑO SANCHEZ JOSE MARIO	30,266
900133876	IIIINSPIRACIÓN FACULTAD DE DESARROLLO, LIDERAZGO Y GESTIÓN	30,108
892115006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA, "COMFAGUAJIRA"	30,000
900199713	FUNDACION ANAJIA WAYUU	30,000
8715933	VERGEL ORTEGA EUFEMIANO (ESTACION DE SERVICIO SANTA)	28,346
830098266	CORPORACION PBA	28,000
825001922	ASOCIACION DE ORGANISMOS NO GUBERNAMENTALES DE LA GUAJIRA	27,000
900980962	CONSORCIO POMCA 2016	26,325
825003317	ASOCIACION DE DESARROLLO GUAJIRO	24,950
900074248	CORPORACIÓN PARA APOYAR EL SECTOR ECOTURÍSTICO	23,599
830099479	FUNDACION NATIVA	23,528
825000414	FUNDACION CHIRIGUA	21,510
900136641	FUNDACION SOCIEDAD Y MEDIO AMBIENTE - FUNDASOMA	20,071
890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	19,548
17952172	RODRIGUEZ REINA JOSE ANIBAL	16,678
825003258	FUNDACIÓN ECOLÓGICA GUARDIANES DE LA NATURALEZA	16,554
84078491	AGUILAR CUADRADO HECTOR RAMON	16,243
825000280	NIT ERRADO DE LA GUAJIRA	12,493
900796080	FUNDACION TEJIENDO RUMBOS	11,180
900201638	MANTENTE BIEN LIMITADA	10,964
900299457	FUNDACION SOCIAL PRISMA COLOMBIA	10,400
84034450	SUAZA MOVIL JOSE LUIS	10,369
900027166	SECRETARIADO DE PASTORAL SOCIAL RIOHACHA	10,300
84070381	BRUGÉS MORENO JAIME ORLANDO	10,250
900331778	FUNDACION PROGRESO GUAJIRA	9,000
800191568	MACDANIEL LTDA	8,955
900982039	FUNDACION OXICARIBE	8,875
900025884	JUVENTUD SOL NACIENTE DE LA GUAJIRA	8,620
825000943	CORPORACION COLECTIVO SUCHIMMA	8,500
899999004	INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI	7,500
84093361	TRIANA VANEGAS JULIAN ANDRÉS	6,650
900002603	ASOCIACION AGRO - AMBIENTAL DE PERIJA	6,250
8701091	ACEVEDO BARRIOS ARMANDO MANUEL	5,620
825002855	MOLINOS DE VIENTO BRAEWIN E.U.	5,556
802003399	DOTAMOS VIDA Y COMPAÑIA LIMITADA	3,284
890903910	RADIO CADENA NACIONAL S.A	3,250
84091479	TORRES BRITO EDUARDO ALFREDO	2,724
8703544	CALDERON SIERRA DAVID ALFONSO	2,533
830503482	D2BE GROUP LTDA	2,500
85433925	DE LA CRUZ ESQUIVEL ROBINSON	2,385
825002996	APYUPLAC	1,010
TOTAL		18,560,974

El valor de \$6.691,371 corresponde a ingresos no tributarios originados en el giro ordinario de las operaciones de la Corporación por conceptos tales como sobretasa ambiental al impuesto predial, tasas por utilización de recursos naturales, seguimientos, sanciones y multas, tasas retributivas entre otras, las cuales se encuentran causados a 31 de diciembre de 2016 y no han sido recaudados.

Las cuentas por cobrar por tasa retributiva tienen la mayor representación con un saldo a 31 de Diciembre de 2016 de \$3.514.034, a continuación relacionamos las Entidades con saldos a la fecha de corte.

