

**ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACIÓN
AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA A 31 DE
DICIEMBRE DE 2011**

CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA "CORPOGUAJIRA"
BALANCE GENERAL - SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2011 Y 2010

cifras en miles de pesos

cod.	ACTIVO	Periodo Actual.	Periodo Anterior.	VARIACION	VARIACION %	COD.	PASIVO		Periodo Actual.	Periodo Anterior.	VARIACION	VARIACION %	
							PASIVO CORRIENTE		31-12-2011	31-12-2010			
ACTIVO CORRIENTE													
11 Efectivo	43,341,128	34,075,988	9,265,141	27.19%	100.00%	24	Cuentas por pagar	10,379,968	20,730,886	-10,350,927	-49.93%		
1105 Cajas	200,010	-	200,010	100.00%	26.60%	2401	bienes y servicios	1,794,023	1,794,023	-254,299	-14.17%		
1110 Bancos	43,141,119	34,075,988	9,065,131	-81.74%	-3,261,198	2425	Acreedores	294,040	212,287	81,753	38.51%		
12 Inversiones	728,527	3,989,725	3,989,725	-3,261,198	-81.74%	2436	Retención en la fuente	444,024	240,554	203,470	84.58%		
1201 Inversiones de aditivo y liquidez	40,705,818	37,393,571	3,312,247	8.88%	2440	Contribuciones y tasas por pagar	382,679	349,146	33,533	9.60%			
14 Deudores	23,258,995	12,080,175	11,178,820	92.54%	2445	Impuesto al Valor Agregado	3,439	447	2,992	689.42%			
1401 Ingresos no tributarios	38,784	9,660	29,124	301.49%	2550	Avances y Anticipos Recibidos	6,000	6,000	6,000	100.00%			
1407 Prestación de servicio	-	-	-	-	2453	Depositos recibido en administració	7,709,753	18,132,242	-10,422,479	-57.48%			
1420 Avances y anticipos entregados	17,178,613	25,034,363	-7,855,750	-31.38%	-100.00%	2455	Derechos recibido de terceros	-	1,920	-1,920	-100.00%		
1422 Anticipos o saldos a favor	229,426	268,266	-1,107	-1.107	-14.48%	25	Obligaciones laborales	172,191	405,685	-233,494	-57.56%		
1470 Otros deudores	-	-	-38,840	-38,840	-	2605	Salarios y prestaciones laborales	172,191	405,685	-233,494	-57.56%		
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	84,775,474	75,459,284	9,316,190	12.35%		TOTAL PASIVO CORRIENTE	10,552,159	21,136,580	-10,584,421	-50.08%			
ACTIVO NO CORRIENTE													
16 Prop, planta y equipo	5,143,965	5,491,472	-347,507	-6.33%	0	29	Otros pasivos	342,632	300,207	42,425	14.13%		
1605 Terrenos	809,945	809,945	0	0.00%	-66,896	2905	Recaudos a favor de terceros	339,732	300,207	39,525	13.17%		
1635 Bienes muebles en bodega	64,668	131,554	-66,896	-50.84%	-91,789	2910	Ingresos recibidos por anticipado	2,900	-	2,900	100.00%		
1637 Prop, Planta y eq. No explotado	598,783	691,572	-91,789	-13.27%	0	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	342,632	300,207	42,425	14.13%			
1640 Edificaciones	3,168,668	3,168,668	0	0.00%	-	TOTAL PASIVO	10,552,159	21,136,580	-10,584,421	-50.08%			
1655 Maquinaria y equipo	242,465	646,393	-403,928	-62.49%	-	PASIVO NO CORRIENTE	342,632	300,207	42,425	14.13%			
1660 Equipo medico y científico	2,108,024	1,432,563	675,461	47.15%	-	29 Otras pasivas	342,632	300,207	42,425	14.13%			
1665 Muebles enseres y equipo de oficina	579,925	545,740	34,185	6.28%	-	2905 Recaudos a favor de terceros	339,732	300,207	39,525	13.17%			
1670 Equipo de computación y comunicacion	1,120,500	971,298	149,202	15.36%	-	2910 Ingresos recibidos por anticipado	2,900	-	2,900	100.00%			
1675 Equipo de transporte de tracción e	844,337	919,767	-75,430	-8.20%	-	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	342,632	300,207	42,425	14.13%			
1680 Equipo de comedor, cocina y hotel	17,958	15,443	2,515	16.28%	-	PATRIMONIO	342,632	300,207	42,425	14.13%			
1685 Depreciación acumulada	-4,412,307	-3,841,471	-570,836	14.86%	-	32 Patrimonio Institucional	62,816,569	75,588,889	-12,752,321	-32,858,424	-257.67%		
19 Otros activos	1,880,314	1,752,987	127,327	7.26%	27,328	3220	Resultados del ejercicio	20,166,104	-12,752,321	181,699	102,739	56.54%	
1910 Cargos diferidos	1,057,562	1,030,234	4,252	2.65%	-	3235	Superávit por donación	284,438	505,408	-	-	0.00%	
1920 Bienes entregados a terceros	217,345	213,093	4,252	2.00%	-	3240	Superávit por valorización	200,000	200,000	-	-	100.00%	
1970 Intangibles	100,000	4,252	95,748	2251.83%	-	3255	Patrimonio Institucional Incorporado	-3,007,555	-2,426,719	-	-	-570,836	23.43%
1999 Valorizaciones	505,408	505,408	0	0.00%	-	3270	Prov, deprec y amortizaciones	80,904,963	80,904,963	-61,256,966	-	19,638,007	32.05%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	7,024,279	7,244,459	-220,180	-3.04%		TOTAL PATRIMONIO	80,904,963	80,904,963	-61,256,966	-19,638,007	11.00%		
TOTAL ACTIVO	91,795,754	82,703,743	9,096,011	11.00%		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	91,795,754	82,703,743	-10,584,421	-50.08%	9,096,011		
83 Cuentas de orden deudoras	223,134	174,859	48,275	27.61%	131,019	91 Responsabilidades Contingentes	44,347,612	246,385	44,101,227	3831.05%			
8315 Activos totalmente depreciados	160,365	29,346	1	446.46%	1	912 Litigios y Demandas	9,685,521	246,385	9,439,136	3831%			
8361 Responsabilidades	62,759	62,768	-82,745	0.00%	-	9135 Reservas Presupuestales	34,662,991	-	34,662,991	100%			
8390 Otras cuentas deudoras	0	82,745	-82,745	-100.00%	-	99 Acreedores por contra	-44,347,612	-246,385	-44,101,227	-3831.05%	-3831%		
89 Deudoras por contra	-223,135	-82,114	-131,021	142.24%	-	99 Acreedores por el contra	-44,347,612	-246,385	-44,101,227	-3831.05%	-3831%		
8915 Deudoras por contra	-223,135	-82,114	-131,021	142.24%	-								

