

ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACIÓN
AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA A 31 DE
DICIEMBRE DE 2017

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA

CORPOGUAJIRA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(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:

- 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 2017 disminuyó el activo en \$495.071.

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	2017	2016	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO	57,867,760	63,695,670	-5,827,910	-10.07%
PASIVO	33,040,364	34,126,511	-1,086,147	-3.29%
PATRIMONIO	24,827,396	29,569,159	-4,741,763	-19.10%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	57,867,760	63,695,670		

[Handwritten signature]

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICOS

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

GRUPO 11 y 14: ACTIVOS CORRIENTES

Representa los Recursos disponibles a corto plazo para el desarrollo de la función administrativa o Cometido Estatal de la Corporación. A 31 de diciembre de 2017 el total de Activos Corrientes es de \$43.683.348 que corresponde a:

CONCEPTO	2017	2016	VARIACION \$	VARIACION %
BANCOS	16,830,802	23,619,168	-6,788,366	-28.74%
DEUDORES	26,852,546	26,645,405	207,141	0.78%
TOTAL	43,683,348	50,264,573	-6,581,225	-13.09%

La Corporación Autónoma Regional de la Guajira tiene depositado en cuentas bancarias 16.830.802, \$6.788.366 menos que lo reflejado a 31 de Diciembre de 2016.

CONCEPTO	2017	2016	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	7,968,866	6,691,371	1,277,495	19.09%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	2,363	0	2,363	100.00%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREG	17,027,533	18,560,974	-1,533,441	-8.26%
OTROS DEUDORES	1,853,784	1,393,060	460,724	33.07%
TOTAL	26,852,546	26,645,405	207,141	0.78%

El saldo de \$26.852.546, 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 la ejecución de proyectos de inversión y la adquisición bienes y servicios. A continuación relacionamos los contratistas pendientes por legalizar a 31 de Diciembre de 2017.

40.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

NIT	DEUDOR	SALDO	%
890399032	ACUAVALLE S.A E.S.P	4,507,968	26.47%
825003727	ASOCIACION DE PROFESIONALES AMBIENTALES DEL DE	3,821,126	22.44%
819000599	ASOCIACION DE MUNICIPIOS DE LA SUBREGION CIENA	2,588,744	15.20%
890102257	UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	970,339	5.70%
901110537	CONSORCIO MAJUPAY 2017	493,856	2.90%
900917135	CONSORCIO NARANJAL	401,842	2.36%
900923670	CONSORCIO PROSPERIDAD WAYUU	385,072	2.26%
84037561	DAZA PLATA JAVIER JOSE	382,946	2.25%
901053270	CONSORCIO PROECOSISTEMASCOMUNIDADES AFRO	326,359	1.92%
901118616	CONSORCIO FAUNA	266,691	1.57%
800235870	ASOCIACION MUNICIPIOS DE LOS MONTES DE MARIA	259,044	1.52%
802011229	FUNDACION HIDROBIOLOGICA GEORGE DAHL	242,385	1.42%
830041970	CONSERVATION INTERNATIONAL FOUNDATION	208,137	1.22%
900803204	CONSORCIO GUADUAS GUAJIRA 2014	179,865	1.06%
825001618	J.R. FONSECA INGENIERIA, CONSULTORIA Y SERVICIOS	175,631	1.03%
900345569	FUNDACIÓN AGUA LUNA	174,866	1.03%
802002960	ASOCIACION REGIONAL DE MUNICIPIOS DEL CARIBE "A	165,838	0.97%
900401993	CONSORCIO AGUA RURAL	133,693	0.79%
900972766	UNION TEMPORAL RIO ANCHO	125,704	0.74%
000000000	SALDOS DE ANTICIPOS INFERIORES A \$100.000	1,217,427	7.15%
TOTAL		17,027,533	100.00%

El valor de \$7.968.866 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 2017 y no han sido recaudados.

Las cuentas por cobrar por tasa retributiva tienen la mayor representación con un saldo a 31 de Diciembre de 2017 de \$4.308.657, a continuación relacionamos las Entidades con saldos a la fecha de corte.

XEP.