TASA RETRIBUTIVA

Nit	Nombre	Valor
825001677	AVANZADAS SOLUCIONES DE ACUED., S.A. E.S.P., ASAA	1,407,080
825000869	EMP. DE ACUEDUCTO, ALCAN Y ASEO E.S.P. DE MANAURE	791,374
900334020	COOPERATIVA AGUAS DE URUMITA LTDA E.S.P.	230,917
900375703	EMPRESA AAA Y ENERGIA DE URIBIA S.A.S E.S.P	224,899
811034168	AGUAS DEL SUR DE LA GUAJIRA S.A. E.S.P.	123,953
892115024	MUNICIPIO DE MANAURE	102,307
839000461	AGUAS DE LA PENINSULA	99,052
892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	83,191
892115155	MUNICIPIO DE URIBIA	75,884
900363408	EMPRESA AAA DEL MUNICIPIO DE DIBULLA S.A E.S.P	62,880
900853152	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS "AGUAS DE BARRANCAS S.A. E.S.P."	52,484
900139281	ADMON PUBLICA COOPERATIVA DE ALBANIA E.S.P	47,151
892115179	MUNICIPIO SAN JUAN DEL CESAR	38,382
825000134	MUNICIPIO DE DIBULLA	37,214
800059405	MUNICIPIO DE URUMITA	35,471
825000330	E.S.P SAN JUAN DEL CESAR GUAJIRA	29,597
800130678	BATALLON DE INFANTERIA MECANIZADO N 6 CARTAGENA BICAR6	16,040
825000166	MUNICIPIO DE DISTRACCION	11,521
802021888	PROMISOL S.A.S.	11,475
892170008	MUNICIPIO DE FONSECA	10,117
800255101	MUNICIPIO DE HATONUEVO	9,652
800092788	MUNICIPIO DE EL MOLINO	7,765
900028394	EMPILAR S.A.	5,227
860005223	CHEVRON PETROLEUM COMPANY	174
860069804	CARBONES DEL CERREJON LIMITED	148
830072549	UNION TEMPORAL MALLA VIAL DE LA GUAJIRA	79
TOTAL		3,514,034

A 31 de Diciembre de 2016 presentamos en nuestros Estados Financieros en la cuenta 147013 Embargos Judiciales un saldo de \$1.336.788, evidenciando una disminución considerable con respecto al año 2015 debido a que de los \$4.607.532 embargados por la Gobernación del Departamento de la Guajira \$3.300.454 fueron debitados de la cuenta 2453 Recursos Recibidos en Administración correspondiente del saldo pendiente por pagar a la Gobernación de la Guajira por la no ejecución del convenio 221 de 2007. A continuación se relaciona las Entidades que a 31 de Diciembre de 2016 nos adeudan por este concepto:

EMBARGOS JUDICIALES

NIT	NOMBRE	SALDO
830509067	FUNDACION ALIANZA VIVA	21,488
890480059	GOBERNACION DE BOLIVAR	8,223
892115015	GOBERNACION DE LA GUAJIRA	1,307,078
TOTAL		1,336,789

Al día de hoy la Corporación viene adelantando las gestiones para la devolución de éstos a las cuentas bancarias de las cuales fueron sustraídas.

III GRUPO: 16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

CONCEPTO	2016	2015	VARIACION \$	VARIACION %
TERRENOS	4,267,254	1,482,481	2,784,773	187.85%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	80,332	103,672	-23,340	-22.51%
PROP, PLANTA Y EQUIPOS NO E	916,383	333,950	582,433	174.41%
EDIFICACIONES	3,537,958	3,537,958	0	0.00%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	15,903	15,903	0	0.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	298,471	298,723	-252	-0.08%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,391,058	2,572,475	-181,417	-7.05%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS	738,239	702,006	36,233	5.16%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y	1,495,457	1,325,211	170,246	12.85%
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRAC	704,105	609,341	94,764	15.55%
EQUIPO DE COMEDOR COCINA Y	16,705	21,224	-4,519	-21.29%
DEPRECIACION ACUMULADA (CF	-5,279,673	-4,868,597	-411,076	8.44%
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN	-163,461	-291,014	127,553	-43.83%
TOTAL	9,018,731	5,843,333	3,175,398	54.34%

la entidad, así mismo, se registraron bienes y derechos que por sus características se debían imputar en este grupo.

CONCEPTO	2016	2015	VARIACION \$	VARIACION %
SEGUROS	23,189	0	23,189	100.00%
CARGOS DIFERIDOS	65,332	143,964	-78,632	-120.36%
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	0	101,273	-101,273	-100.00%
INTANGIBLES	8,881	124,624	-115,743	-1303.27%
VALORIZACIONES	4,314,964	546,028	3,768,936	87.35%
TOTAL	4,412,366	915,889	3,496,477	79.24%

A comienzos de la vigencia 2016 La Corporación Autónoma Regional de la Guajira, adquirió con la compañía La Previsora S.A. un programa de seguros para amparar los bienes muebles e inmuebles con un costo de \$127.540, que a 31 de Diciembre de 2016 el saldo restante luego de su amortización es \$23.189.