83 Cuentas de orden deudoras
8315 Activos totalmente depreciados
8361 Responsabilidades
8390 Otras cuentas deudoras
89 Deudoras por contra
8915 Deudoras por contra

ARCEO JOSE ROLERO PEREZ
Representante legal

WILFREDO AGOST BOYDOS
Responsable Fiscal

CONDRINDA MUNICIPAL DE VANGRÍER
Coordinadora área financiera

JOSE ANTONIO ANDRES ROJAS BERNAL
Contador

TP. No 3757-7-1

TP. 93113-T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA
"CORPOGUAJIRA"

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

de enero 01 a diciembre 31 de 2.011 y 2.010

cifras en miles de pesos

	Periodo Actual. 31-12-2011	Periodo Anterior. 31-12-2010	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES				
41 Ingresos Fiscales	60,648,750	36,607,830	24,040,920	66%
4110 No tributarios	60,648,750	36,607,830	24,040,920	66%
43 Venta de Servicios	56,702	116,486	-59,784	-51%
4390 Otros Servicios	56,702	116,486	-59,784	-51%
44 Transferencias	3,082,708	2,448,399	634,309	26%
4428 Otras Transferencias	3,082,708	2,448,399	634,309	26%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	63,788,160	39,172,715	24,615,445	63%
48 OTROS INGRESOS	891,426	1,414,091	-522,665	-37%
4805 Financieros	620,404	1,068,872	-448,468	-42%
4810 Extraordinario	271,022	-	271,022	100%
4815 Ajuste ejercicio anteriores	-	345,219	-345,219	-100%
TOTAL OTROS INGRESOS	891,426	1,414,091	-522,665	-37%
TOTAL INGRESOS	64,679,586	40,586,806	24,092,780	59%
GASTOS OPERACIONALES				
51 DE ADMINISTRACION	5,886,676	8,267,743	-2,381,067	-29%
5101 Sueldos y salarios	2,821,530	3,423,136	-601,606	-18%
5102 Contribuciones imputadas	118,982	49,212	69,770	142%
5103 Contribuciones efectivas	546,442	604,981	-58,539	-10%
5104 Aporte sobre la nomina	111,007	121,921	-10,914	-9%
5111 Generales	1,472,670	3,319,940	-1,847,270	-56%
5120 Impuestos Contribuciones y tasas	816,044	748,552	67,492	9%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	5,886,676	8,267,743	-2,381,067	-29%
52 DE OPERACIÓN	811,275	1,308,875	-497,600	-38%
5202 Sueldos y salarios	443,525	455	443,070	97378%
5203 Contribuciones Imputadas	6,788	-	6,788	100%
5204 Contribuciones Efectivas	105,100	-	105,100	100%
5207 Aportes sobre la Nómina	19,301	-	19,301	100%
5211 Generales	236,560	1,308,379	-1,071,819	-82%
5220 Impuestos Contribuciones y tasas	-	41	-41	-100%
54 TRANSFERENCIA	11,412,292	25,975,413	-14,563,121	-56%
5423 Otras transferencias	11,412,292	25,975,413	-14,563,121	-56%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	26,048,323	17,161,029	8,887,294	52%
5508 Medio Ambiente	26,048,323	17,161,029	8,887,294	52%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	38,271,890	44,445,317	-6,173,427	-14%
58 OTROS GASTOS	414,917	626,067	-211,150	-34%
5802 Comisiones	112,684	143,567	-30,884	-22%
5808 Otros gastos ordinarios	31,785	109,971	-78,185	-71%
5810 Otros gastos extraordinarios	1,107	44	1,063	100%
5815 Ajustes ejercicios anteriores	269,341	372,485	-103,144	-28%
TOTAL OTROS GASTOS	414,917	626,067	-211,150	-34%
TOTAL GASTOS	44,573,483	53,339,127	-8,765,644	-16%
EXCEDENTE O DEFICI DEL EJERCICIO	20,106,104	-12,752,321	32,858,424	-258%

ARCESIO JOSE ROMERO PEREZ
 Representante legal

WILFREDO ACOSTA BOLANOS
 Asesor Fiscal
 I.D. No. 07567-1

CLORINDA MUÑOZ DE VANGRIEKEN
 Coordinadora area financiera

CHRISTIAN ANDRES ROYS BERTO
 Contador
 TP. 93113-T

CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA
ESTADO DE CAMBIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2011
cifras en miles de pesos

COD.	Periodo anterior 31-12-2010	Movimiento Débito	Movimiento Crédito	Periodo Actual 31-12-2011
PATRIMONIO				
32 Patrimonio Institucional				
3208 Capital fiscal	75,568,889	12,752,321	0	62,816,568
3230 Resultados del ejercicio	-12,752,321		32,858,424	20,106,104
3235 Superavit por donación	181,699	0	102,739	284,438
3240 Superavit por valorización	505,408	0	0	505,408
3255 Patrimonio Institucional Incorporad	200,000	0	0	200,000
3270 Prov, deprec y amortizaciones	-2,436,719	570,836	0	-3,007,555
TOTAL PATRIMONIO	61,266,956	13,323,157	32,961,163	80,904,963

ARCESIO JOSE ROMERO PEREZ
Representante legal

WILFREDO ACOSTA BOLAÑOS
Revisor Fiscal
T.P. No. 37567-T

CLORINDA MUÑOZ DE VANGRIEKEN
Coordinadora area financiera

CRISTIAN ANDRES ROYS BRITO
Contador
TP. 93113-T

CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA

CORPOGUAJIRA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

(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.

Como resultado de la aplicación de las normas de Depreciación, Agotamiento, Amortización y Provisión que trata el Régimen de Contabilidad Pública, nos da como resultado que a 31 de diciembre de 2011, la depreciación acumulada de las propiedades planta y equipo disminuyen el activo en la suma de \$4.412.307, lo cual tuvo una disminución en el año 2011 por la suma de \$570.836 en el patrimonio.

