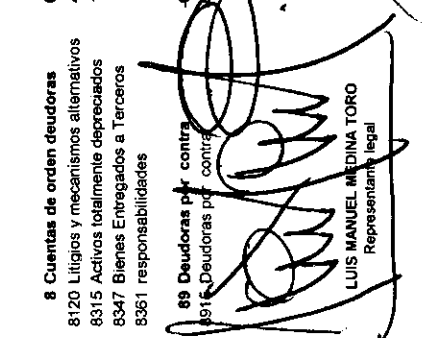
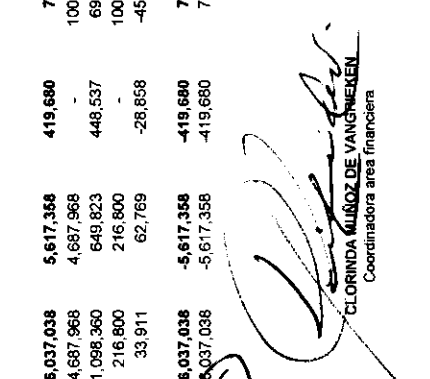
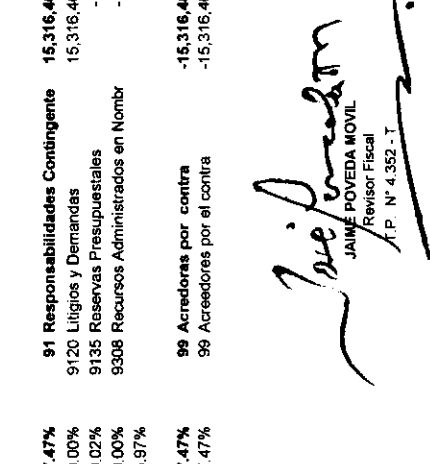
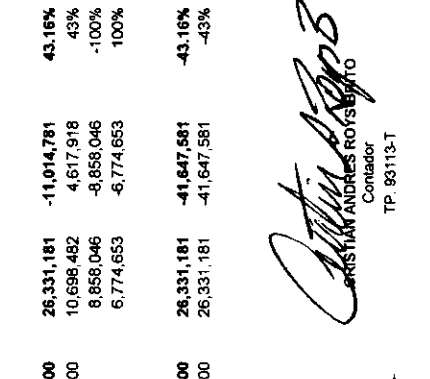


ESTADOS FINANCIEROS DE LA
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE
LA GUAJIRA A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA "CORPOGUAJIRA"
BALANCE GENERAL - SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2.013 Y 2.012
 cifras en miles de pesos

| COD. | ACTIVO | Periodo Anterior: | | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % | COD. | PASIVO | Periodo Actual: | | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA % |
|----------------------------|---|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | 31-12-2013 | 31-12-2012 | | | | | 31-12-2013 | 31-12-2012 | | |
| ACTIVO | | | | | | | | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | | | | | | | | |
| 11 | Efectivo | 26,436,260 | 38,730,226 | -12,293,966 | -31.74% | 24 | Cuentas por pagar | 16,377,269 | 16,655,541 | -276,272 | -1.67% |
| 1105 | Caja | - | 576 | -576 | 100.00% | 2306 | Operaciones de financiamiento - S | 17,892 | - | 17,892 | 100.00% |
| 1110 | Bancos | 26,436,260 | 23,684,073 | 2,752,187 | 11.62% | 2401 | Bienes y servicios | 1,405,488 | 763,636 | 641,852 | 84.05% |
| 1140 | Cuenta Única Sistema General de Inversiones | 1,875,479 | 4,145,778 | -2,270,299 | -54.76% | 2403 | Transferencias por pagar | 918,691 | 165,615 | 753,076 | 100.00% |
| 1201 | Inversiones de admon y liquidez | 1,875,479 | 4,145,778 | -2,270,299 | -54.76% | 2425 | Acreedores | 57,402 | 292,633 | -235,231 | -80.38% |
| 14 | Deudoras | 26,587,426 | 25,869,391 | 718,035 | -2.78% | 2436 | Retención en la fuente | 395,352 | 611,231 | -215,879 | -35.32% |
| 1401 | Ingresos no tributarios | 8,170,605 | 8,521,850 | -351,245 | -4.12% | 2440 | Contribuciones y tasas por pagar | 146,445 | 118,880 | 27,565 | 23.19% |
| 1407 | Prestación de servicio | 38,906 | 44,816 | -5,910 | -13.19% | 2445 | Impuesto al Valor Agregado | 2,377 | - | 2,377 | -100.00% |
| 1420 | Avances y anticipos entregados | 12,511,840 | 17,153,972 | -4,642,132 | -27.06% | 2450 | Avances y Anticipos Recibidos | - | 8,658,823 | -424,716 | -4.91% |
| 1470 | Otros deudores | 4,866,075 | 148,754 | 4,717,321 | 3171.23% | 2455 | Depositos recibido en administraci | 8,234,107 | 6,042,346 | 2,191,761 | 36.28% |
| | TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 53,899,165 | 68,745,395 | -14,846,230 | -21.60% | 2460 | Sentencias | 75,078 | - | 75,078 | 100.00% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | | | | | | | | |
| 16 | Prop, planta y equipo | 5,285,145 | 5,569,845 | -284,700 | -5.11% | 25 | Obligaciones laborales | 119,028 | 54,363 | 64,665 | 118.95% |
| 1605 | Terrenos | 1,482,481 | 1,482,481 | - | 0.00% | 2505 | Salarios y prestaciones laborales | 119,028 | 54,363 | 64,665 | 118.95% |
| 1635 | Bienes muebles en bodega | 266,264 | 214,868 | 51,396 | 23.92% | | TOTAL PASIVO CORRIENTE | 16,496,297 | 16,709,905 | -213,608 | -1.28% |
| 1637 | Prop. Planta y eq. No explotado | 15,308 | - | 15,308 | 100.00% | | PASIVO NO CORRIENTE | | | | |
| 1640 | Edificaciones | 3,419,768 | 3,419,768 | - | 0.00% | 29 | Otros pasivos | 847,642 | 1,643,986 | -796,344 | -48.44% |
| 1645 | Plantas, Ductos y Túneles | 15,903 | 15,903 | 0 | 0.00% | 2905 | Recursos a favor de terceros | 847,642 | 1,643,986 | -796,344 | -48.44% |
| 1655 | Máquinaria y equipo | 241,884 | 243,574 | -1,690 | -0.69% | | TOTAL PASIVO NO CITE | 847,642 | 1,643,986 | -796,344 | -48.44% |
| 1660 | Equipo médico y científico | 2,165,946 | 2,250,677 | -84,731 | -3.76% | | TOTAL PASIVO | 17,343,939 | 18,353,891 | -1,009,952 | -5.50% |
| 1665 | Muebles enseres y equipo de ofic | 565,165 | 592,923 | -27,758 | -4.68% | | | | | | |
| 1670 | Equipo de computación y comunic | 1,096,778 | 1,178,349 | -81,571 | -6.92% | | | | | | |
| 1675 | Equipo de transporte de tracción e | 596,162 | 644,337 | -48,175 | -7.48% | | | | | | |
| 1680 | Equipo de comedor, cocina y hotel | 18,789 | 20,223 | -1,434 | -7.09% | | | | | | |
| 1685 | Depreciación acumulada | -4,308,289 | -4,402,245 | 93,956 | -2.13% | | | | | | |
| 1695 | Provisión para protección de Propi | -291,014 | -291,014 | 0 | 100.00% | | | | | | |
| 19 | Otros activos | 1,021,441 | 1,675,719 | -654,278 | -39.04% | 32 | Patrimonio Institucional | | | | |
| 1910 | Cargos diferidos | 198,613 | 832,891 | -634,278 | -76.15% | 3208 | Capital fiscal | 56,561,638 | 80,115,118 | -23,553,480 | -29.40% |
| 1920 | Bienes entregados a terceros | 216,800 | 216,800 | 0 | 0.00% | 3230 | Resultados del ejercicio | -14,408,137 | -23,155,825 | 8,747,688 | -37.78% |
| 1970 | Intangibles | 60,000 | 80,000 | -20,000 | -25.00% | 3235 | Superavit por donación | 244,436 | 264,436 | -20,000 | -7.56% |
| 1999 | Valorizaciones | 546,028 | 546,028 | 0 | 0.00% | 3240 | Superavit por valorización | 546,028 | 546,028 | 0 | 0.00% |
| | TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 6,306,586 | 7,245,564 | -938,977 | -12.96% | 3255 | Patrimonio Institucional Incorporad | 264,965 | 264,965 | 0 | 100.00% |
| | TOTAL ACTIVO | 60,205,751 | 75,990,959 | -15,785,207 | -20.77% | 3270 | Prov, deprec y amortizaciones | -347,119 | -397,656 | 50,537 | -12.71% |
| | | | | | | | TOTAL PATRIMONIO | 42,861,812 | 57,637,068 | -14,775,256 | -25.63% |
| | | | | | | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 60,205,751 | 75,990,959 | -15,785,208 | -20.77% |
| 8 | Cuentas de orden deudoras | 6,037,038 | 5,617,358 | 419,680 | 7.47% | 91 | Responsabilidades Contingente | 15,316,400 | 26,331,181 | -11,014,781 | 43.16% |
| 8120 | Litigios y mecanismos alternativos | 4,687,968 | 4,687,968 | - | 100.00% | 9120 | Litigios y Demandas | 15,316,400 | 10,696,462 | 4,617,918 | 43% |
| 8315 | Activos totalmente depreciados | 1,098,360 | 649,823 | 448,537 | 68.02% | 9135 | Reservas Presupuestales | - | 8,858,046 | -8,858,046 | -100% |
| 8347 | Bienes Entregados a Terceros | 216,800 | 216,800 | 0 | 100.00% | 9308 | Recursos Administrados en Nomb | - | 6,774,653 | -6,774,653 | 100% |
| 8361 | responsabilidades | 33,911 | 62,769 | -28,858 | -45.97% | | | | | | |
| 89 | Deudoras por contra | -6,037,038 | -5,617,358 | -419,680 | 7.47% | 99 | Acreedores por contra | -15,316,400 | 26,331,181 | -41,647,581 | -43.16% |
| 8915 | Deudoras por contra | -6,037,038 | -5,617,358 | -419,680 | 7.47% | 99 | Acreedores por el contra | -15,316,400 | 26,331,181 | -41,647,581 | -43.16% |