En la cuenta Cargos Diferidos, se reflejan los elementos de consumo, para uso administrativo y misional de la Corporación, tales como: papelerías, combustibles, materiales varios de consumos, elementos de aseo y cafetería etc. Durante el año 2016 no se adquirieron nuevas licencias y el valor reflejado a la fecha de corte en la cuenta 1970 Intangibles, refleja el saldo después de amortización de las licencias de software adquiridas durante la vigencia 2015.

PROPIEDAD	VALORIZACIÓN
Terreno de 5000 M2 en Fonseca - Calle 13 Salida a Barrancas	450,000
Terreno Sede Laboratorio Ambiental Riohacha	301,038
Terreno de 5.000 M2 en Palomino	200,000
Terreno Edificio Sede Corpoguajira	487,117
Terreno de 34.458 M2 en Riohacha KM 5 Via a Maicao	172,290
Terreno de 2.000 M2 ebn Urumita	104,000
Terreno de distrito de riego y drenaje Dibulla Tapias	148,102
Terreno rural Los Montes Negros en Villanueva	57,460
Terreno rural Beneben en Urumita La Guajira	15,597
Terreno rural Los Preteles ubicado en Villanueva La Guajira	55,688
Sede Administrativa Municipio De Fonseca	409,869
Sede Operativa Dibulla Tapias - Carrtera a Santa Marta	60,700
Sede Laboratorio Ambiental Riohacha	51,936
Construccion distrito de riego Dibulla Tapias	59,560
Edificio Sede Corpoguajira Calle 12 Cra 16	1,669,158
Casa Reten Urumita	72,450
TOTAL	4,314,964

Esta cuenta está representada por bienes propiedad de la Corporación, adquiridos en el desarrollo normal de la entidad, con el objeto de ser utilizados en la administración y operaciones misionales de la Corporación.

La Corporación, ha realizado inventarios físicos en el transcurso de la vigencia, de todos los bienes propiedad de la entidad con el objeto de reflejar los saldos reales por este concepto. A 31 de diciembre de 2016 el saldo de Propiedad planta y equipo presenta un saldo de \$9.0187.731.

Estos bienes se identifican y clasifican de acuerdo con su naturaleza, en bienes depreciables y no depreciables, registrándose por el costo histórico. La depreciación se calcula en forma individual sobre la vida útil estimada, los bienes están asignados en forma individualizada. El sistema utilizado es el método de línea recta y su depreciación esta afectando directamente al patrimonio. Los bienes inmuebles de la Corporación se encuentran debidamente legalizados, y su última actualización mediante avalúo técnico fue durante la vigencia 2016.

Durante el año 2016 la Corporación adquirió terrenos con destinación ambiental, los cuales se ven reflejados en el incremento considerable de la cuenta 1605 Terrenos, la cual pasó de \$1.482.481 en el 2015 a \$4.267.254 en el 2016.

El saldo de \$291.014 en la cuenta 1695 Provisión para Protección de PP y E, corresponde al valor de la desvalorización de las siguientes propiedades según el avalúo técnico realizado durante la vigencia 2016:

PROPIEDAD	DESVALORIZACIÓN
Terreno rural denominado Panorama en la vereda Cerro Pin	-66,080
Sede Operativa Dibulla Tapias Carretera a Santamarta	-97,381
TOTAL	-163,461

IV GRUPO 19: OTROS ACTIVOS

Representan los bienes propiedad de la Corporación, con el fin de obtener beneficios futuros que se amortizarán o extinguirá gradualmente en el desarrollo de la función administrativa o cometido estatal de

La cuenta 1999 Valorizaciones, refleja el resultado del avalúo técnico practicado por el arquitecto Edgar Peñaranda Medina a las propiedades de la Corporación durante la vigencia 2016.

V GRUPO 2: PASIVOS

Son todas las obligaciones contraídas por la Corporación en desarrollo de la función administrativa desarrolladas pendientes pago a diciembre 31 de 2016. El total del saldo de pasivos, está representado así:

PASIVOS				
CONCEPTO	2016	2015	VARIACION \$	VARIACION %
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	1,183,359	2,184,051	-1,000,692	-45.82%
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	255,432	40,597	214,835	529.19%
ACREEDORES	4,849,225	206,997	4,642,228	2242.65%
RETENCION EN LA FUENTE E IMP. DE	1,139,105	793,228	345,877	43.60%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTR	6,360,511	12,392,320	-6,031,809	-48.67%
DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	1,135,322	5,513,000	-4,377,678	-79.41%
SENTENCIAS	51,432	89,641	-38,209	-42.62%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALE	136,604	171,626	-35,022	-20.41%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	16,567,946	0	16,567,946	100.00%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	2,447,575	1,764,800	682,775	38.69%
TOTAL	34,126,511	23,156,260	10,970,251	47.37%