REFERENTE A LAS OBSERVACIONES REALIZADAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPUBLICA Y AVANCE DEL PLAN DE MEJORAMIENTO

En aplicación de los principios, reconocimiento y revelación de la información contable, La Corporación Autónoma Regional de la Guajira CORPOGUAJIRA se fundamenta en el Régimen de Contabilidad

Publica, así mismo, y con el objeto de mejorar las acciones desarrolladas en el cumplimiento de su cometido estatal, la Corporación a dado estricto cumplimiento a las observaciones realizada por los entes de control tales como; oportunidad y procedimientos en los registros contables, formalidad de los libros de contabilidad, mantener actualizada las conciliaciones bancarias; la debida utilización de las cuentas Otros las cuales no deben superar el cinco por ciento (5%) del total de sus correspondientes cuentas principales (solo en los casos que se amerite, en el cual se deja explicación en las notas correspondientes), la contabilización de los Activos totalmente depreciados e inservibles y procesos judiciales a favor y en contra en cuentas de orden. El registro de la construcción hecha en el municipio de Urumita y el registro de la actualización de bienes inmuebles mediante avalúo técnico, se hará efectivo una vez se formalice el resultado del proceso de peritaje, el cual se espera para los primeros meses del año 2012, luego de que su contratación se hiciera efectiva durante la vigencia 2011.

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	2011	2010	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO	91.699.754	82,703,743	8.996.0111	10.88%
PASIVO	10.894.791	21,436,787	-10,541.996	-49.18%
PATRIMONIO	80.804.963	61,266,956	19.538.007	31.89%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	91.699.754	82,703,743		

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 2.011 el total saldo efectivo e inversiones asciende a la suma de \$44.069.656 que corresponde a:

CONCEPTO	2011	2010	VARIACION \$	VARIACION %
CAJA	200,010	0	200,010	100.00%
BANCOS Y CORPORACIONES	43,141,119	34,075,988	9,065,131	26.60%
INVERSIONES	728,527	3,989,726	-3,261,199	-81.74%
TOTAL	44,069,656	38,065,714	6,003,942	15.77%

INFORMACIÓN DETALLADA DEL GRUPO DE EFECTIVO A 31 DE DIC DE 2011

El saldo presentado en Caja de \$200.010 esta compuesto por un cheque de gerencia por valor de \$200.000.000 millones registrado el 29 de Diciembre de 2011, el cual reposo en Caja fuerte hasta los primeros días del año 2012 y por \$9.800 en efectivo por concepto de reintegro de gastos de viaje de un funcionario de la Corporación..

En nuestras conciliaciones bancarias tenemos registrada una consignación efectuada el 29 de Diciembre de 2011 en la cuenta de ahorros N° 758.-29845-9 del banco BBVA por \$100.000.000 en estado pendiente que solo aparece en extracto hasta el día 3 de Enero de 2012 por proceso de canje.

A continuación se señalan todas las cuentas bancarias corrientes y de ahorros que maneja la Corporación, así mismo se señala las inversiones en títulos a término fijo que ha colocado la Corporación con el ánimo de generar rendimiento sin afectar la liquidez inmediata para el normal desarrollo de su cometido estatal.

En estas cuentas son administrados todos los recursos que maneja la Corporación, igualmente se administra los recursos correspondientes a los diferentes convenios realizados con las diferentes entidades; tales convenios que se encuentran en ejecución o en su defecto para su respectiva liquidación.

CUENTAS CORRIENTES (en miles de pesos)

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO
1110050502	Bancolombia N° 5265243185-5 Convenios Institucionales	3,236
1110050503	Bancolombia N° 52642248761 - Compensacion Del Carbon	4,940,952
1110050504	Bancolombia N° 526094140-45 Convenios Corpoguajira Inviás Cta Ahorro	25,798
1110050506	Bancolombia N° 52637667415 - Gastos Generales Cta Cte	1,321
1110050507	Bancolombia N° 526-323352-84 - Funcionamiento	72,450
1110050509	Bancolombia N° 526 376676-71 Gastos De Personal Cta Cte	7
1110050510	Bancolombia N° 526-6984618-1 Corpoguajira - Servicio De Seguimiento Ambiental	213
1110050601	Banco Bbva N° 477-0001.60 - Convenio Tipo A Rap	4
1110050602	Banco Bbva N° 087-00492-5 Conv. 0027 Mpio Hatonuevo	1,790,728
1110050603	Banco Bbva N° 087-00493-3 Conv. 0043 Mpio De La Jagua Del Pilar	289,765
1110050604	Banco Bbva N° 087-00491-7 Conv. 0026 Mpio De Fonseca	761,887
1110050606	Banco Bbva N° 758008759 Conv. 19 F - Conv. 046/2007 Recursos Bid	52,519
1110050607	Banco Bbva N° 758008767 Conv. 19 F - Conv. 046/2007 Recursos Fonan - Apn	404,256
1110050608	Banco Bbva N° 758008775 Conv. 19 F - Conv. 046/2007 Recursos De Contrapartida	86,520
1110050609	Banco Bbva N° 477-0035-03 Conv. 221/07 Gobernación De La Guajira	4,102
1110050615	Banco Bbva N° 087-00519-5 Conv 049/2007 Mpio De El Molino	61
1110050618	Banco Bbva N° 758-009351 Conv /2007 Familia Guardabosques M Unicipio De Dibulla Y El Molin	64,161
1110050619	Banco Bbva N° 087-00518-7 Conv 150/2007 Mpio Maicao, Manaure Y Uribia	575,071
1110050620	Banco Bbva N° 75800962-5 Conv. Marco De Cooperacion N° 006/2005 Entre Corpocesar, Corpogua	38,692
1110050701	Banco Agrario N° 3603002220-0 Impuesto Predial	76,523
1110050702	Banco Agrario N° 33603000147-1 Deposito Judicial Cobro Coactivo	34,250
1110050703	Banco Agrario N° 3-3603000170-3 Conv. Interadministrativo Minambiente - Corpoguajira	90,263
1110050704	Banco Agrario N° 336030-00013-5 Conv. Cooperacion Con El Fondo Para La Accion Ambiental #	1,584
1110050801	Banco Av Villas N° 861-05875-8 Venta De Bienes De Servicio Publicacion, Servicio Laborato,	414
1110050802	Banco Av Villas N° 861-05984-8 Corpoguajira Otros Ingresos Tasa Uso De Agua	6,277
1110051001	Banco De Bogota N° 53005814-8 Impuesto Predial	6,176
1110051002	Banco De Bogota N° 880035738 -Conv. 0120 Entre Corpoguajira Y Acción Social.	37,088
1110051101	Banco Popular N° 110-40503031-3 Transferencias Del Sector Electrico	175,214
TOTAL		9,539,531

CUENTAS DE AHORROS (en miles de pesos)