TASA RETRIBUTIVA

NIT	DESCRIPCION	SALDO
825001677	AVANZADAS SOLUCIONES DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	1,689,245,877
825000869	EMP. DE ACUEDUCTO, ALCAN Y ASEO E.S.P. DE MANAURE	792,659,991
811034168	AGUAS DEL SUR DE LA GUAJIRA S.A. E.S.P.	394,657,526
900334020	COOPERATIVA AGUAS DE URUMITA LTDA E.S.P.	291,616,054
900375703	EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO, ASEO Y ENERGIAS	240,905,999
900853152	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS "AGUAS DE BARRANCAS"	146,225,089
900363408	EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL MUNICIPIO DE MANAURE	113,167,581
892115024	MUNICIPIO DE MANAURE	102,306,588
892115007	DEUDORES CON SALDOS INFERIORES A \$100.000	537,872,457
TOTAL		4,308,657,162

A 31 de Diciembre de 2017 presentamos en nuestros Estados Financieros en la cuenta 147013 Embargos Judiciales un saldo de \$1.845.662, discriminados de la siguiente manera:

EMBARGOS JUDICIALES

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO
84038302	FRAGOZO DAZA JAVIER ALFONSO	434,086
892115015	GOBERNACIÓN DEL DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	1,411,576
TOTAL		1,845,662

III GRUPO: 16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

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.

CONCEPTO	2017	2016	VARIACION \$	VARIACION %
TERRENOS	5,405,829	4,267,254	1,138,575	26.68%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	69,161	80,332	-11,171	-13.91%
PROP. PLANTA Y EQUIPOS NO EXPLOTADOS	376,104	916,383	-540,279	-58.96%
EDIFICACIONES	3,537,958	3,537,958	0	0.00%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	15,903	15,903	0	0.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	345,306	298,471	46,835	15.69%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,372,395	2,391,058	-18,663	-0.78%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINAS	743,733	738,239	5,494	0.74%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,413,961	1,495,457	-81,496	-5.45%
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y EL	638,091	704,105	-66,014	-9.38%
EQUIPO DE COMEDOR COCINA Y HOTELERIA	16,705	16,705	0	0.00%
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-4,978,962	-5,279,673	300,711	-5.70%
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE PPyE (CR)	-163,461	-163,461	0	0.00%
TOTAL	9,792,723	9,018,731	773,992	8.58%

140

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 2017 el saldo de Propiedad planta y equipo presenta un saldo de \$9.792.723.

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 2017 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 \$4.267.254 en el 2016 a \$5.405.829 en el 2017.

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

CONCEPTO	2017	2016	VARIACION \$	VARIACION %
SEGUROS	0	23,189	-23,189	-100.00%
CARGOS DIFERIDOS	76,725	65,332	11,393	14.85%
INTANGIBLES	0	8,881	-8,881	-100.00%
VALORIZACIONES	4,314,964	4,314,964	0	0.00%
TOTAL	4,391,689	4,412,366	-20,677	-0.47%

[Handwritten signature]

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.

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

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:

[Handwritten signature]

PASIVOS				
CONCEPTO	2017	2016	VARIACION \$	VARIACION %
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIO	2,033,141	1,183,359	849,782	71.81%
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	1,072,531	255,432	817,099	319.89%
ACREEDORES	5,193,195	4,849,225	343,970	7.09%
RETENCION EN LA FUENTE E IMP. D	1,179,422	1,139,105	40,317	3.54%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y T	6,369	0	6,369	#DIV/0!
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINIS	2,835,342	6,360,511	-3,525,169	-55.42%
DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCER	1,790,481	1,135,322	655,159	57.71%
SENTENCIAS	701,239	51,432	649,807	1263.43%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIA	167,411	136,604	30,807	22.55%
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISION	15,787,000	16,567,946	-780,946	100.00%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCERO	2,274,233	2,447,575	-173,342	-7.08%
TOTAL	33,040,364	34,126,511	-1,086,147	-3.18%

A 31 de Diciembre de 2017 se observa un incremento del 71.81% en la cuenta 2401 Adquisición de Bienes y Servicios pasando de \$1.183.359 en el año 2016 a \$2.033.141 a 31 de Diciembre de 2017. La cuenta 2425 Acreedores presenta una participación importante dentro de los pasivos con un saldo de \$5.193.195, de los cuales \$4.537.401 corresponde a la reclasificación de un recurso registrado inicialmente en la cuenta 2455 Depósitos Judiciales como producto de un embargo interpuesto en contra de Acuavalle, y que durante la vigencia 2015 nos fue embargado por la Gobernación de la Guajira.