A 31 de Diciembre de 2016 se observa una disminución del 45.82% en la cuenta 2401 Adquisición de Bienes y Servicios pasando de \$2.184.051 al finalizar 2015 a \$1.183.359 a 31 de Diciembre de 2016. A continuación el saldo por terceros

ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

Nit	Nombre	Saldo
890399032	ACUAVALLE S.A.E.S.P	503,191
71630363	BRITO CHOLAS EDEL DAVID	194,720
17971248	MAESTRE BROCHERO LUIS ALFONSO	111,253
900254759	GRUPO EDITORIAL DURÁN LIMITADA	89,948
900041956	ALTERNATIVA TOTAL S.A.S	89,892
1786142	ROMERO JOSE MIGUEL	57,560
825000286	SUPREMA LTDA.	39,652

900201640	FUNDACION CULTURA GUAJIRA	35,000
900133876	IIIINSPIRACIÓN FACULTAD DE DESARROLLO, LIDERAZGO Y GESTIÓN	27,750
800109447	COMERCIALIZADORA RIOHACHA, LTDA.	9,432
84078052	MEDINA RODRIGUEZ SILVER RAFAEL	5,217
900660393	UNION TEMPORAL INTERVENTORIAS AMBIENTALES	4,869
40937260	PARODI DAZA YELICA ANDREA	4,186
830138236	JW PUBLICIDAD LTDA	4,180
825000522	INDIESCO LTDA.	1,922
830045204	SOLUCIONES EN REDES Y SISTEMAS LTDA	1,618
825001461	FUNDACION CASA ECOLOGICA , "FUNCAECO"	1,390
1067859564	OSORIO LEON JAIR ESMITH	1,098
72264466	BUENO MURGAS HELMUNT FRANCISCO	480
TOTAL		1,183,359

La cuenta 2425 Acreedores presenta un incremento importante con respecto al año inmediatamente anterior por \$4.642.228. Esta variación obedece mayormente a la reclasificación de un recurso registrado inicialmente en la cuenta 2455 Depósitos Judiciales como producto de un embargo interpuesto en contra de Acuavalle por \$4.537.401 y que durante la vigencia 2015 nos fue embargado por la Gobernación de la Guajira; como hicimos referencia en las notas correspondiente a la cuenta 1470 Embargos judiciales. En la presente vigencia hemos procedido a reclasificar a la cuenta 242590 Otros Acreedores en donde dejamos constancia, que aunque no contamos con el título judicial si reconocemos la obligación como un pasivo con Acuavalle hasta tanto se emita el fallo sobre este proceso.

Con respecto al saldo de la cuenta 2453 Recursos Recibidos en Administración y su disminución significativa en comparación al saldo reflejado a 31 de Diciembre de 2015, hacemos referencia nuevamente al crédito efectuado a la cuenta 147013 Embargos Judiciales contra un debito a la cuenta 2453 a nombre de la Gobernación de la Guajira por la no ejecución del convenio 221 de 2007. Se debitaron también de esta cuenta \$1.040.000 que se habían cargado al gasto de la Corporación en vigencias anteriores en los pagos efectuados al contratista Consorcio Aguas 2011 con cargo al convenio 150 de 2010, acreditando la cuenta 4815 Ingresos de Ejercicios Anteriores. A continuación relacionamos cada uno de los convenios con saldo a 31 de Diciembre de 2016