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO
1110060501	Bancolombia Cta De Ahorros N° 52606309970 Compensacion Carbonifera	28,458,646
1110060502	Bancolombia Cta De Ahorros N° 526-499834-96 Gastos De Funcionamiento	4,531
1110060504	Bancolombia Cta Ahorros N° 526-510427-80 Conv. Mavdt Coro (Cuenca Rio Rancheria)	7,542
1110060505	Bancolombia Cta De Ahorros N° 526-587962-75 Tasa Retributiva	15,157
1110060508	Bancolombia Cta De Ahorro N° 526-579803-31 Conv. N° 236/2009 Departamento De La Guajira	96
1110060509	Bancolombia Cta Ahorros N° 6984539-1 Corpoguajira - Servicio De Seguimiento Ambiental	853
1110060602	Banco Bbva Cta Ahorros N° 0200012009 Convenio Tipo A Rap	4
1110060606	Banco Bbva Cta Ahorros N° 477089056 Conv. 221/2007 Gobernacion - Corpoguajira	1
1110060607	Banco Bbva Cta Ahorros N° 75800294110 Conv. 001 049/2008 Gobernacion	1,878
1110060608	Banco Bbva Cta Ahorros N° 758297436 Conv. Familia Guardabosques Mpio De Dibulla Y El Molin	74
1110060609	Banco Bbva Cta Ahorros N° 758 29845 9 Venta De Bienes De Servicio Funcionamiento	100,038
1110060610	Banco Bbva Cta Ahorros N° 367 20475 7 Venta De Bienes De Servicios Funcionamiento	18,683
1110060611	Banco Bbva Cta Ahorros N° 75827692 7 Corpoguajira Impuesto Predial	558,758
1110060612	Banco Bbva Cta Ahorros N° 7581878-19 Conv. Interadministrativo 00051 Mpio Riohacha	540,436
1110060614	Banco Bbva Cta Ahorros N° 477104715 Conv N° 150/2010 Corpoguajira - Gobernacion	260,296
1110060615	Banco Bbva Cta Ahorros N° 758324230 Cto N° 008 Ingeominas - Corpoguajira	12,075
1110060616	Banco Bbva Cta Ahorros N° 758-328934 Conv. 030 Unidad Aditiva Especial de Org. Solidarias -	6,000
1110060701	Banco Agrario Cta Ahorros N° 3603 021787-4 Tasa Retributivas Mpio De Riohacha	305,217
1110060702	Banco Agrario Cta Ahorros N° 0-3603-022096-4 Conv N° 065-03 M/pio de Manaure	429,721
1110060703	Banco Agrario Cta Ahorros 3603 022099 9 Convenio 073/03 Municipio De San Juan Del Cesar	129
1110060704	Banco Agrario Cta Ahorros N° 436033-00070-1 Conv. De Cooperacion Con El Fondo Para La Acci	800,351
1110060705	Banco Agrario Cta Ahorros N° 4-3603-300340-7 Corpoguajira Conv. Interadministrativo 55-200	354,824
1110060706	Banco Agrario Cta Ahorros 43603 300657-0 Cuenta De Ahorro Activo	389,123
1110060801	Banco Av Villas Cta Ahorros N° 861 05873 3 Venta De Bienes De Servicio Publicacion, Servic	23,761
1110060802	Banco Av Villas Cta Ahorros N° 861-05985-5 Corpoguajira Tasa Uso De Agua	198,644
1110060901	Banco De Occidente Cta Ahorros N° 880 80321 8 Conv. Fortalecimiento Seg. Alimentaria	87,871
1110061002	Banco De Bogota Cta Ahorros N° 088033774 Conv.110/2009 Corporacion - Gobernacion De La Gua	9,308
1110061003	Banco De Bogota Cta De Ahorro N° 088035365 Conv. N° 0042/2009 Mpio San Juan Del Cesar	36,014
1110061101	Banco Popular Cta Ahorros N° 220 405 14173 0 Conv. Interadministrativo De Asociacion N° 13	193,181
1110061102	Banco Popular Cta De Ahorros N° 220-405-07409-7 - Transferencia Sector Electrico	770,491
1110061201	Banco Davivienda Cta De Ahorros N° 2360-0066-9351 Conv. 120/2010 Corpoguajira Gobernación	2,178
1110061202	Banco Davivienda Cta De Ahorros N° 2360-0066-9473 Conv. 024/2010 Corpoguajira - Ingeomina	15,709
TOTAL		33,601,587

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 (en miles de pesos)

CODIGO	DESCRIPCION	SALDO
1201060114	Cdt. N° 4066307 - Sobretasa Ambiental	10,000,000
1201060115	Cdt. N° 4066308 - Sobretasa Ambiental	10,000,000
1201060116	Cdt. N° 4066309 - Sobretasa Ambiental	10,000,000
1201060117	Cdt. N° 4066310 - Sobretasa Ambiental	10,000,000
1201060401	Cdt. N° 1309130 - Tasa Retributiva -	688,527,344
TOTAL		728,527,344

II GRUPO: 14 DEUDORES

El saldo de \$40.705.818, representa los derechos ciertos a favor de la Corporación originados en el desarrollo de la función administrativa o cometido estatal.

El saldo de \$23.258.995, 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 2011 y no han sido efectivamente recaudados.

Un saldo de \$17.178.613 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 26.32% 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.

En responsabilidades fiscales reflejamos un saldo de \$73.000.000 por un proceso administrativo – acción de repetición cuya demandada principal es la exdirectora de la Corporación Ana Cecilia Castillo Parodi y cuyo estado se encuentra activo según informe de LITIGOB.

DEUDORES (cifras en miles de pesos)

CONCEPTO	2011	2010	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	23,258,995	12,080,176	11,178,819	92.54%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	38,784	9,660	29,124	301.49%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	17,178,613	25,034,363	-7,855,750	-31.38%
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR X IMPUESTOS	0	1,107	-1,107	-100.00%
OTROS DEUDORES	229,426	268,266	-38,840	-14.48%
TOTAL	40,705,818	37,393,572	3,312,246	8.86%

INGRESOS NO TRIBUTARIOS.