| | |
|--|--|
| <p>LUIS MANUEL MEDINA TORO Representante legal</p>  <p>CLORINDA MUÑOZ DE VANGRIEKEN Coordinadora área financiera</p>  | <p>JAIME POVEDA MOVIL Revisor Fiscal</p>  <p>T.P. N° 4.352 - T.</p> |
| <p>CRISTIAN ANDRES ROJAS Contador</p>  <p>TP. 93113-T</p> | |

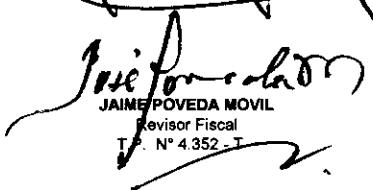
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA
"CORPOGUAJIRA"

de enero 01 a diciembre 31 de 2.013 y 2.012
cifras en miles de pesos

| | Periodo Actual. 31-12-2013 | Periodo Anterior. 31-12-2012 | VARIACION ABSOLUTA | VARIACION RELATIVA |
|--|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | | | |
| 41 Ingresos Fiscales | 6,332,846 | 7,934,626 | -1,601,780 | -20% |
| 4110 No tributarios | 6,332,846 | 7,934,626 | -1,601,780 | -20% |
| 43 Venta de Servicios | - | 34,336 | -34,336 | -100% |
| 4390 Otros Servicios | - | 34,336 | -34,336 | -100% |
| 44 Transferencias | 12,407,675 | 17,553,565 | -5,145,890 | -29% |
| 4413 Sistema General de Regalías | 9,330,574 | 14,965,171 | -5,634,597 | -38% |
| 4428 Otras Transferencias | 3,077,101 | 2,588,394 | 488,707 | 19% |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 18,740,521 | 25,522,527 | -6,782,006 | -27% |
| 48 OTROS INGRESOS | | | | |
| 4805 Financieros | 638,563 | 667,376 | -28,813 | -4% |
| 4810 Extraordinario | 1,415,031 | 363,043 | 1,051,988 | 100% |
| 4815 Ajuste ejercicio anteriores | 249,524 | 977,651 | -728,127 | -74% |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 2,303,118 | 2,008,070 | 295,048 | 15% |
| TOTAL INGRESOS | 21,043,639 | 27,530,597 | -6,486,958 | -24% |
| GASTOS OPERACIONALES | | | | |
| 51 DE ADMINISTRACION | | | | |
| 5101 Sueldos y salarios | 2,407,310 | 2,051,299 | 356,011 | 17% |
| 5102 Contribuciones imputadas | 32,215 | 36,566 | -4,351 | -12% |
| 5103 Contribuciones efectivas | 329,080 | 337,752 | -8,672 | -3% |
| 5104 Aporte sobre la nomina | 101,752 | 77,518 | 24,234 | 31% |
| 5111 Generales | 2,514,244 | 2,123,813 | 390,431 | 18% |
| 5120 Impuestos Contribuciones y tasas | 1,027,308 | 686,186 | 341,122 | 50% |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | 6,411,909 | 5,313,135 | 1,098,774 | 21% |
| 52 DE OPERACIÓN | | | | |
| 5202 Sueldos y salarios | 1,201,979 | 1,333,403 | -131,424 | -10% |
| 5203 Contribuciones Imputadas | 4,173 | 6,372 | -2,199 | 100% |
| 5204 Contribuciones Efectivas | 211,146 | 278,986 | -67,840 | 100% |
| 5207 Aportes sobre la Nómina | 43,906 | 53,171 | -9,265 | 100% |
| 5211 Generales | 212,233 | 297,590 | -85,357 | -29% |
| 53 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones | | | | |
| 5307 Provisión para protección de Propiedades planta y | - | 291,014 | -291,014 | -100% |
| 54 TRANSFERENCIA | | | | |
| 5423 Otras transferencias | 4,124,684 | 1,925,315 | 2,199,369 | 114% |
| 55 GASTO PUBLICO SOCIAL | | | | |
| 5508 Medio Ambiente | 19,533,124 | 39,011,627 | -19,478,503 | -50% |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | 31,743,154 | 48,510,813 | -16,767,659 | -36% |
| 58 OTROS GASTOS | | | | |
| 5802 Comisiones | 92,361 | 61,518 | 30,843 | 50% |
| 5808 Otros gastos ordinarios | 168,978 | 1,313,619 | -1,144,641 | -87% |
| 5810 Otros gastos extraordinarios | - | 89 | -89 | 100% |
| 5815 Ajustes ejercicios anteriores | 3,447,283 | 800,584 | 2,646,699 | 331% |
| TOTAL OTROS GASTOS | 3,708,622 | 2,175,809 | 1,532,813 | 70% |
| TOTAL GASTOS | 35,451,776 | 50,686,622 | -15,234,846 | -30% |
| DEFICIT DEL EJERCICIO | -14,408,137 | -23,155,825 | 8,747,688 | -38% |