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO
2453010101	Conv. 076 Corpoguajira - Mpio De Manaure	65,015
2453010106	Conv. Interadm. 065 Mpio Manaure - Corpoguajira	609
2453010109	Unidad De Parques. Convenio 006/05 Acuerdo Subregional N° 003 Dtca/05	738
2453010113	Conv. 0051/2007 Corpoguajira - Mpio De Riohacha	490,041
2453010114	Conv. 19 F Conv. 046/2007 Recursos Bid. Banco Bbva Cta N° 758008759	324
2453010115	Conv. 019 F Conv. 046/2007 Recursos Fonan - Apn Banco Bbva Cta N° 758008767	482,299
2453010120	Bbva Conv. 150/2007 - Mpio Manaure (Maicao, Manaure Y Uribia)	608
2453010123	Conv. 373/2008 Minambiente - Corpoguajira - Banco	236,202
2453010124	Conv. 010/2008 Sira, Cvc, Cra, Cesar, Uraba, Epa - Corpoguajira	8,176
2453010125	Conv. 030 Familia Guardabosques Mpio Dibulla Y El Molino - Bbva Cta 758297436	2,765
2453010126	Conv. 072/2009 Accion Social Fortalecimiento Seg. Alimentaria - B. Occidente Cta	377,651
2453010127	Conv. 004/2009 Cooperacion Interinstitucional B. Occidente Cta 880-00198-7	26,443
2453010128	Conv. (001) 049/08 Gobernacion, Municipios, Parques, Corpoguajira - Bbva Cta	30
2453010129	Conv. 110/2009 Corpo. Y Gobernacion De La Guajira - Bco Bogota Cta 08803374	709
2453010130	Conv. 139 De Asociacion - B. Popular Cta 220-405-14173-0	121,735
2453010131	Conv. Mavdt - Coro (Cuenca Rio Rancheria) - Bancolombia Cta 526-510427-80	28,105
2453010132	Conv.0042/2009- M/Pio Sanjuan- Banco De Bogota	36,204
2453010133	Conv.236/2009-Dpto De La Guajira-Bancolombia	39,984
2453010134	Convenio Corpoguajira - Accion Social Resa	18,344
2453010136	Conv. 120/2010 Cta 9531 Ah Davivienda Dpto De	295,535
2453010138	Conv. 19f- Conv. 046/2007 Recurso De Contrapartida - Banco Bbva Cta. N° 758008775	603
2453010139	Conv. 150/2010 Corpoguajira - Gobernacion	60,429
2453010140	Convenio 008 de 2011 Ingeominas - Corpoguajira	5
2453010141	Conv. 030 de 2011 DANSOCIAL - CORPOGUAJIRA	11,984
2453010145	Conv 093 de 2012 Restauracion Pasiva MADS - CORPOGUAJIRA	573,549
2453010148	OCAD Uribia - Construccion de obras en los arroyos KUTANAMANA y CHEMARRAIN	99
2453010149	Convenio de Asociacion y Cooperacion 016/2013 Comfaguajira Corpoguajira	827
2453010150	Conv. 371-2013 UPME, SENA Fondo Rotatorio Minexterior	163,094
2453010151	Convenio 164 de 2014 Corpoguajira - Minminas y Energia	240,765
2453010153	Convenio 817 de 2015 Incoder - Corpoguajira	5,157
2453010154	Convenio 147 de 2015 Corpoguajira - Minminas	46,861
2453010155	Convenio 853 de 2015 Incoder - Corpoguajira	2,852,710
2453010156	Convenio 137 de 2015 UACT - Corpoguajira	93
2453010157	Proyecto OCAD 2015321000005 Urumita, El Molino y La Jagua del Pilar	131,319
2453010158	Convenio Interadministrativo 311 de 2016 Minminas - Corpoguajira	1,752
2453010159	Convenio Corpoguajira MADS Arroyo Bruno	39,747
TOTAL		3,318,404

La disminución de la cuenta 2460 Sentencias se debe a una reclasificación a la cuenta 4815 Ajuste de Ejercicios Anteriores correspondiente a un pago por \$38.209 a la señora María Angélica Egurrola Hinojosa cargado por error al gasto de la Corporación en la Vigencia 2015.

NIT	DESCRIPCION	SALDO
800130937	ESCOLTAR	16,000
84038302	FRAGOZO DAZA JAVIER ALFONSO	35,432
TOTAL		51,432

El saldo de \$16.597.946 reflejado en la cuenta 2710 Pasivos Estimados corresponde a las provisiones derivadas de los procesos en contra de la Corporación y que a 31 de Diciembre de 2016 se encuentran activos. A continuación discriminamos las provisiones con sus respectivos demandantes:

PROVISION PARA CONTINGENCIAS

Nit	Nombre	Saldo
1755446	FONSECA HUGUES RAFAEL	275,000
26983708	ROMERO EPIAYU CARMEN LEONOR	500,000
2768449	OROZCO MOLINA MARLON ERIK	10,000
2768586	QUINTERO RAMOS HUGUES RAFAEL	135,000
42487632	DIAZ ANA ELVIRA	1,000,000
45504033	JULIO BELLO ASUNCION DEL CARMEN	18,000
72018762	CERA REDONDO EDWIN ENRIQUE	14,000
73229312	PADILLA GUEVARA OSVALDO ANTONIO	25,000
811034168	AGUAS DEL SUR DE LA GUAJIRA S.A. E.S.P.	130,613
830113660	FEDEMUNICOL	321,733
839000424	INTERASEO DE LA FRONTERA S.A. ESP	159,165
839000461	AGUAS DE LA PENINSULA	169,435
84034222	MENDOZA MUÑOZ ESTEBAN	5,000
84034434	MUÑIZ SIERRA JOSE RAMON	5,000
84078273	MONTES LOPESIERRA WILFRIDO	600,000
890399032	ACUAVALLE S.A E.S.P	5,000,000
891780111	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	200,000
98498249	CATAÑO MURIEL DIEGO	8,000,000
TOTAL		16,567,946