Con respecto al saldo de la cuenta 2453 Recursos Recibidos en Administración y su disminución significativa de \$3.525.169 en comparación al saldo reflejado a 31 de Diciembre de 2016, obedece a una proceso de revisión y saneamiento de los convenios liquidados que aun presentaban saldo por ejecutar.

M.P.

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO
2453010101	Conv. 076 Corpoguajira - Mpio De Manaure	65,015
2453010106	Conv. Interadm. 065 Mpio Manaure - Corpoguajira	609
2453010113	Conv. 0051/2007 Corpoguajira - Mpio De Riohacha	479,951
2453010115	Conv. 019 F Conv. 046/2007 Recursos Fonan - Apr Banco Bbva Cta	54,634
2453010126	Conv. 072/2009 Accion Social Fortalecimiento Seg. Alimentaria - B.	741
2453010132	Conv.0042/2009- M/Pio Sanjuan- Banco De Bogota	0
2453010134	Convenio Corpoguajira - Accion Social Resa	125
2453010138	Conv. 19f- Conv. 046/2007 Recurso De Contrapartida - Banco Bbva	1,803
2453010140	Convenio 008 de 2011 Ingeominas - Corpoguajira	2
2453010153	Convenio 817 de 2015 Incoder - Corpoguajira	5,157
2453010155	Convenio 853 de 2015 Incoder - Corpoguajira	1,858,796
2453010156	Convenio 137 de 2015 UACT - Corpoguajira	220
2453010157	Proyecto OCAD 2015321000005 Urumita, El Molino y La Jagua del P	319
2453010158	Convenio Interadministrativo 311 de 2016 Minminas - Corpoguajira	16,024
2453010159	Convenio Corpoguajira MADS Arroyo Bruno	361
2453010160	Convenio Ocad Barrancas Corpoguajira Cod. Bin 20163218000006	87,181
2453010161	Convenio contrapartida Ocad Dibulla Corpoguajira	200,394
2453010162	Convenio 326 de 2017 Minminas - Corpoguajira	64,011
TOTAL		2,835,342

El saldo de \$15.787.000 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 2017 se encuentran activos. A continuación discriminamos las provisiones con sus respectivos demandantes:

PROVISION PARA CONTINGENCIAS

NIT	DESCRIPCION	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
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		15,787,000

[Handwritten signature]

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

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO
2905020101	Estampilla Pro-Desarrollo Fronterizo	43,303
2905020102	Estampilla Pro-Universidad de la Guajira	1,437,795
2905020103	Contribucion 5% - Obras Publicas	332,192
2905020104	Estampilla Pro-Universidad Nacional de Colombia	50,397
2905020105	Estampilla Pro Desarrollo Departamental	303,202
2905800101	Depositos En Cuentas Bancarias Por Identificar	107,343
TOTAL		2,274,233

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	2017	2016	VARIACION \$	VARIACION %
CAPITAL FISCAL	25,003,414	45,685,153	-20,681,739	-45.27%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-4,297,482	-20,421,949	16,124,467	-78.96%
SUPERAVIT POR DONACIÓN	250,401	250,782	-381	-0.15%
SUPERAVIT POR VALORIZACION	4,314,964	4,314,964	0	0.00%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCOF	51,170	264,966	-213,796	-80.69%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y	-495,071	-524,757	29,686	-5.66%
TOTAL	24,827,396	29,569,159	-4,741,763	-16.04%

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 2017. Los estados financieros refleja en su patrimonio la suma de \$24.827.396, 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 afectación del resultado del ejercicio del año inmediatamente anterior, y al débito por \$495.071 correspondiente a las depreciaciones contabilizadas durante la vigencia 2017.

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.