LUIS MANUEL MEDINA TORO
Representante legal

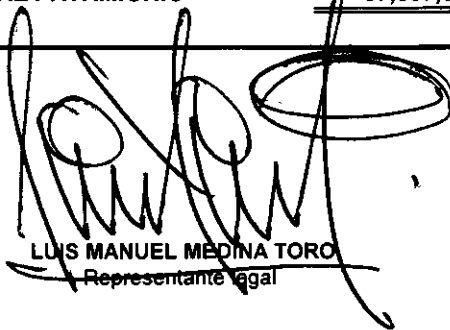

CLORINDA MUÑOZ DE VANGRIEKEN
Coordinadora area financiera


JAIME POVEDA MOVIL
Revisor Fiscal
T. N° 4.352 - T


CRISTIAN ANDRÉS ROYS BRITO
Contador
TP. 93113-T

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA
ESTADO DE CAMBIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2013
cifras en miles de pesos

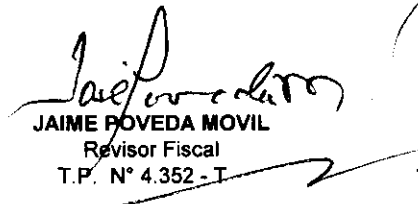
| 32 Patrimonio Institucional | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 3208 Capital fiscal | 80,115,118 | 23,553,480 | 0 | 56,561,638 |
| 3230 Resultados del ejercicio | -23,155,825 | 14,408,137 | 23,155,825 | -14,408,137 |
| 3235 Superavit por donación | 264,436 | 20,000 | 0 | 244,436 |
| 3240 Superavit por valorización | 546,028 | 0 | 0 | 546,028 |
| 3255 Patrimonio Institucional Incorporad | 264,965 | 0 | 0 | 264,965 |
| 3270 Prov, deprec y amortizaciones | -397,656 | 347,119 | 397,656 | -347,119 |
| TOTAL PATRIMONIO | 57,637,068 | 38,328,736 | 23,553,481 | 42,861,812 |



LUIS MANUEL MEDINA TORO
Representante legal



CLORINDA MUÑOZ DE VANGRIEKEN
Coordinadora area financiera



JAIME POVEDA MOVIL
Revisor Fiscal
T.P. N° 4.352 - T



CRISTIAN ANDRÉS ROYS BRITO
Contador
TP. 93113-T

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA

CORPOGUAJIRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (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 (Catalogo 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 REVELACION 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 2013 disminuyó el activo en \$347.118.619.

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 | 2013 | 2012 | VARIACION \$ | VARIACION % |
|---------------------------|------------|------------|--------------|-------------|
| ACTIVO | 60,205,751 | 75,990,959 | -15,785,207 | -20.77% |
| PASIVO | 17,343,939 | 18,353,891 | -1,009,952 | -5.50% |
| PATRIMONIO | 42,861,812 | 57,637,068 | -14,775,256 | -25.63% |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | 60,205,751 | 75,990,959 | | |

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 y en Fondos especiales, disponibles para el desarrollo de la Función Administrativa o Cometido Estatal de la Corporación. A 31 de diciembre de 2.013 el total saldo efectivo e inversiones es de \$28.311.739 que corresponde a:

| CONCEPTO | 2013 | 2012 | VARIACION \$ | VARIACION % |
|------------------------|------------|------------|--------------|-------------|
| CAJA | 0 | 576 | -576 | -100.00% |
| BANCOS Y CORPORACIONES | 26,436,260 | 38,729,651 | -12,293,391 | -31.74% |
| INVERSIONES | 1,875,479 | 4,145,778 | -2,270,299 | -54.76% |
| TOTAL | 28,311,739 | 42,876,005 | -14,564,266 | -33.97% |

INFORMACIÓN DETALLADA DEL GRUPO DE EFECTIVO A 31 DE DIC DE 2012

A 31 de Diciembre de 2013 la Corporación Autónoma Regional de la Guajira tiene depositado en cuentas bancarias \$26.436.260, \$12.293.391 menos que lo reflejado a 31 de Diciembre de 2012. A continuación observamos la distribución de los recursos entre las cuentas de corrientes y las de ahorro en las dos vigencias.

| CONCEPTO | 2013 | | 2012 | | VARIACION \$ | VARIACION % |
|-------------------|-------------------|-----|-------------------|-----|--------------------|----------------|
| CUENTA CORRIENTE | 1,212,673 | 5% | 4,304,078 | 11% | -3,091,405 | -71.83% |
| CUENTA DE AHORROS | 25,223,587 | 95% | 34,425,573 | 89% | -9,201,986 | -26.73% |
| TOTAL | 26,436,260 | | 38,729,651 | | -12,293,391 | -31.74% |

INVERSIONES: Representa el valor de los recursos colocado por la corporación en títulos valores, cuyo rendimientos se encuentran predeterminados en las condiciones contractuales con las entidades financieras, con el propósito de obtener rendimientos sin afectar la liquidez inmediata en el desarrollo del cometido estatal.

INVERSIONES

| CODIGO | DESCRIPCION | SALDO |
|--------------|---|------------------|
| 1201060114 | Cdt. N° 4066307 - Sobretasa Ambiental | 10,000 |
| 1201060115 | Cdt. N° 4066308 - Sobretasa Ambiental | 10,000 |
| 1201060116 | Cdt. N° 4066309 - Sobretasa Ambiental | 10,000 |
| 1201060117 | Cdt. N° 4066310 - Sobretasa Ambiental | 10,000 |
| 1201060123 | Cdt N° 4150256-0 Compensacion Carbonifera | 1,000,000 |
| 1201060601 | Cdt. N° 0230632 Compensacion Carbonifera | 835,479 |
| TOTAL | | 1,875,479 |

II GRUPO: 14 DEUDORES

| CONCEPTO | 2013 | 2012 | VARIACION \$ | VARIACION % |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS | 8,170,605 | 8,521,850 | -351,245 | -4.12% |
| PRESTACIÓN DE SERVICIOS | 38,908 | 44,816 | -5,910 | -13.19% |
| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | 12,511,840 | 17,153,972 | -4,642,132 | -27.06% |
| OTROS DEUDORES | 4,866,075 | 148,754 | 4,717,321 | 3171.22% |
| TOTAL | 25,587,426 | 25,869,391 | -281,965 | -1.09% |

El saldo de \$25.587.426, representa los derechos ciertos a favor de la Corporación originados en el desarrollo de la función administrativa o cometido estatal.

Handwritten signature/initials

El valor de \$8.170.605, 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 2013 y no han sido recaudados.