La cuenta 2905 Recaudos a Favor de Terceros se compone de las siguientes cuentas auxiliares:

CODIGO	CUENTA	SALDO
2905020101	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS Estampilla Pro-Desarrollo Fronterizo	121,265
2905020102	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS Estampilla Pro-Universidad de la Guajira	1,481,961
2905020103	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS Contribucion 5% - Obras Publicas	475,438
2905020104	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS Estampilla Pro-Universidad Nacional de Colombia	83,912
2905020105	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS Estampilla Pro Desarrollo Departamental	100,286
2905800101	RECAUDOS POR CLASIFICAR Depositos En Cuentas Bancarias Por Identificar	184,551
2905900101	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS Rendimientos Financieros	160
TOTAL		2,447,574

Está representada en mayor parte por los descuentos tributarios practicadas a nuestros proveedores de bienes y servicios, y por aquellas consignaciones que ingresan a nuestras cuentas bancarias y que a la fecha de corte no hemos logrado identificar el tercero y el concepto por el cual nos deposita.

VI GRUPO 3: PATRIMONIO

PATRIMONIO				
CONCEPTO	2016	2015	VARIACION \$	VARIACION %
CAPITAL FISCAL	45,685,153	44,965,755	719,398	1.60%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-20,421,949	954,278	-21,376,227	-2240.04%
SUPERAVIT POR DONACIÓN	250,782	263,520	-12,738	-4.83%
SUPERAVIT POR VALORIZACION	4,314,964	546,028	3,768,936	690.25%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	264,966	264,966	0	0.00%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-524,757	-447,583	-77,174	17.24%
TOTAL	29,569,159	46,546,963	-16,977,804	-36.47%

Está constituido por los recursos asignados o aportados a la entidad, las reservas y superávit, incluyendo la incorporación de bienes o derechos a 31 de diciembre del 2016. Los estados financieros refleja en su patrimonio la suma de \$29.569.159, constituido por el capital fiscal, resultado de ejercicios Anteriores, resultado del presente ejercicio, Superávit por Valorización y lo registrado por concepto de depreciaciones acumuladas aplicadas.

La variación que presenta la cuenta 3208 Capital Fiscal obedece a la acreditación del resultado del ejercicio del año inmediatamente anterior, a la valorización de predios que en vigencias anteriores habían

sido devaluadas en \$212.704, y al débito por \$447.583 correspondiente a las depreciaciones contabilizadas durante la vigencia 2015.

El incremento reflejado en la cuenta 3240 Superávit por Valorización es producto del registro del avalúo técnico practicado a las bienes inmuebles de la Corporación Autónoma Regional de la Guajira durante la vigencia 2016.

VII CLASE 4: INGRESOS

CONCEPTO	2016	2015	VARIACION \$	VARIACION %
Tasas	1,647,925	3,615,314	-1,967,389	-54.42%
Multas	510,423	132,332	378,091	285.71%
Intereses	254,936	10,761	244,175	2268.98%
Formularios y especies valoradas	17,247	53,793	-36,546	-67.94%
Ingresos contraprestación GECELCA	1,627,042	2,101,099	-474,057	-22.56%
Porcentaje y sobretasa ambiental al imp. p	2,925,850	2,507,089	418,761	16.70%
Transferencias - Sistema General de Rega	4,014,430	12,298,986	-8,284,556	-67.36%
Otras Transferencias	5,025,938	8,015,145	-2,989,207	-37.29%
TOTAL	16,023,791	28,734,519	-12,710,728	-44.24%

Los Ingresos están representados por partidas recibidas efectivamente y/o causadas durante la vigencia, como el resultado de la función administrativa estatal derivados de los que contempla la Ley 99 del 93, Ley 141 de 1994, Ley 756 de 2.002 y demás normas vinculantes a la Corporación.