Tasas Retributivas – Vertimiento a las Fuentes Hídricas

NIT	DEUDOR	SALDO
800059405	MUNICIPIO DE URUMITA	46,312
800092788	MUNICIPIO DE EL MOLINO	7,765
800130678	BATALLON DE CARTAGENA	15,506
800255101	MUNICIPIO DE HATONUEVO	9,652
811034168	AGUAS DEL SUR DE LA GUAJIRA S.A. E.S.P.	25,298
825000134	MUNICIPIO DE DIBULLA	8789.813
825000166	MUNICIPIO DE DISTRACCION	1047.87309
825000330	E.S.P SAN JUAN DEL CESAR GUAJIRA	29,597
825001677	AGUAS DE LA GUAJIRA S.A. E.S.P.	1,164,045
839000461	AGUAS DE LA PENINSULA	9,363
890105526	PROMIGAS S.A E.S.P	1,058
892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	21,479
892115024	MUNICIPIO DE MANAURE	166,069
892115179	MUNICIPIO SAN JUAN DEL CESAR	2,189
892115198	MUNICIPIO DE VILLANUEVA	7,749
892170008	MUNICIPIO DE FONSECA	24,042
900028394	EMPIALAR S.A. JAGUA DEL PILAR	4,911
900139281	ADMON PUBLICA COOPERATIVA DE ALBANIA E.S.P	12445.191
TOTAL		1.557.316

LICENCIAS Y PERMISOS

NIT	DEUDOR	SALDO
17805519	LORENZO DUARTE JUAN	1791.153
17809095	MENDOZA SANTIAGO	251
19386508	REY NAVAS JAVIER ENRIQUE	3,694
5174189	PORTELA VENCE WILMER	1,586
800021308	DRUMMOND LTDA	6,146
825000668	ASORANCHERIA	322
839000360	MUNICIPIO DE ALBANIA	418
84031723	FERRO SAUL	24
84089067	BARROS ROMERO JUAN GABRIEL	24
860005223	CHEVRON PETROLEUM COMPANY	1,155
860069804	CARBONES DEL CERREJON LIMITED	442.735
892115015	DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	1731
892170008	MUNICIPIO DE FONSECA	5718
900134459	T.G.I.S.A E.S.P	418
900212757	MPX COLOMBIA S.A	1,044
TOTAL		467.058

MULTAS

NIT	DEUDOR	SALDO
800092788	MUNICIPIO DE EL MOLINO	212,931
800099223	MUNICIPIO DE BARRANCAS	270,529
800255101	MUNICIPIO DE HATONUEVO	212,931
811034168	AGUAS DEL SUR DE LA GUAJIRA S.A. E.S.P.	128,458
825000134	MUNICIPIO DE DIBULLA	16,206
825000166	MUNICIPIO DE DISTRACCION	317,596
825000676	MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR	212,931
825001677	AGUAS DE LA GUAJIRA S.A. E.S.P.	51,500
839000360	MUNICIPIO DE ALBANIA	212,931
84089067	BARROS ROMERO JUAN GABRIEL	3,174
892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	2,315,815
892115015	DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	75,618
892115179	MUNICIPIO SAN JUAN DEL CESAR	638,028

892115198	MUNICIPIO DE VILLANUEVA	212,931
892120020	MUNICIPIO DE MAICAO	1,032,188
892170008	MUNICIPIO DE FONSECA	394,304
900018364	MINERA DEL NORTE	7,210
	TOTAL	6,315,280

COMPENSACION DEL CARBON

NIT	DEUDOR	SALDO
1401600001	Ingresos Carbón - Corpoguajira	
8999992948	INGEOMINAS	9,509.982
1401600002	Ingresos Carbón - RAP	
8999992948	INGEOMINAS	4,844.322
	TOTAL	14,354.304

ANTICIPO PARA PROYECTOS DE INVERSION

NIT	DEUDOR	SALDO
10533570	LOPEZ GARCIA JESUS DARIO	194,915
12531953	TONCEL GAVIRIA WILLIAM ERNESTO	20,000
12557726	PACHECO MORA NELSON BAUTISTA	6,931
1723417	COBO GUTIERREZ AMILCAR	9,680
17800191	RAMIREZ LOPEZ MANUEL CAYETANO	1,713
17805785	ARIZMENDI MORALES CESAR ANTONIO	6,500
3348806	CASTRO HERNANDEZ LUIS FERNANDO	51,401
40918281	ESCOBAR FIGUEROA BELQUIS	6,810
40928933	PIMENTA PADILLA BIELCA SILENA	37,100
40933845	ARCHIBOLD FRIAS IRMA ESTHER	10,255
65789484	STRUSBERG PERDOMO JANNA AMPARO	5,850
72180977	REINOSO PEREZ YELSN EMILSON	2,665
72291233	LÓPEZ BOLAÑO EIDER	13,340
800099223	MUNICIPIO DE BARRANCAS	125,000
800186585	CORPORACION COLOMBIA INTERNACIONAL	66,475
800191568	MACDANIEL LTDA	8,955
800239489	ORGANIZACION GONAWINDUA TAYRONA	112,029
800250062	INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS - INVEMAR	70,815
802003399	DOTAMOS VIDA Y COMPAÑIA LIMITADA	3,284
802004967	CKNET LTDA Y/O ERIC KOOK PORRAS	25,795
802009374	ECOPLANET LTDA	46,081
802011229	FUNDACION HIDROBIOLOGICA GEORGE DAHL	66,190
802023885	FUNDACIÓN POPULAR DE VIDA SANTO TOMÁS DE VILLANUEVA	39,158

806010208	CORPORACION SOL Naciente	56,834
825000280	JUVENTUD SOL Naciente DE LA GUAJIRA	12,493
825000485	COOPERATIVA AGROPECUARIA DE REFORMA AGRARIA RIO CLARO	4,000
825001461	FUNDACION CASA ECOLÓGICA DEL MUNICIPIO DE RIOHACHA	72,400
825001475	ONG CAMPESINA AMBIENTAL DE PALOMINO	212,941
825001484	CORPORACION MILAGROS VERDES	43,750
825002845	COOPERATIVA DEL GRUPO PARTICIPATIVO LOCAL DE DIBULLA P.B.A	48,600
825002996	APYUPLAC	1,010
825003258	FUNDACIONES ECOLÓGICA GUARDIANES DE LA NATURALEZA	16,554
830030009	REPRESENTACIONES ASESORIAS Y SERVICIOS LIMITADA RAS LTDA	70,394
830041970	CONSERVATION INTERNATIONAL FOUNDATION	308,450
830091925	CORPORACION INFRAESTRUCTURA COLOMBIA	443,313
830092500	FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CONSERVACION Y PROTECCION DEL OSO ANDINO	45,000
830099479	FUNDACION NATIVA	23,528
830100026	CORPORACION COLOMBIA EN HECHOS	41,225
830113660	FEDEMUNICOL	215,650
830503482	D2BE GROUP LTDA	2,500
840060111	HERNÁNDEZ URBAY LUIS MIGUEL	73,774
84034450	SUAZA MOVIL JOSE LUIS	10,369
84070381	BRUGES MORENO JAIME ORLANDO	10,250
84078491	AGUILAR CUADRADO HECTOR RAMON	16,243
84081083	MERIÑO MENDOZA DAIRO FRANCISCO	7,000
84091479	TORRES BRITO EDUARDO ALFREDO	2,724
84093361	TRIANA VANEGAS JULIAN ANDRÉS	6,650
84096536	ZIMMERMAN ORTIZ ENRIQUE MANUEL	13,340
8532685	GOMEZ JARAMILLO ELI RAMON	55,820
85433925	DE LA CRUZ ESQUIVEL ROBINSON	2,385
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS	125,000
860042183	CORPORACION NACIONAL DE INVESTIGACION Y FOMENTO FORESTAL CONIF	74,220
860067745	ESTUDIOS Y PROYECTOS AMBIENTALES Y MECANICOS S.A	45,000
860531081	FUNDACION UNIVERSITARIA AGRARIA DE COLOMBIA	2,046,849
8701091	ACEVEDO BARRIOS ARMANDO MANUEL	5,620
8715933	VERGEL ORTEGA EUFEMIANO	15,235
890101977	DISTRUMEDICA S.A.	6,368
890399032	ACUAVALLE S.A E.S.P	4,507,968
890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	19,548
891703066	FUNDACIÓN PRO SIERRA NEVADA DE SANTA MARTA	799,107
892115006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	30,000
892115029	UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA	416,608
892115198	MUNICIPIO DE VILLANUEVA	96,017
892115437	CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL GUAJIRA	125,406
899999004	INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI	7,500
900012349	FUNDACION NUEVA VIDA LA FAMILIA DE DIOS	26,463
900027166	SECRETARIADO DE PASTORAL SOCIAL RIOHACHA	10,300
900096253	ARCHIVO.COM.E.U	17,500
900133565	CORPORACION PRESERVAR	16,400
900133876	FACULTAD INTERNACIONAL DE LIDERAZGO	50,118
900155994	FUNDACION HERENCIA AMBIENTAL CARIBE	20,200
900169200	ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU JEPIRRA	25,500
900197038	FUNDACIÓN CERREJÓN PARA EL AGUA EN LA GUAJIRA	146,988
900199713	FUNDACION ANAJA WAYUU	30,000
900201640	FUNDACION CULTURA GUAJIRA	68,640
900211761	CORPORACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA GUAJIRA Y EL CARIBE-	170,753