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Un saldo de \$12.473.392 Representado en avances y anticipos entregados, harán parte del activo o reconocidos como gastos, hasta cuando se reciban a satisfacción los bienes y/o servicios contratados. Dentro de estos anticipos se encuentra con mayor representatividad del total del saldo, el entregado a ACUAVALLE S.A. E.S.P con un saldo por legalizar a 31 de Diciembre de 2013 de 4.507.968 equivalente al 36.14% del total de Anticipos para Proyectos de Inversión por el convenio 221 liquidado entre el Departamento de la Guajira y CORPOGUAJIRA, cuyo objeto era el diseño, construcción y/o mejoramiento del sistema de abastecimiento de agua de varios municipios y corregimientos en el departamento de la Guajira; y un anticipo por legalizar a nombre de la Fundación Universitaria Agraria de Colombia de \$2.046.849 equivalente al 16.41% del total de los anticipos para proyectos de inversión al cierre de la vigencia 2013.

El saldo total de los Anticipos entregados para proyectos de inversión está representado así:

| NIT | DEUDOR | SALDO | % |
|-----------|---|-----------|--------|
| 890399032 | ACUAVALLE S.A E.S.P | 4,507,968 | 36.14% |
| 860531081 | FUNDACION UNIVERSITARIA AGRARIA DE COLOMBIA | 2,046,849 | 16.41% |
| 900487064 | UNION TEMPORAL HIDRICOS DE LA GUAJIRA | 673,799 | 5.40% |
| 900655295 | UNION TEMPORAL SVCA CORPOGUAJIRA, 2013 | 625,090 | 5.01% |
| 830091925 | CORPORACION INFRAESTRUCTURA COLOMBIA | 443,313 | 3.55% |
| 900329810 | UNION TEMPORAL DE LA FRONTERA U.T | 359,674 | 2.88% |
| 830041970 | CONSERVATION INTERNATIONAL FOUNDATION | 308450 | 2.47% |
| 900660393 | UNION TEMPORAL INTERVENTORIAS AMBIENTALES | 298,563 | 2.39% |
| 900355524 | UNION TEMPORAL POZOS 2010 | 282,000 | 2.26% |
| 830113660 | FEDEMUNICOL | 215,650 | 1.73% |
| 900441863 | UNION TEMPORAL AGUAS 2011 | 203,301 | 1.63% |
| 900211761 | CORPORACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA GUAJIRA Y EL CARIBE-CORDEING | 170,753 | 1.37% |
| 900363408 | EMPRESA DE ACUEDUCTO,ALCANTARILLADO Y ASEO DEL MUNICIPIO DE DIBULLA S.A E.S.P | 150,000 | 1.20% |
| 830099479 | FUNDACION NATIVA | 139,842 | 1.12% |
| 900401993 | CONSORCIO AGUA RURAL | 133,693 | 1.07% |

ALP.

| | | | |
|-----------|--|---------|-------|
| 900197038 | FUNDACION CERREJON PARA EL AGUA EN LA GUAJIRA | 131,310 | 1.05% |
| 860007538 | FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS | 125,000 | 1.00% |
| 800099223 | MUNICIPIO DE BARRANCAS | 125,000 | 1.00% |
| 900155994 | FUNDACION HERENCIA AMBIENTAL CARIBE | 122,400 | 0.98% |
| 900332391 | CONSORCIO SIERRA NEVADA GUAJIRA | 104,118 | 0.83% |
| 892115198 | MUNICIPIO DE VILLANUEVA | 96,017 | 0.77% |
| 892115437 | CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL GUAJIRA | 90,632 | 0.73% |
| 900133565 | CORPORACION PRESERVAR | 85,400 | 0.68% |
| 900345569 | FUNDACIÓN AGUA LUNA | 77,000 | 0.62% |
| 860042183 | CORPORACION NACIONAL DE INVESTIGACION Y FOMENTO FORESTAL CONIF | 74,220 | 0.60% |
| 900201640 | FUNDACION CULTURA GUAJIRA | 68,640 | 0.55% |
| 800186585 | CORPORACION COLOMBIA INTERNACIONAL | 66,475 | 0.53% |
| 892115002 | CAMARA DE COMERCIO DE LA GUAJIRA | 60,000 | 0.48% |
| 900661618 | UNION TEMPORAL POZOS DE LA SABANA | 50,537 | 0.41% |
| 900341224 | DJ & CONGETER | 48,972 | 0.39% |
| 830092500 | FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACION CONSERVACION Y PROTECCION DEL OSO ANDINO | 45,000 | 0.36% |
| 825001461 | FUNDACION CASA ECOLOGICA DEL MUNICIPIO DE RIOHACHA, "FUNCAECO" | 43,903 | 0.35% |
| 900416501 | FUNDACION PARA SOLUCIONES ENERGETICAS RURALES | 39,995 | 0.32% |
| 800196933 | FUNDACION PARA LA CONSERVACION DEL PATRIMONIO NATURAL BICOLOMBIA | 36,946 | 0.30% |
| 900133876 | INSPIRACION FACULTAD DE DESARROLLO, LIDERAZGO Y GESTIÓN | 30,108 | 0.24% |
| 900199713 | FUNDACION ANAJIA WAYUU | 30,000 | 0.24% |
| 892115006 | CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA, "COMFAGUAJIRA" | 30,000 | 0.24% |
| 802004967 | CKNET LTDA Y/O ERIC KOOK PORRAS | 25,795 | 0.21% |
| 900457333 | UNIÓN TEMPORAL EJE AMBIENTAL RIOHACHA 2011 | 25,277 | 0.20% |
| 825003317 | ASOCIACION DE DESARROLLO GUAJIRO | 24,950 | 0.20% |
| 900299457 | FUNDACION SOCIAL PRISMA COLOMBIA | 22,500 | 0.18% |
| 890980040 | UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA | 19,548 | 0.16% |
| 800250062 | INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS - INVEMAR | 18,928 | 0.15% |
| 825003258 | FUNDACIÓN ECOLÓGICA GUARDIANES DE LA NATURALEZA | 16,554 | 0.13% |
| 84078491 | AGUILAR CUADRADO HECTOR RAMON | 16,243 | 0.13% |
| 8715933 | VERGEL ORTEGA EUFEMIANO (ESTACION DE SERVICIO SANTA) | 15,235 | 0.12% |
| 900338658 | FUNDACIÓN TALEWAIIN | 15,000 | 0.12% |
| 890101977 | AVANTIKA COLOMBIA S.A.S. | 14,848 | 0.12% |
| 825000280 | NIT ERRADO DE LA GUAJIRA | 12,493 | 0.10% |
| 84034450 | SUAZA MOVIL JOSE LUIS | 10,369 | 0.08% |
| 900027166 | SECRETARIADO DE PASTORAL SOCIAL RIOHACHA | 10,300 | 0.08% |
| 84070381 | BRUGÉS MORENO JAIME ORLANDO | 10,250 | 0.08% |
| 800191568 | MACDANIEL LTDA | 8,955 | 0.07% |
| 825000943 | CORPORACION COLECTIVO SUCHIMMA | 8,500 | 0.07% |

W.P.