En esta denominación se incluyen los grupos que representan flujos de entrada de recursos generados por la entidad, flujos efectivamente recibidos y/o causados, los cuales reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos extraordinarios, en cumplimiento de las funciones de cometido estatal.

En el cuadro observamos que la variación principal se presentó en los ingresos causados por concepto de Sistema General de Regalías y Transferencias, motivados por la disminución de los recursos asignados para la Corporación durante la vigencia 2016.

INGRESOS NO OPERACIONALES

CONCEPTO	2016	2015	VARIACION \$	VARIACION %
Financieros	426,224	414,896	11,328	2.73%
Extraordinario	3,767	35,409	-31,642	-89.36%
Ajuste ejercicio anteriores	2,531,693	1,693,712	837,981	49.48%
TOTAL	2,961,684	2,144,017	817,667	10.61%

De los \$2.961.684 reflejados en este grupo, \$2.531.693 corresponde a ajustes de ejercicios anteriores por reclasificaciones de valores que habían afectado el gasto de la Corporación, a continuación relaciono los registros mas significativos de esta cuenta

900441863-6	UNION TEMPORAL AGUAS 2011	1,040,384
71630363-1	BRITO CHOLES EDEL DAVID	694,569
825000869-6	EMP. DE ACUEDUCTO, ALCAN Y ASEO E.S.P. DE	168,571
TOTAL		1,903,524

VIII CLASE 5: GASTOS

GASTOS				
CONCEPTO	2016	2015	VARIACION \$	VARIACION %
ADMINISTRACION	8,900,368	7,800,799	1,099,569	14.10%
GASTOS DE OPERACION	4,361,164	3,093,891	1,267,273	40.96%
PROVISIONES, DEPRECIACIONE	16,567,946	0	16,567,946	100.00%
GASTO PUBLICO SOCIAL	8,864,998	13,720,690	-4,855,692	100.00%
OTROS GASTOS	712,948	5,308,878	-4,595,930	-86.57%
TOTAL	39,407,424	29,924,258	9,483,166	31.69%

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los flujos de salidas de recursos o reconocimiento de los gastos de la entidad, susceptibles de reducir el patrimonio durante el periodo contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos expresados en forma cuantitativa. Son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinarios. Analizando los saldos se observa que el incremento considerables de los gastos se debe a la causación de provisiones para los procesos judiciales activos a 31 de Diciembre de 2016 en contra de la Corporación por \$16.567.946. La disminución significativa del

grupo Gasto Público Social es motivada por la disminución de los recursos transferidos para la Corporación.

Los gastos reflejados en el Grupo 58 Otros gastos en un total de \$712.948 se encuentran discriminados de la siguiente manera

OTROS GASTOS				
CONCEPTO	2016	2015	VARIACION \$	VARIACION %
Intereses	627	0	627	100.00%
Comisiones	131,076	54,960	76,116	138.49%
Otros gastos ordinarios	326,646	797,422	-470,776	100.00%
Ajustes ejercicios anteriores	254,599	4,456,496	-4,201,897	100.00%
TOTAL	712,948	5,308,878	-4,595,930	-86.57%

Comisiones y gastos bancarios originado por el manejo de los recursos en las entidades financieras por \$131.703. Dentro Otros Gastos Ordinarios a 31 de Diciembre de 2016 hemos registrado por pérdida en retiro de Activos dados de baja por inservibles la suma de \$326.402.

La cuenta 5815 Gastos de Ejercicios Anteriores presenta un saldo de \$254.599 que corresponden a la causación de anticipos que no fueron amortizados en su respectiva vigencia y luego de revisión y depuración con el fin de cumplir con el plan de mejoramiento y de saneamiento contable se reclasificó en el presente ejercicio.

IX Cuentas de Orden Deudoras y Acreedoras

Bajo esta denominación se incluyen las cuentas que representan hechos, condiciones o circunstancias existentes que implican incertidumbre en relación con un posible derecho de la entidad. En la cuenta 8120 Litigios y Mecanismos alternativos de solución de conflictos reflejamos la acción ejecutiva en contra de las siguientes personas naturales y jurídicas:

DERECHOS CONTINGENTES

NIT	TERCERO	SALDO
36552752	CASTILLO PARODY ANA CECILIA	1,024,270
5152807	FONSECA LEON JOSE RUBEN	109,000
84006710	ROMERO PEREZ ARCESIO JOSÉ	951,270
890039903	SOCIEDAD LIBERTY SEGUROS S.A	4,505,968
892115029	UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA	362,755
TOTAL		6,953,264

la aseguradora Sociedad Liberty Seguros S.A. por \$4.505.968, en contra de la Universidad de la Guajira \$362.755 y las acciones de repetición en contra de los exfuncionarios José Rubén Fonseca León por \$109.000, Ana Cecilia Castillo Parodi por \$1.024.270 y Arcesio Romero Pérez por \$951.270