	CORDEING	
900278340	RELENO SANITARIO NORTE DE GUAJIRA UT	43,200
900298813	UNION TEMPORAL ZONAS SECAS	213,722
900323914	CONSORCIO COTOPRIX 2010	28,176
900329810	UNION TEMPORAL DE LA FRONTERA U.T	359,674
900332391	CONSORCIO SIERRA NEVADA GUAJIRA	1,076,031
900341212	CONSORCIO SUR GUAJIRO	58,450
900341224	DJ & CONGETER	48,972
900345569	FUNDACIÓN AGUA LUNA	8,128
900355524	UNION TEMPORAL POZOS 2010	282,000
900382688	UNION TEMPORAL CUENCAS DEL SUR	1,764,684
900401993	CONSORCIO AGUA RURAL	133,693
900434318	UNION TEMPORAL ECOFOREST	452,842
900441863	UNION TEMPORAL AGUAS 2011	203,301
900447804	UNION TEMPORAL CAMBIO VERDE	7,448
900457333	UNIÓN TEMPORAL EJE AMBIENTAL RIOHACHA 2011	25,277
900481720	CONSORCIO VIGÍAS AMBIENTALES	24,031
91208401	CORNEJO OCHOA YEZITD	744,268
TOTAL		17,125,340

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 2011 el saldo de Propiedad planta y equipo asciende a la suma de \$5.143.965.

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, su actualización mediante avalúo técnico se encuentra en etapa de ejecución, se ha suscrito contrato con la lonja habilitada para ello.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2011	2010	VARIACION S	VARIACION %
TERRENOS	809,945	809,945	0	0.00%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	64,668	131,554	-66,886	-50.84%
PROP, PLANTA Y EQUIPOS NO EXPLOTADOS	599,783	690,672	-90,889	-13.16%
EDIFICACIONES	3,168,668	3,168,668	0	0.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	242,465	646,393	-403,928	-62.49%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,108,024	1,432,563	675,461	47.15%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINAS	579,925	546,640	33,285	6.09%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,120,500	971,298	149,202	15.36%
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y EL	844,337	919,767	-75,430	-8.20%
EQUIPO DE COMEDOR COCINA Y HOTELERIA	17,958	15,443	2,515	16.28%
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-4,412,307	-3,841,471	-570,836	14.86%
TOTAL	5,143,965	5,491,472	-347,507	-6.33%

Durante la Vigencia 2011 la Corporación no adquirió ni vendió bien inmueble alguno. Las variaciones que observamos en las demás cuentas obedecen a reclasificaciones practicadas luego del informe de depuración del inventario registrado en Almacén a 31 de Diciembre de 2010 y la cual se realizó a principios de la vigencia correspondiente al año 2011; depuración necesaria para la implementación del nuevo Software y el cargue en el nuevo módulo de almacén. Las adquisiciones durante el año 2011 fueron por un total de \$223.329.093, discriminadas de la siguiente manera:

Maquinaria y Equipo	\$6.801.900
Equipo Científico	\$171.986.936
Equipo de Oficina	\$17.409.400
Equipo de Computación y Comunicación.	\$27.130.856

El saldo de \$599.783 reflejado en la cuenta de Propiedad, plata y equipo no explotados corresponden a bienes inservibles y obsoletos que debido a su estado se darán de baja en la vigencia 2012.

IV GRUPO 19: OTROS ACTIVOS

Representan los bienes propiedad de la Corporación, con el fin de obtener beneficios futuros que se amortizarán o extinguirán 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 \$217.345. 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	2010	VARIACION S	VARIACION %
CARGOS DIFERIDOS	1,057,562	1,030,234	27,328	2.65%
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	217,345	213,093	4,252	2.00%
INTANGIBLES	100,000	4,252	95,748	2251.83%
VALORIZACIONES	505,408	505,408	0	0.00%
TOTAL	1,880,314	1,752,987	127,327	7.26%

El saldo en la cuenta Intangible obedece al costo del software donado por el Banco de Colombia a la Corporación Autónoma Regional de la Guajira, y que comprende los módulos de nomina, tesorería, almacén, presupuesto, contabilidad, central de cuentas. Durante la vigencia 2011 se ha venido implementando y acoplando el sistema a nuestras necesidades. Hemos considerado que la vida útil de la donación es finita, la hemos estimado en diez años, y el proceso de amortización se iniciara a partir de inicio de vigencia 2012.

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 2011.