| | | | |
|--------------|---|-------------------|----------------|
| 899999004 | INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI | 7,500 | 0.08% |
| 900155287 | FUNDACION HECHOS DE VIDA | 7,475 | 0.08% |
| 84093361 | TRIANA VANEGAS JULIAN ANDRÉS | 6,650 | 0.05% |
| 8701091 | ACEVEDO BARRIOS ARMANDO MANUEL | 5,620 | 0.05% |
| 900533400 | ASOCIACION AGROPECUARIA EL FIQUE, "AGROFIQUE" | 5,550 | 0.04% |
| 825000485 | COOPERATIVA AGROPECUARIA DE REFORMA AGRARIA RIO CLARO | 4,000 | 0.03% |
| 900261596 | SINGETEC METROLOGÍA, LTDA. | 3,741 | 0.03% |
| 802003399 | DOTAMOS VIDA Y COMPAÑIA LIMITADA | 3,284 | 0.03% |
| 84091479 | TORRES BRITO EDUARDO ALFREDO | 2,724 | 0.02% |
| 8703544 | CALDERON SIERRA DAVID ALFONSO | 2,533 | 0.02% |
| 830503482 | D2BE GROUP LTDA | 2,500 | 0.02% |
| 85433925 | DE LA CRUZ ESQUIVEL ROBINSON | 2,385 | 0.02% |
| 899999284 | FONDO NACIONAL DEL AHORRO, "FNA" | 1,657 | 0.01% |
| 825002996 | APYUPLAC | 1,010 | 0.01% |
| 899999034 | SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE - SENA- | 398 | 0.00% |
| TOTAL | | 12,473,392 | 100.00% |

Embargos Judiciales.

A 31 de Diciembre de 2013 presentamos en nuestros Estados Financieros en la cuenta 147013 Embargos Judiciales un saldo de \$4.773.898, discriminados de la siguiente manera:

| | | |
|-----------|---|-----------|
| 892115015 | GOBERNANCIÓN DEL DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA | 4,657,091 |
| 892115403 | COVISEGUA LTDA | 116,807 |

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

Descuentos no autorizados.

A 31 de Diciembre de 2013 la Corporación Autónoma Regional de la Guajira en su cuenta contable 147048 Descuentos no Autorizados presenta un saldo de \$92.177 correspondiente a los valores descontados en cuentas bancarias de convenios de la Corporación pactados con las distintas entidades. La oficina Jurídica ha incrementado sus esfuerzos en liquidar los convenios que datan de vigencias anteriores con el fin de establecer si resultan excedentes de éstos para cubrir los gastos financieros registrados en esta cuenta.

XJP

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.

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 2013 el saldo de Propiedad planta y equipo presenta un saldo de \$5.285.145.

Estos bienes se identifican y clasifican de acuerdo con su naturaleza, en bienes depreciables y no depreciables, registrándose por el costo histórico. La depreciación y amortización se calculan 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 2013.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

| CONCEPTO | 2013 | 2012 | VARIACION \$ | VARIACION % |
|--|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| TERRENOS | 1,482,481 | 1,482,481 | 0 | 0.00% |
| BIENES MUEBLES EN BODEGA | 266,264 | 214,868 | 51,396 | 23.92% |
| PROP. PLANTA Y EQUIPOS NO EXPLOTADOS | 15308 | 0 | 15,308 | #¡DIV/0! |
| EDIFICACIONES | 3,419,768 | 3,419,768 | 0 | 0.00% |
| PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES | 15,903 | 15,903 | 0 | 0.00% |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 241,884 | 243,574 | -1,690 | -0.69% |
| EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO | 2,165,946 | 2,250,677 | -84,731 | -3.76% |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINAS | 565,165 | 592,923 | -27,758 | -4.68% |
| EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION | 1,096,778 | 1,178,349 | -81,571 | -6.92% |
| EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y EL | 596,162 | 844,337 | -248,175 | -29.39% |
| EQUIPO DE COMEDOR COCINA Y HOTELERIA | 18,789 | 20,223 | -1,434 | -7.09% |
| DEPRECIACION ACUMULADA (CR) | -4,308,289 | -4,402,245 | 93,956 | -2.13% |
| PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE PPYE (CR) | -291,014 | -291,014 | 0 | 0.00% |
| TOTAL | 5,285,145 | 5,569,845 | -284,700 | -5.11% |

La disminución del total de propiedades plata y Equipo respecto a la vigencia anterior fue originada principalmente por los elementos dados de baja durante el año 2013 por ser considerados como inservibles y que en total ascendieron a la suma de \$446.744.

| BIEN | CANTIDAD | VR UNITARIO | VR TOTAL |
|---|----------|-------------|------------|
| Vehiculos | 1 | 62,824,048 | 62,824,048 |
| Vehiculos | 1 | 58,828,000 | 58,828,000 |
| Vehiculos | 1 | 52,980,000 | 52,980,000 |
| Vehiculos | 1 | 41,932,608 | 41,932,608 |
| Video Been marca Epson Mod. EMP-S3 con estuche | 1 | 21,460,000 | 21,460,000 |
| Extractor de Grasa metodo SOXHLET mod. Buchi 810 | 1 | 18,181,826 | 18,181,826 |
| Sonometro marca quest mod 29000-100-10 | 1 | 13,402,572 | 13,402,572 |
| Multiparametro Portatil WTW Mod. 350 | 1 | 13,055,935 | 13,055,935 |
| Analizador de agua mod. WTW Multiline P4 | 2 | 5,718,048 | 11,436,097 |
| Equipos de Destilacion AUT para DET. Nitrogeno Mod. Buchi | 1 | 10,851,826 | 10,851,826 |
| Camara de video marca sony dcr hc - 40 digital | 1 | 10,100,000 | 10,100,000 |
| Unidad de digestion , buchi - 426 con digestor buchi -412 | 1 | 8,106,826 | 8,106,826 |
| Motocicletas | 2 | 3,760,000 | 7,520,000 |
| Balanza Analitica electronica, OHAUS mod. AP-210-S | 1 | 7,213,826 | 7,213,826 |
| Computador portatil compag presario mod cq60 -342la | 1 | 6,847,335 | 6,847,335 |
| Sensor Oxitop con 12 botellas,WTW, Is- 12 | 1 | 6,244,058 | 6,244,058 |
| Motocicletas | 1 | 6,134,453 | 6,134,453 |
| Motocicletas | 1 | 5,904,411 | 5,904,411 |
| Radios | 1 | 4,930,000 | 4,930,000 |
| Motocicletas | 1 | 4,050,000 | 4,050,000 |
| Carrocerias | 1 | 4,002,000 | 4,002,000 |
| Motocicletas | 1 | 4,000,000 | 4,000,000 |
| Computador de mesa | 1 | 3,600,000 | 3,600,000 |
| GPS Map 60 Csx, color negro | 1 | 3,344,058 | 3,344,058 |
| Video Been marca Epson Mod. EMP-S3 con estuche | 1 | 3,045,000 | 3,045,000 |
| Televisores | 1 | 2,900,000 | 2,900,000 |
| P.H.metro 3151/Set Portatil | 1 | 2,880,058 | 2,880,058 |
| Baños de agua, circulador de inmersión digital cole | 1 | 2,861,696 | 2,861,696 |
| Impresora hewlett packard 1200 laser jet | 1 | 2,756,744 | 2,756,744 |
| Scanner | 1 | 2,651,944 | 2,651,944 |
| Computador portatil compag presario mod cq60 -342la | 2 | 1,303,000 | 2,606,000 |
| Unidades Intercambiables marca Metrohm de 20 MI | 1 | 2,590,058 | 2,590,058 |
| Computador de mesa | 1 | 2,454,000 | 2,454,000 |
| Computador de mesa | 1 | 2,377,894 | 2,377,894 |
| Computador de mesa | 1 | 2,377,894 | 2,377,894 |