Handwritten signature/initials

VII CLASE 4: INGRESOS

CONCEPTO	2017	2016	VARIACION \$	VARIACION %
NO TRIBUTARIOS	9,131,204	6,983,423	2,147,781	30.76%
VENTA DE SERVICIOS	5,245	0	5,245	100.00%
TRANSFERENCIAS	4,859,055	9,040,368	-4,181,313	-46.25%
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	17,426,516	0	17,426,516	100.00%
FINANCIEROS	327,388	426,224	-98,836	-23.19%
EXTRAORDINARIOS	9,066	3,767	5,299	140.67%
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,916,608	2,531,693	384,915	100.00%
TOTAL	34,675,082	18,985,475	15,689,607	82.64%

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.

De los ingresos no operacionales, \$2.916.608 reflejados en este grupo por concepto de ajustes de ejercicios anteriores corresponden a los registros derivados del proceso de saneamiento de la cuenta 2453 Recursos recibidos en Administración.

VIII CLASE 5: GASTOS

GASTOS				
CONCEPTO	2017	2016	VARIACION \$	VARIACION %
ADMINISTRACION	8,780,743	8,900,368	-119,625	-1.34%
GASTOS DE OPERACION	4,497,402	4,361,164	136,238	3.12%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	0	16,567,946	-16,567,946	-100.00%
GASTO PUBLICO SOCIAL	21,720,917	8,864,998	12,855,919	145.02%
OTROS GASTOS	3,973,502	712,948	3,260,554	457.33%
TOTAL	38,972,564	39,407,424	-434,860	-1.10%

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 aunque los gastos totales disminuyeron solo un 1.10%, dos grupos presentan variaciones significativas; provisiones, que durante la vigencia 2017 no se requirió hacer registros por este concepto logrando una disminución \$16.567, y el aumento en la inversión

NP

para ejecución de obras y programas contemplados en nuestro objeto social por \$12.855.919.

Los gastos reflejados en el Grupo 58 Otros gastos en un total de \$3.973.502 se encuentran discriminados de la siguiente manera

OTROS GASTOS				
CONCEPTO	2017	2016	VARIACION \$	VARIACION %
Intereses	0	627	-627	-100.00%
Comisiones	53,160	131,076	-77,916	-59.44%
Otros gastos ordinarios	398,895	326,646	72,249	22.12%
Extraordinarios	1,993	0	1,993	100.00%
Ajustes ejercicios anteriores	3,519,454	254,599	3,264,855	1282.35%
TOTAL	3,973,502	712,948	3,260,554	457.33%

Comisiones y gastos bancarios originado por el manejo de los recursos en las entidades financieras por \$53.160. Dentro de Otros Gastos Ordinarios a 31 de Diciembre de 2017 hemos registrado por concepto de sentencias judiciales suma de \$297.055.

La cuenta 5815 Gastos de Ejercicios Anteriores presenta un saldo de \$3.519.454 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	109,971
84006710	ROMERO PEREZ ARCESIO JOSÉ	951,270
890039903	SOCIEDAD LIBERTY SEGUROS S.A	4,505,968
892115029	UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA	409,197
TOTAL		7,000,677

La aseguradora Sociedad Liberty Seguros S.A. por \$4.505.968, en contra de la Universidad de la Guajira \$409.197 y las acciones de repetición en contra de los exfuncionarios José Rubén Fonseca León por \$109.971, Ana Cecilia Castillo Parodi por \$1.024.270 y Arcesio Romero Pérez por \$951.270

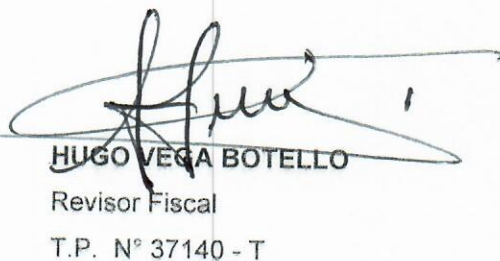
Las anteriores Notas del Balance de la Información financiera, económica, social y ambiental corresponden al corte de 31 de diciembre del 2017, se constituyen como parte integral de estos estados, ya que corresponden a las explicaciones complementarias sobre ellos. Su elaboración está enmarcada dentro 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