El total del saldo de pasivos, está representado así:

PASIVOS

CONCEPTO	2011	2010	VARIACION \$	VARIACION %
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	1,540,023	1,794,299	-254,276	-14.17%
ACREEDORES	294,040	212,287	81,753	38.51%
RETENCION EN LA FUENTE E IMP. DE TIMBRE	444,024	240,554	203,470	84.58%
IMPUESTOS CONTRIB. Y TASAS POR PAGAR	382,679	349,147	33,532	9.60%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO -IVA	3,439	447	2,992	669.42%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	6,000		6,000	100.00%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	7,709,763	18,132,242	-10,422,479	-57.48%
DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	0	1,920	-1,920	-100.00%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	172,192	405,685	-233,493	-57.56%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	339,731	300,207	39,524	13.17%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	2,900	300,207	-297,307	-99.03%
TOTAL	10,894,791	21,736,995	-10,842,204	-49.88%

Este grupo nos refleja un saldo de \$10.894.791. El valor más representativo del total del pasivo obedece a lo registrado en la cuenta de depósito recibido en administración por valor de \$7.709.763 correspondiente a los convenios que ha realizado la Corporación con diferentes entidades.

Observamos una disminución significativa en la cuenta de Recursos Recibidos en Administración, en la cual se registran los convenios que realiza la Corporación con las diferentes entidades a fin de llevar un control en la ejecución los recursos. La disminución es originada por la liquidación del convenio número 221 de 2007, cuyo objeto es; el diseño, construcción y/o mejoramiento del sistema de abastecimiento de agua de varios municipios y corregimientos en el departamento de la Guajira, suscrito entre la Gobernación de la Guajira y la Corporación Autónoma regional de la guajira CORPOGUAJIRA, esto obligó a la que la Corporación devolviera a la Gobernación de la Guajira en la vigencia 2011 la suma de \$8.295.601.208.90.

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 2011. Los estados financieros refleja en su

patrimonio la suma de \$80.804.963, 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.

Se observa que hubo una disminución en la cuenta de capital fiscal por \$\$-12.752.320, debido al déficit arrojado durante la vigencia 2010 y un incremento importante en la cuenta de Resultado del Ejercicio por \$32.858.425.

PATRIMONIO

CONCEPTO	2011	2010	VARIACION \$	VARIACION %
CAPITAL FISCAL	62,816,569	75,568,889	-12,752,320	-16.88%
RESULTADO DEL EJERCICIO	20,106,104	-12,752,321	32,858,425	259.59%
SUPERAVIT POR DONACIÓN	284,438	181,699	102,739	56.54%
SUPERAVIT POR VALORIZACION	505,408	505,408	0	0.00%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	200,000	200,000	0	0.00%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZAC.	-3,007,555	-2,436,719	-570,836	23.43%
TOTAL	80,904,963	61,256,956	19,638,007	32.05%

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 ingreso así:

CONCEPTO	2011	2010	VARIACION \$	VARIACION %
NO TRIBUTARIOS	60,648,750	36,607,830	24,040,920	65.67%
VENTA DE SERVICIOS	56,701	116,486	-59,785	-51.32%
TRANSFERENCIAS	3,082,708	2,448,399	634,309	25.91%
FINANCIEROS	620,404	1,068,871	-448,467	-41.96%
EXTRAORDINARIOS	271,022	0	271,022	100.00%
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	345,219	-345,219	-100.00%
TOTAL	64,679,586	40,586,805	24,092,781	59.36%

INGRESOS FISCALES:

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos que percibe la Corporación a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro tasas y otros derivados del poder impositivo del estado en desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Los ingresos fiscales están representados por los siguientes conceptos:

INGRESOS NO TRIBUTARIOS (en pesos)

CONCEPTO	2011	2010	VARIACION \$	VARIACION %
Tasas	970,040	2,982,585	-2,012,545	-67.48%
Multas	6,423,937	1,022,445	5,401,492	528.29%
Intereses	16,597	200,932	-184,335	-91.74%
Formularios y especies valoradas	261,613	349,993	-88,380	-25.25%
Ingresos contraprestación ICEL- CORELCA	1,501,115	1,714,256	-213,141	-12.43%
Licencias	57,342	0	57,342	100.00%
Porcentaje y sobretasa ambiental al imp. predial	1,564,925	916,817	648,108	70.69%
Contribuciones	49,853,180	29,148,892	20,704,288	71.03%
Otros ingresos no tributarios	0	271,909	-271,909	-100.00%
TOTAL	60,648,750	36,607,829	24,040,921	65.67%

En términos generales, entre los ingresos más significativos recaudados y/o causados en la vigencia 2011, están los ingresos por concepto de Compensación Carbonífera, el cual asciende a la suma de \$49.853.180; los ingresos por concepto de Transferencia del Sector Eléctrico que a 31 de Diciembre de 2011 alcanzo la suma de \$1.564.925; las multas, que en la pasada vigencia tuvo un incremento importante gracias a las interpuestas a 14 municipios en ultimo trimestre del año.

El total de ingresos de la vigencia 2011, se recibieron y/o causaron ingresos por la suma de \$64.679.587 que comparados con los del año 2010 por \$40.586.805 contablemente obtuvimos un aumento de \$24.092.780, equivalente al 59%.

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 2011 se ha registrado gastos así:

CONCEPTO	2011	2010	VARIACION \$	VARIACION %
ADMINISTRACION	5,886,676	8,267,743	-2,381,067	-28.80%
GASTOS DE OPERACION	811,276	1,308,875	-497,599	-38.02%
TRANSFERENCIAS	11,412,292	25,975,413	-14,563,121	-56.07%
GASTO PUBLICO SOCIAL	26,048,322	17,161,029	8,887,293	51.79%
OTROS GASTOS	414,917	626,067	-211,150	-33.73%
TOTAL	44,573,483	53,339,127	-8,765,644	-16.43%

VIII –1 Gasto de Administración

Representa los valores causados para el funcionamiento en el desarrollo de las actividades propias de la entidad, por ende, sirven de apoyo para el cumplimiento de la misión Corporativa. Se incluyen los gastos relacionados con actividades de dirección, planeacion y apoyo logístico de la entidad.

La corporación registró Gastos de administración así:

CONCEPTO	2011	2010	VARIACION \$	VARIACION %
SUELDOS Y SALARIOS	2,821,530	3,423,136	-601,606	-17.57%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	118,982	49,212	69,770	141.77%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	546,442	604,981	-58,539	-9.68%
APORTES SOBRE LA NOMINA	111,007	121,921	-10,914	-8.95%
GENERALES	1,472,670	3,319,940	-1,847,270	-55.64%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	816,044	748,552	67,492	9.02%
TOTAL	5,886,676	8,267,742	-2,381,066	-28.80%

VIII –2 Gastos de Operación

Representa los valores causados para el funcionamiento en desarrollo de actividades que tiene relación

CONCEPTO	2011	2010	VARIACION \$	VARIACION %
SUELDOS Y SALARIOS	443,525	455	443,070	97378.06%
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	6,788	0	6,788	100.00%
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	105,100	0	105,100	100.00%
APORTES SOBRE LA NOMINA	19,301	0	19,301	100.00%
GASTOS GENERALES	236,560	1,308,379	-1,071,819	-81.92%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	0	41	-41	-100.00%
TOTAL	811,275	1,308,875	-497,600	-38.02%

directa con la operación básica o cometido estatal de la Corporación.