[Handwritten signature]

| | | | |
|--|---|-----------|--------------------|
| Regulador de presión para óxido nítrico con manguera | 1 | 2,181,696 | 2,181,696 |
| Nivel de Precisión Pentax Ref. AP-124 | 1 | 2,159,558 | 2,159,558 |
| Computador de mesa | 1 | 1,799,501 | 1,799,501 |
| Brujula Brunton | 1 | 1,747,058 | 1,747,058 |
| Planimetro marca A-OT | 1 | 1,690,900 | 1,690,900 |
| Computador portátil compag presario mod cq60 -3421a | 1 | 1,303,000 | 1,303,000 |
| Sillas Giratorias | 4 | 312,847 | 1,251,390 |
| Máquina de escribir eléctrica panasonic 2020 | 1 | 1,250,000 | 1,250,000 |
| Impresora hewlett packard 840c | 1 | 1,237,744 | 1,237,744 |
| Computador de mesa | 1 | 1,150,000 | 1,150,000 |
| Cámara Digital Olympus | 1 | 1,030,000 | 1,030,000 |
| Otros bienes - Inferiores a 1.000.000 | | | 13,492,409 |
| TOTAL | | | 446,744,423 |

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 2012:

| PROPIEDAD | DESVALORIZACIÓN |
|--|-----------------|
| Terreno Edificio sede Corpoguajira | -86,975 |
| Terreno de 34.458 m2 en Riohacha KM 5 Via a Maicao | -21,270 |
| Sede Operativa Dibulla Tapias Carretera a Santamarta | -78,310 |
| Edificio Sede Corpoguajira Calle 12 Cra 6 | -104,460 |
| TOTAL | -291,014 |

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.

En este grupo se registra cuentas como cargos diferidos, consistente en 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.

Igualmente se registra en este grupo, bienes dados en calidad de comodatos a las diferentes entidades públicas, por la suma de \$216.800. Referente a estos elementos entregados en calidad comodatos a diferentes entidades estatales, la Corporación mantiene actualizada dicha información para tener un mayor control administrativo.

OTROS ACTIVOS

| CONCEPTO | 2011 | 2012 | VARIACION \$ | VARIACION % |
|------------------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| CARGOS DIFERIDOS | 198,613 | 832,891 | -634,278 | -76.15% |
| BIENES ENTREGADOS A TERCEROS | 216,800 | 216,800 | 0 | 0.00% |
| INTANGIBLES | 80,000 | 80,000 | -20,000 | -25.00% |
| VALORIZACIONES | 546,028 | 546,028 | 0 | 0.00% |
| TOTAL | 1,021,441 | 1,675,719 | -654,278 | -39.04% |

Durante la vigencia 2012 se inició la amortización del software al que hemos decidido estimarle su vida útil en cinco años y no diez como lo habíamos establecido inicialmente. El saldo de \$546.028 presentado en la cuenta 1999 Valorizaciones corresponde a la contabilización de la valorización que según el informe del perito realizado en la vigencia anterior, presentaron las siguientes propiedades:

| PROPIEDAD | VALORIZACIÓN |
|---|----------------|
| Terreno Sede Laboratorio Ambiental Riohacha | 27,718 |
| Terreno de 5.000 M2 en Palomino | 165,611 |
| Terreno de 2.000 M2 ebn Urumita | 54,000 |
| Terreno rural denominado Panorama en la vereda Cerro Pintao | 15,760 |
| Terreno de distrito de riego y drenaje Dibulla Tapias | 207,620 |
| Sede Administrativa Municipio De Fonseca | 57,208 |
| Sede Laboratorio Ambiental Riohacha | 18,110 |
| TOTAL | 546,028 |

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 2013. El total del saldo de pasivos, está representado así:

PASIVOS

| CONCEPTO | 2013 | 2012 | VARIACION \$ | VARIACION % |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO - SOBREGIROS | 17,892 | 0 | 17,892 | 100.00% |
| ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS | 1,405,488 | 763,636 | 641,852 | 84.05% |
| TRANSFERENCIAS POR PAGAR | 918,691 | 165,615 | 753,076 | 454.71% |
| ACREEDORES | 57,402 | 292,633 | -235,231 | -80.38% |
| RETENCION EN LA FUENTE E IMP. DE TIMBRE | 395,352 | 611,231 | -215,879 | -35.32% |
| IMPUESTOS CONTRIB. Y TASAS POR PAGAR | 146,445 | 118,880 | 27,565 | 23.19% |
| IMPUESTO AL VALOR AGREGADO -IVA | 0 | 2,377 | -2,377 | -100.00% |
| RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | 8,234,107 | 8,658,823 | -424,716 | -4.91% |
| DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS | 5,126,814 | 6,042,346 | -915,532 | -15.15% |
| SENTENCIAS | 75,078 | 0 | 75,078 | 100.00% |
| SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES | 119,028 | 54,363 | 64,665 | 118.95% |
| RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS | 847,642 | 1,643,986 | -796,344 | -48.44% |
| TOTAL | 17,343,939 | 18,353,891 | -1,009,952 | -5.50% |

Este grupo nos refleja un saldo de \$17.343.939. El valor más representativo del total del pasivo obedece a lo registrado en la cuenta de depósito recibido en administración por valor de \$8.234.107 correspondiente a los convenios que ha realizado la Corporación con diferentes entidades. El saldo reflejado en la cuenta 245503 Embargos Judiciales con \$5.126.814, corresponde a recursos obtenidos como resultado de las ejecuciones de los procesos por jurisdicción coactiva que se vienen adelantando a los deudores morosos de la Corporación Autónoma Regional de la Guajira.

| NIT | DESCRIPCION | SALDO |
|--------------|---|------------------|
| 890399032 | ACUAVALLE S.A E.S.P | 4,537,401 |
| 800037800 | BANCO AGRARIO | 251,409 |
| 825000134 | MUNICIPIO DE DIBULLA | 86,033 |
| 811034168 | AGUAS DEL SUR DE LA GUAJIRA S.A. E.S.P. | 72,476 |
| 839000461 | AGUAS DE LA PENINSULA | 65,599 |
| 802007670 | ELECTRIFICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P. | 41,645 |
| 892115024 | MUNICIPIO DE MANAURE | 35,480 |
| 892115007 | MUNICIPIO DE RIOHACHA | 29,463 |
| 892115015 | GOBERNANCION DEL DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA | 5,634 |
| 825000166 | MUNICIPIO DE DISTRACCION | 1,426 |
| 892115029 | UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA | 248 |
| TOTAL | | 5,126,814 |

Del saldo de \$918.691 reflejado en la cuenta de Transferencias por pagar \$819.972 corresponde el valor pendiente a girar a los municipios de Villanueva y Maicao luego de que los cheques debieran anularse por exceder el tiempo de validez de 6 meses.

| NIT | DESCRIPCION | SALDO |
|--------------|--|----------------|
| 892115198 | MUNICIPIO DE VILLANUEVA | 718,439 |
| 892120020 | MUNICIPIO DE MAICAO | 101,533 |
| 800226366 | MINISTERIO DEL AMBIENTE, Y DESARROLLO SOSTENIBLE | 98,719 |
| TOTAL | | 918,691 |

VI GRUPO 3: PATRIMONIO

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 2013. Los estados financieros refleja en su patrimonio la suma de \$42.861.812, 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 disminución de la cuenta 3208 Capital Fiscal por \$23.553.480 a 31 de Diciembre de 2013 obedece al traslado del déficit del ejercicio de la vigencia correspondiente al año 2012 por \$23.155.825 y al traslado del saldo que la cuenta 3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones presentó a 31 de Diciembre de 2012 de \$397.656 a la cuenta de Capital Fiscal.

| PATRIMONIO | | | | |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| CONCEPTO | 2013 | 2012 | VARIACION \$ | VARIACION % |
| CAPITAL FISCAL | 56,561,638 | 80,115,118 | -23,553,480 | -29.40% |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 14,408,137 | 23,155,825 | 8,747,688 | -37.78% |
| SUPERAVIT POR DONACIÓN | 244,436 | 264,436 | -20,000 | -7.56% |
| SUPERAVIT POR VALORIZACION | 546,028 | 546,028 | 0 | 0.00% |
| PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO | 264,965 | 264,965 | 0 | 0.00% |
| PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZAC. | -347,119 | -397,656 | 50,537 | -12.71% |
| TOTAL | 42,861,812 | 57,246,196 | -14,384,384 | -25.13% |

Handwritten signature or initials.