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAYULA "CORPOGUAYULA"
BALANCE GENERAL - SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2017 Y 2016

cifras en miles de pesos

COD.	ACTIVO	Período Actual. 31-12-2017	Período Anterior. 31-12-2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %	COD.	PASIVO	Período Actual. 31-12-2017	Período Anterior. 31-12-2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
	ACTIVO CORRIENTE						PASIVO CORRIENTE				
11	Efectivo	16,830,802	23,619,168	-6,788,366	-28.74%	24	Cuentas por pagar	14,811,720	14,974,366	-162,646	-1.09%
1110	Bancos	16,830,802	23,619,168	-6,788,366	-28.74%	2401	Bienes y servicios	2,033,141	1,183,359	849,782	71.81%
14	Deudores	26,852,546	26,645,405	207,141	0.78%	2403	Transferencias por pagar	1,072,531	255,432	817,099	100.00%
1401	Ingresos no tributarios	7,968,866	6,691,371	1,277,495	19.09%	2425	Acreedores	5,193,195	4,849,225	343,970	7.09%
1407	Prestación de servicio	2,363	-	2,363	100.00%	2436	Retención en la Fuente	1,179,422	1,139,105	40,317	3.54%
1420	Avances y anticipos entregados	17,027,533	18,560,974	-1,533,441	-8.26%	2440	Impuestos, contribuciones y tasas	6,369	-	6,369	100.00%
1470	Otros deudores	1,853,764	1,393,060	460,724	33.07%	2453	Depositos recibidos en administraci	2,835,342	6,360,511	-3,525,169	-55.42%
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	43,683,348	50,264,573	-6,581,225	-13.09%	2455	Depositos recibidos de terceros	1,790,481	1,135,322	655,159	57.71%
						2460	Sentencias	701,239	51,432	649,807	100.00%
	ACTIVO NO CORRIENTE					25	Obligaciones laborales	167,411	136,604	30,807	22.55%
16	Prop. planta y equipo	9,792,723	9,018,731	773,992	8.58%	2505	Salarios y prestaciones laborales	167,411	136,604	30,807	22.55%
1605	Terrenos	5,405,829	4,267,254	1,138,575	26.68%	27	PASIVOS ESTIMADOS	15,787,000	16,567,946	-780,946	100.00%
1635	Bienes muebles en bodega	69,161	80,332	-11,171	-13.91%	2710	Provisión para contingencias	15,787,000	16,567,946	-780,946	100.00%
1637	Prop. Planta y eq. No explotado	376,104	916,383	-540,279	100.00%		TOTAL PASIVO CORRIENTE	30,766,131	31,678,936	-912,805	-2.88%
1640	Edificaciones	3,537,958	3,537,958	0	0.00%		PASIVO NO CORRIENTE				
1645	Plantas, Dúctos y Túneles	15,903	15,903	0	100.00%	29	Otros pasivos	2,274,233	2,447,575	-173,342	-7.08%
1655	Maquinaria y equipo	345,306	298,471	46,835	15.69%	2905	Recaudos a favor de terceros	2,274,233	2,447,575	-173,342	-7.08%
1660	Equipo médico y científico	2,372,395	2,391,058	-18,663	-0.78%		TOTAL PASIVO NO CITE	2,274,233	2,447,575	-173,342	-7.08%
1665	Muebles enseres y equipo de ofi	743,733	738,239	5,494	0.74%		TOTAL PASIVO	33,040,364	34,126,511	-1,086,147	-3.18%
1670	Equipo de computación y comunic	1,413,961	1,495,457	-81,496	-5.45%		PATRIMONIO				
1675	Equipo de transporte de tracción e	638,091	704,105	-66,014	-9.38%	32	Patrimonio Institucional				
1680	Equipo de comedor, cocina y hotel	16,705	16,705	0	0.00%	3208	Capital fiscal	25,003,414	45,685,153	-20,681,739	-45.27%
1685	Depreciación acumulada	-4,978,962	-5,279,673	300,711	-5.70%	3230	Resultados del ejercicio	-4,297,482	-20,421,949	16,124,467	-78.96%
1695	Provisión para protección de Prop	-163,461	-163,461	0	100.00%	3235	Superavit por donación	250,401	250,782	-381	-0.15%
						3240	Superavit por valorización	4,314,964	4,314,964	0	0.00%
19	Otros activos	4,391,689	4,412,366	-20,677	-0.47%	3255	Patrimonio Institucional Incorporad	51,170	264,966	0	100.00%
1905	Seguros	23,189	65,332	-42,143	-64.50%	3270	Prov. deprec. y amortizaciones	-495,071	-524,757	29,686	-5.66%
1910	Cargos diferidos	76,725	8,881	67,844	764.57%		TOTAL PATRIMONIO	24,827,396	29,569,159	-4,741,763	-16.04%
1970	Intangibles	-	8,881	-8,881	100.00%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	57,867,760	63,695,670	-5,827,910	-9.15%
1999	Valorizaciones	4,314,964	4,314,964	0	0.00%						
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	14,184,412	13,431,097	753,315	5.61%	91	Responsabilidades Contingente	0	-	-	100.00%
	TOTAL ACTIVO	57,867,760	63,695,670	-5,827,910	-9.15%	9120	Bienes recibidos de terceros	38,572	-	38,572	100%
8	Cuentas de orden deudoras	9,703,807	8,829,807	874,000	9.90%	99	Acreedores por contra	0	-	-	-100.00%
8120	Litigos y mecanismos alternativos	7,000,676	6,953,264	47,412	100.00%	99	Acreedores por el contra	-38,572	-	-38,572	-100%
8315	Activos totalmente depreciados	2,567,946	1,741,358	826,588	47.47%						
8347	Bienes Entregados a Terceros	101,273	101,273	0	100.00%						
8361	responsabilidades	33,912	33,912	0	0.00%						
89	Deudoras por contra	-9,703,807	-8,829,806	-874,001	9.90%						
8915	Deudoras por contra	-9,703,807	-8,829,806	-874,001	9.90%						