Las anteriores Notas del Balance de la Información financiera, económica, social y ambiental corresponden al corte de 31 de diciembre del 2016, se constituyen como parte integral de estos estados, ya que corresponden a las explicaciones complementarias sobre ellos. Su elaboración está enmarcada dentro de las Normas y procedimientos del Nuevo Régimen de Contabilidad Pública en desarrollo de los principios de registro, medición y revelación. Así mismo se manifiesta que no existe limitación alguna para la elaboración de estos estados financieros.




LUIS MANUEL MEDINA TORO
Representante Legal



EDER FERNANDO ACUÑA PARODY
Coordinador Área Financiera



HUGO VEGA BOTELLO
Revisor Fiscal
T.P. N° 37140 - T



CRISTIAN ANDRES ROYS BRITO
Contador
T.P N° 93113 – T

INFORME DEL REVISOR FISCAL

24 DE FEBRERO DE 2017

**A LA ASAMBLEA CORPORATIVA DE LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA DE LA GUAJIRA –
CORPOGUAJIRA**

He auditado los Estados Financieros de la Corporación Autónoma de La Guajira a 31 de diciembre de 2016, los cuales comprenden; El Balance General Clasificado, El Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, Estado de Cambio en el Patrimonio, Flujo de Efectivo y sus notas que contienen el resumen de las principales políticas contables aplicadas y otras notas explicativas.

La administración es responsable por la correcta preparación y presentación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye; diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para que éstos Estados Financieros estén libre de errores de importancia relativa debido a fraude o inconsistencia que subestimen o sobreestimen la información financiera, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables que sean razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre la razonabilidad de los Estados Financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones de revisoría fiscal y lleve a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Estas normas requieren de una buena planeación en el desarrollo de la auditoría para obtener una seguridad razonable de si los Estados Financieros están libres de errores de importancia relativa.

Una auditoria de Estados Financieros comprende, entre otras cosas, realizar procedimientos para obtener evidencia del examen sobre valores y revelaciones en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores contenido en éstos. En la evaluación de esos riesgos, el Revisor Fiscal considera el control interno relevante de la entidad para la preparación razonable y presentación de los Estados Financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditorías que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoria también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables usadas y de las estimaciones contables realizadas por la administración de la entidad, así como evaluar la presentación de los Estados Financieros en conjunto. Considero que la evidencia de la auditoria que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

Respecto a la cuenta de **Deudores: Embargos Judiciales**; el saldo que presenta esta cuenta refleja una partida por valor de \$21.5 millones a cargo de la Fundación "Alianza Viva", valor éste que no ha sido ajustado hasta el momento, salvedad hecha en el anterior Informe del Revisor Fiscal.

Otros Pasivos: Recaudos por Clasificar, en esta cuenta aparecen valores consignados, pagados por deudores o beneficiarios de los servicios que presta CORPOGUAJIRA y que no han sido identificados para el registro apropiado, se debe buscar la forma de acuerdo a las técnicas contables establecidas para identificarlas, ya que afecta la información financiera.

La Corporación Autónoma de la Guajira – CORPOGUAJIRA ha presentado en los plazos establecidos, las declaraciones tributarias correspondientes a la vigencia fiscal de 2016 y se viene pagando oportunamente los parafiscales de acuerdo a lo establecido en las normas y disposiciones legales.

En mi opinión, los citados Estados Financieros Auditados por mí, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la Corporación Autónoma de la Guajira – CORPOGUAJIRA a 31 de diciembre de 2016, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivos por el periodo, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme.

Con base en el resultado de mis pruebas, manifiesto que durante el año 2016, la contabilidad de la Corporación Autónoma de la Guajira – CORPOGUAJIRA ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea y el Consejo Directivo; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de CORPOGUAJIRA, existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el informe de gestión.

Dejo constancia que fui designado como Revisor Fiscal, mediante Acuerdo de Asamblea Corporativa No 001 de 2016 (Agosto 1 de 2016) y firme el Acta de Inicio de Contrato de Prestación de Servicios No 0080 de 2016, el día 28 de octubre de 2016.



HUGO LUIS VEGA BOTELLO
Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No 37140-T