VII CLASE 4: INGRESOS

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.

La corporación registró ingresos así:

| CONCEPTO | 2013 | 2012 | VARIACION \$ | VARIACION % |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| NO TRIBUTARIOS | 6,332,846 | 7,934,626 | -1,601,780 | -20.19% |
| VENTA DE SERVICIOS | 0 | 34,336 | -34,336 | -100.00% |
| SISTEMA GENERAL DE REGALIAS | 9,330,574 | 34,336 | 9,296,238 | 27074.32% |
| TRANSFERENCIAS | 3,077,101 | 17,553,565 | -14,476,464 | -82.47% |
| FINANCIEROS | 638,563 | 667,376 | -28,813 | -4.32% |
| EXTRAORDINARIOS | 1,415,031 | 363,043 | 1,051,988 | 289.77% |
| AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | 249,524 | 977,651 | -728,127 | -74.48% |
| TOTAL | 21,043,639 | 27,530,597 | -6,486,958 | -23.56% |

INGRESOS OPERACIONALES.

Los ingresos operacionales están representados por los siguientes conceptos:

INGRESOS NO TRIBUTARIOS

| CONCEPTO | 2013 | 2012 | VARIACION \$ | VARIACION % |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Tasas | 1,206,236 | 1,207,870 | -1,634 | -0.14% |
| Multas | 18,337 | 533,313 | -514,976 | -96.56% |
| Intereses | 37,739 | 90,840 | -53,101 | -58.46% |
| Formularios y especies valoradas | 146,078 | 307,293 | -161,215 | -52.46% |
| Ingresos contraprestación GECELCA | 2,953,165 | 1,680,008 | 1,273,157 | 75.78% |
| Porcentaje y sobretasa ambiental al imp. predial | 1,971,290 | 1,969,364 | 1,926 | 0.10% |
| Transferencias - Sistema General de Regalías | 9,330,574 | 14,965,171 | -5,634,597 | -37.65% |
| Transferencias - Gastos de Funcionamiento | 3,077,101 | 2,588,394 | 488,707 | 18.88% |
| TOTAL | 18,740,520 | 25,522,527 | -6,782,007 | -26.57% |

AP

En términos generales, entre los ingresos más significativos recaudados y/o causados en la vigencia 2.013, están los ingresos por concepto de Transferencias Sistema de Regalías que entro a regir durante la vigencia inmediatamente anterior en la que nos destinaron recursos por \$9.330.574; los ingresos por concepto de Transferencia del Sector Eléctrico que a 31 de Diciembre de 2013 alcanzo la suma de \$2.953.165.

INGRESOS NO OPERACIONALES

De los \$1.415.031 reflejados en la cuenta 4810 Ingresos Extraordinarios \$1.213.689 corresponde a reclasificaciones efectuadas por registros que habían afectado el gasto de la Corporación, y que al día de hoy aunque se encontraban totalmente ejecutados presentaban saldos en la contabilidad.

La cuenta de 4815 Ingresos de Ejercicios Anteriores presenta a 31 de Diciembre de 2013 un saldo de \$249.524, y entre los valores mas representativos de esta cuenta se encuentran \$203.104 correspondiente al procedimiento de dada de baja de las consignaciones sin identificar que datan de vigencias anteriores, y que luego de agotar distintos mecanismos para determinar la identidad del beneficiario y el concepto por el cual ingresó a la Corporación, el comité de sostenibilidad financiera determinó basándose en las evidencias de que se habían adelantado las gestiones para su reconocimiento ante las distintas Entidades Financieras sin obtener la información requería, que era procedente su direccionamiento a la cuenta 4815 Ingresos de Ejercicios Anteriores, como lo consta el acta de Comité Financiero y de Saneamiento Contable de la reunión realizada durante el mes de Diciembre de 2013.

VIII CLASE 5: GASTOS

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. En la vigencia 2013 se ha registrado gastos así:

ALP.

| CONCEPTO | 2013 | 2012 | VARIACION \$ | VARIACION % |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|
| ADMINISTRACION | 6,411,909 | 5,313,135 | 1,098,774 | 20.68% |
| GASTOS DE OPERACION | 1,673,437 | 1,969,522 | -296,085 | -15.03% |
| PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES | 0 | 291,014 | -291,014 | -100.00% |
| TRANSFERENCIAS | 4,124,684 | 1,925,315 | 2,199,369 | 114.23% |
| GASTO PUBLICO SOCIAL | 19,533,124 | 39,011,627 | -19,478,503 | -49.93% |
| OTROS GASTOS | 3,708,622 | 2,175,809 | 1,532,813 | 70.45% |
| TOTAL | 35,451,776 | 50,686,422 | -15,234,646 | -30.06% |

Los gastos reflejados en el Grupo 58 Otros gastos en un total de \$3.708.622 se encuentran discriminados de la siguiente manera

| CODIGO | CONCEPTO | SALDO |
|--------------|---------------------------------|------------------|
| 5802 | COMISIONES | 92,361 |
| 5808 | OTROS GASTOS ORDINARIOS | 168,978 |
| 5815 | AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES | 3,447,283 |
| TOTAL | | 3,708,622 |

Comisiones y gastos bancarios originado por el manejo de los recursos en las entidades financieras por \$92.361. Dentro de los gastos extraordinarios a 31 de Diciembre de 2013 hemos registrado por sentencias la suma de \$160.769 discriminados así:

| NIT | DESCRIPCION | SALDO |
|--------------|--|----------------|
| 40929186 | DIAZ LINDAO LAURA | 9,717 |
| 41402855 | CERVENTES ZEYDA DEL ROSARIO | 13,361 |
| 800213354 | INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR - ICBF- | 47,223 |
| 84078273 | MOTES LOPESIERRA WILFRIDO | 52,000 |
| 890904996 | EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN | 38,467 |
| TOTAL | | 160,769 |

La cuenta 5815 Gastos de Ejercicios Anteriores presenta un saldo de \$3.447.283 de los cuales \$2.643.288 corresponde a la causación de anticipos que no fueron amortizados en su respectiva vigencia y que 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. Dentro de esta cuenta reflejamos también los descuentos

efectuados a las multas a los municipios de Distracción, La Jagua del Pilar y Fonseca amparados en la Ley 1551 de 2012 por \$633.205. A continuación relacionamos los municipios a los cuales se les aplicó el descuento.

| NIT | DESCRIPCION | SALDO |
|--------------|---------------------------------|--------------------|
| 825000166 | MUNICIPIO DE DISTRACCION | 277,596,232 |
| 825000676 | MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR | 170,344,657 |
| 892170008 | MUNICIPIO DE FONSECA | 185,264,469 |
| TOTAL | | 633,205,358 |

IX CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

| CONCEPTO – CUENTAS DEUDORAS | 2013 |
|--|------------------|
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de Conflictos | 4,687,968 |
| Activos totalmente depreciados | 1,098,360 |
| Bienes Entregados a Terceros | 216,800 |
| responsabilidades | 33,911 |
| TOTAL | 6.037.038 |

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 la aseguradora Sociedad Liberty Seguros S.A. por \$4.505.968 y las acciones de repetición en contra de los exfuncionarios José Rubén Fonseca León por \$109.000 y Ana Cecilia Castillo Parodi por \$73.000.