LUIS MANUEL MEDINA TORO
Representante legal

EMERSON ARRIAGA ACUNA PARDO
Coordinador Área Financiera

CRISTIAN ANIBALES ROYS BUITO
Contador
T.P. 93113-T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA

"CORPOGUAJIRA"

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

De enero 01 a diciembre 31 de 2.017 y 2.016

Cifras en miles de pesos

Código	Concepto	Periodo Actual. 2017	31-12- 31-12-2016	Periodo Anterior. 31-12-2016	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES						
41	Ingresos Fiscales	9,131,204	6,983,423	2,147,781	31%	
4110	No tributarios	9,131,204	6,983,423	2,147,781	31%	
43	Venta de Servicios	5,245	0	5,245	100%	
4390	Otros Servicios	5,245	0	5,245	100%	
44	Transferencias	4,859,055	9,040,368	-4,181,313	-46%	
4413	Sistema General de Regalías	0	4,014,430	-4,014,430	-100%	
4428	Otras Tranferencias	4,859,055	5,025,938	-166,883	-3%	
47	Operaciones Interinstitucionales	17,426,516	0	17,426,516	100%	
4705	Fondos recibidos	17,426,516	0	17,426,516	100%	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		31,422,020	16,023,791	15,398,229	96%	
48 OTROS INGRESOS						
4805	Financieros	327,388	426,224	-98,836	-23%	
4810	Extraordinario	9,066	3,767	5,299	100%	
4815	Ajuste ejercicio anteriores	2,916,608	2,531,693	384,915	15%	
TOTAL OTROS INGRESOS		3,253,062	2,961,684	291,378	10%	
TOTAL INGRESOS		34,675,082	18,985,475	15,689,607	83%	
GASTOS OPERACIONALES						
51	DE ADMINISTRACION	8,780,743	8,900,368	-119,625	-1%	
5101	Sueldos y salarios	3,388,173	3,159,850	228,323	7%	
5102	Contribuciones imputadas	48,100	886	47,214	5329%	
5103	Contribuciones efectivas	530,462	489,148	41,314	8%	
5104	Aporte sobre la nomina	158,115	103,491	54,624	53%	
5111	Generales	3,872,959	4,388,383	-515,424	-12%	
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	782,935	758,610	24,325	3%	
52	DE OPERACIÓN	4,497,402	4,361,164	136,238	3%	
5202	Sueldos y salarios	3,336,993	2,882,200	454,793	16%	
5203	Contribuciones Imputadas	32,914	16,270	16,644	100%	
5204	Contribuciones Efectivas	730,555	653,243	77,312	100%	
5207	Aportes sobre la Nómina	144,869	144,589	280	100%	
5211	Generales	252,071	664,862	-412,791	-62%	
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION	0	16,567,946	-16,567,946	100%	
5314	Provisión para contingencias	0	16,567,946	-16,567,946	100%	
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	21,720,917	8,864,998	12,855,919	145%	
5508	Medio Ambiente	21,720,917	8,864,998	12,855,919	145%	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		34,999,062	38,694,476	-3,695,414	-10%	
58 OTROS GASTOS						
5801	Intereses	3,973,502	712,948	3,260,554	457%	
5802	Comisiones	0	627	-627	100%	
5808	Otros gastos ordinarios	53,160	131,076	-77,916	-59%	
5810	Extraordinarios	398,895	326,646	72,249	22%	
5815	Ajustes ejercicios anteriores	1,993	0	1,993	100%	
TOTAL OTROS GASTOS		3,519,454	254,599	3,264,855	1282%	
TOTAL GASTOS		3,973,502	712,948	3,260,554	457%	
TOTAL GASTOS		38,972,564	39,407,424	-434,860	-1%	
RESULTADO DEL EJERCICIO		-4,297,482	-20,421,949	16,124,467	-79%	