En la vigencia 2013 se dieron de baja elementos por \$448.537 como se ven reflejados en el incremento que tuvo la cuenta 8315 Activos totalmente. Cumpliendo con lo establecido en el plan de mejoramiento correspondiente a la Auditoria de la vigencia 2011, durante la vigencia inmediatamente anterior se causó en la cuenta 8347 Bienes entregados a Terceros la totalidad de los bienes entregados a terceros que veníamos reflejando desde vigencias anteriores en la cuenta 1920 Bienes entregados a terceros.

En el grupo de cuentas acreedoras se incluyen los hechos o circunstancias, compromisos o contratos que en un futuro se pueden transformar en obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la Corporación.

| CODIGO | CONCEPTO | VALOR |
|---------------|---------------------|--------------|
| 9120 | Litigios y Demandas | 15.316.400 |

La cuenta contable 9120 Litigios y Demandas refleja el saldo de los acciones interpuestas en contra de la Corporación Autónoma Regional de la Guajira al cierre de la presente vigencia, siendo los mas representativos la acciones interpuestas por las comunidades indígenas de TURUNAU, LACANTAMA, MAINASHITAO, NAMUNICHY, AMAKIMANA y CANALASUMANA en Manaure por \$8.842.500, ACUAVALLE por \$4.500.000 y por la Compañía Suramericana de Seguros por \$438.900. A continuación relacionamos cada uno de los demandantes.

| NIT | DESCRIPCION | SALDO |
|--------------|---|-------------------|
| 6022997 | COMUNIDADES INDIGENAS Y OTRAS | 8,842,500 |
| 890399032 | ACUAVALLE S.A E.S.P | 4,500,000 |
| 8909034079 | COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS | 438,900 |
| 830113660 | FEDEMUNICOL | 321,733 |
| 26986061 | AMAYA BRITO MERCEDES | 300,000 |
| 1755446 | FONSECA HUGUES RAFAEL | 275,886 |
| 839000461 | AGUAS DE LA PENINSULA | 169,435 |
| 811034168 | AGUAS DEL SUR DE LA GUAJIRA S.A. E.S.P. | 130,613 |
| 49792981 | RODRIGUEZ CAMPIS MARIA VICTORIA | 107,120 |
| 12525457 | GUERRA LOPEZ LUIS ALBERTO | 84,000 |
| 40977125 | CARMEN CAMARGO AMAYA | 60,000 |
| 27004911 | EGURROLA INOJOSA MARIA ANGELICA | 17,600 |
| 17901436 | LARRADA PONCE AMILKAR JOSUE | 16,000 |
| 800130937 | ESCOLTAR | 16,000 |
| 84038302 | FRAGOZO DAZA JAVIER ALFONSO | 16,000 |
| 2768449 | OROZCO MOLINA MARLON ERIK | 5,613 |
| 72160911 | ECHANDÍA MELÉNDEZ RICARDO DE JESÚS | 5,000 |
| 78293397 | PEREZ SIERRA FRANCISCO MANUEL | 5,000 |
| 84034434 | MUÑIZ SIERRA JOSE RAMON | 5,000 |
| TOTAL | | 15,316,400 |

Las anteriores Notas del Balance de la Información financiera, económica, social y ambiental corresponden al corte de 31 de diciembre del 2013, se constituyen como parte integral de estos estados, ya que corresponden a las explicaciones complementarias sobre ellos. Su elaboración está enmarcada

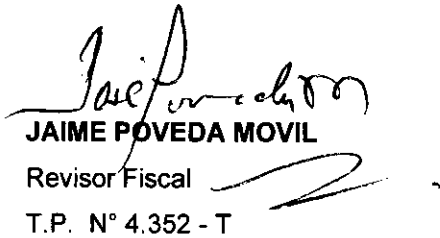
dentro de las Normas y procedimientos del Nuevo Régimen de Contabilidad Publica en desarrollo de los principios de registro, medición y revelación. Así mismo se manifiesta que no existe limitación alguna para la elaboración de estos estados financieros.



LUIS MANUEL MEDINA TORO
Representante Legal



GLORINDA MUÑOZ DE V.
Coordinadora Financiera



JAIME POVEDA MOVIL
Revisor Fiscal
T.P. N° 4.352 - T



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

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA
CORPOGUAJIRA**

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Cifras en miles de pesos

A 31 de Diciembre de 2013

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION

| | | |
|---|----------|--------------------|
| RESULTADO DEL EJERCICIO | | -14,408,137 |
| PARTIDAS CON INCIDENCIAS EN EL EFECTIVO | | -440,828 |
| DISMINUCIÓN DE DEUDORES | 281,965 | |
| DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS | 654,278 | |
| AUMENTO DE OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO | 17,892 | |
| AUMENTO DE PROVEEDORES | 641,852 | |
| AUMENTO DE TRANSFERENCIAS POR PAGAR | 753,076 | |
| DISMINUCIÓN DE ACREEDORES | -235,230 | |
| DISMINUCION RETENCION EN LA FTE E IMPUESTO DE TB | -215,879 | |
| AUMENTO IMPUESTOS,CONTRIB.Y TASAS POR PAGAR | 27,565 | |
| DISMINUCION IMPUESTO AL VALOR AGREGADO | -2,377 | |
| DISMINUCION DEPOSITOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION | -424,716 | |
| DISMINUCION DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS | -915,532 | |
| AUMENTO EN SENTENCIAS | 75,078 | |
| AUMENTO DE OBLIGACIONES LABORALES | 64,665 | |
| DISMINUCION OTROS PASIVOS | -796,344 | |
| DISMINUCION DE PATRIMONIO | -367,119 | |
| EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | -14,848,965 |

ACTIVIDADES DE INVERSION EN PROPIEDADES

| | | |
|---|-----------|------------------|
| DISMINUCION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 284,700 | |
| DISMINUCION DE INVERSIONES | 2,270,299 | |
| EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION | | 2,554,998 |

| | | |
|--|--|--------------------|
| TOTAL DISMINUCIÓN DE EFECTIVO | | -12,293,966 |
| MAS SALDO DE EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2012 | | 38,730,226 |
| TOTAL SALDO DE EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2013 | | 26,436,260 |


LUIS MANUEL MEDINA TORO
Representante legal


CLORINDA MUÑOZ DE VANGRIEKEN
Coordinadora area financiera


JOSE POVEDA MOVIL
Revisor Fiscal
T.P. No. 4352- T


CRISTIAN ANDRES ROYS BRITO
Contador
TP. 93113-T