LUIS MANUEL MEDINA TORO
Representante legal

HUGO VEGA BOTELLO
Revisor Fiscal
T.P. N° 37440 - T

EDER FERNANDO ACUNA PARODY
Coordinador Área Financiera

CRISTIAN ANDRES ROYS BRITO
Contador
TP. 93113-T


CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA


ESTADO DE CAMBIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

cifras en miles de pesos

COD.	Periodo anterior.	Movimiento	Movimiento	Periodo Actual.
PATRIMONIO	31-12-2016	Débito	Crédito	31-12-2017
32 Patrimonio Institucional				
3208 Capital fiscal	45,685,153	20,895,535	213,796	25,003,414
3230 Resultados del ejercicio	-20,421,949	4,297,482	20,421,949	-4,297,482
3235 Superavit por donación	250,782	8,881	8,500	250,401
3240 Superavit por valorización	4,314,964	0	0	4,314,964
3255 Patrimonio Institucional Incorporad	264,966	213,796	0	51,170
3270 Prov, deprec y amortizaciones	-524,757	495,071	524,757	-495,071
TOTAL PATRIMONIO	29,569,159	25,910,765	21,169,002	24,827,396


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

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA
CORPOGUAJIRA**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Cifras en miles de pesos

A 31 de Diciembre de 2017


FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION


RESULTADO DEL EJERCICIO		-4,297,482
(-) DISMINUCION EN PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS		-780,946
PARTIDAS CON INCIDENCIAS EN EL EFECTIVO		-935,946
(-) AUMENTO CUENTAS POR COBRAR	-207,141	
(+) DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS	20,677	
(+) AUMENTO DE PROVEEDORES	849,782	
(+) AUMENTO DE TRANSFERENCIAS POR PAGAR	817,099	
(+) AUMENTO DE ACREEDORES	343,970	
(+) AUMENTO RETENCION EN LA FTE E IMPUESTO DE TBI	40,317	
(+) AUMENTO IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	6,369	
(-) DISMINUCION DEPOSITOS RECIBIDOS EN ADMINISTRA	-3,525,169	
(+) AUMENTO DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	655,159	
(+) AUMENTO EN SENTENCIAS	649,807	
(+) AUMENTO DE OBLIGACIONES LABORALES	30,807	
(+) AUMENTO OTROS PASIVOS	-173,342	
(+) DISMINUCION DE PATRIMONIO	-444,281	
EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		-6,014,374

ACTIVIDADES DE INVERSION EN PROPIEDADES


AUMENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-773,992	
EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		-773,992

TOTAL DISMINUCION DE EFECTIVO	-6,788,366
MAS SALDO DE EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2016	23,619,168
TOTAL SALDO DE EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2017	16,830,802


LUIS MANUEL MEDINA TORO
Representante legal


EDER FERNANDO ACUÑA PARODY
Coordinador Área Financiera


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


CRISTIAN ANDRES ROYS BRITO
Contador
TP. 93113-T