Las principales variaciones se presentan en sueldos y salarios debido a que a partir de Agosto de 2011 se dividió la nomina de acuerdo las ocupaciones de cada uno de los funcionarios en Gastos de Administración y de Operación.

VIII –4 Transferencias

Se incluyen las cuentas que representan los gastos causados por la entidad por traslado de recursos a otras entidades públicas o al sector privado en cumplimiento de las normas legales vigente. Representa entre otras a los recursos transferidos a los diferentes municipios en virtud de los diferentes programas y convenios de inversión encaminados a la preservación y protección del medio ambiente.

NIT	BENEFICIARIO	VALOR TRANSFERIDO
800059405	MUNICIPIO DE URUMITA	154,366
800092788	MUNICIPIO DE EL MOLINO	275,349
800099223	MUNICIPIO DE BARRANCAS	280,000
825000134	MUNICIPIO DE DIBULLA	1,725,854
825000676	MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR	247,457
892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	731,397
892115029	UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA	105,950
892115155	MUNICIPIO DE URIBIA	349,983
892115179	MUNICIPIO SAN JUAN DEL CESAR	305,429
892115198	MUNICIPIO DE VILLANUEVA	1,967,365
892120020	MUNICIPIO DE MAICAO	101,533
892170008	MUNICIPIO DE FONSECA	2,840,072
899999004	INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI	1,527,537
900039533	ACCION SOCIAL	800,000
TOTAL		11,412,292

VIII –5 Gasto publico social

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la entidad a la solución de las necesidades medioambientales básicas insatisficha de salud, saneamiento ambiental,

agua potable, medio ambiente orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población de conformidad con las disposiciones legales.

La Corporación ha registrado en sus estados contables en la cuenta de gasto público social la suma de \$26.048.322. De igual manera se resalta las erogaciones en calidad de transferencias, encaminadas a la inversión para la preservación del medio ambiente.

CONCEPTO	2011	2010	VARIACION \$	VARIACION %
MEDIO AMBIENTE	26,048,322	17,161,029	8,887,293	51.79%
TOTAL	26,048,322	17,161,029	8,887,293	51.79%

VIII –6 Otros Gastos

Se incluye las cuentas representativas de gastos de la entidad, que por su naturaleza no son susceptibles de clasificarse en algunas de las cuentas de gastos anteriores. Representa entre otros los gastos de años anteriores en que incurre la Corporación y que por su naturaleza y origen se registran en este tipo de cuenta, en virtud, de reconocer hechos financieros de vigencias anteriores, que conlleven a reflejar el valor real actual de las partidas que hacen parte del cuerpo del balance.

CODIGO	CONCEPTO	SALDO
5802	COMISIONES	112,684
5808	OTROS GASTOS ORDINARIO	31,785
5810	EXTRAORDINARIOS	1,107
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	269,341
	TOTAL	414,917

Se reconocieron gastos tales como los originados por entidades bancarias como las comisiones y gastos financieros tal como se señala en el cuadro correspondiente. Igualmente se ajustaron cuentas por doble registro de causaciones en vigencias anteriores y que con el ánimo de mantener la sostenibilidad de la información contable saneada se procedió a realizar los correspondientes ajustes. El valor reflejado en ajuste de ejercicios anteriores corresponde a ingresos por licencias y permisos causados de forma errónea con el Nit del Cerrejón y que en la presente vigencia se corrige con cargo al gasto.

Los gastos en la vigencia de 2.011 ascendieron a \$44.573.483, originados en Gastos Administrativos, de operación y gasto público social que comparados con el año 2.010 de \$53.339.127 disminuyó en \$8.765.644.

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 cuentas de orden deudoras contabilizamos como control la suma de \$131.020, por concepto de los activos totalmente depreciados dado de baja, correspondiente a la vigencia 2010; esto en cumplimiento con el plan de mejoramiento de la vigencia 2010.

DEUDORAS

CONCEPTO	2011
Activos totalmente depreciados o amortizados	160,366
Responsabilidades	62,769
TOTAL	223,134

ACREEDORAS

CONCEPTO	2011
Laborales	281,600
Administrativo	9,358,949
Acción Popular	44,972
Reservas Presupuestales	34,662,091
TOTAL	44,347,612

En el grupo de cuentas acreedoras se incluyen los hechos o circunstancias, compromisos o contratos que en un futuro se pueden trasformar en obligaciones y que por lo tanto pueden llegar a afectar la estructura financiera de la Corporación. A 31 de Diciembre de 2011 la totalidad por estos conceptos ascendieron a la suma de \$44.347.612, el elevado saldo se debe a la contabilización de las reservas de presupuestales que pasan a la vigencia 2012 y a la acción interpuesta por las comunidades indígenas de TURUNAU, LACANTAMA, MAINASHITAO, NAMUNICHY, AMAKIMANA y CANALASUMANA en Manaure por \$8.034.000.000 y por la Compañía Suramericana de Seguros por \$438.900.000.

SOTENIBILIDAD DEL SANEAMIENTO CONTABLE PROCESOS EFECTUADOS EN LA VIGENCIA 2011

ANTECEDENTES

Considerando que mediante la ley 716 de diciembre 24 de 2.001, por el cual se expiden normas para el saneamiento de la información contable en el sector público, la cual ordena a los entes, adelantar las gestiones administrativas necesarias para depurar la información contable, con el objeto, que en los estados financieros se revele en forma fidedigna la realidad financiera, económica, social y ambiental de las entidades.

En razón y merito de lo anteriormente expuesto la Corporación Autónoma Regional de la Guajira - Corpoguajira desarrolló cien por ciento (100%) el proceso de Saneamiento Contable.

DESARROLLO

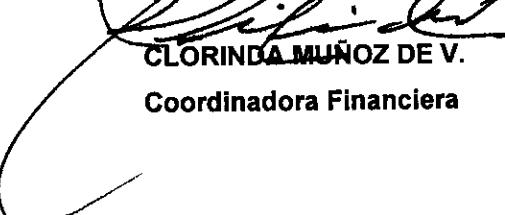
Se desarrollaron Procedimientos de Auditoria generales y específicas, para garantizar la evaluación y verificación de documentación, para así determinar las recomendaciones respecto a las correcciones, reclasificaciones y ajustes correspondientes; que finalmente conllevaron a garantizar la sostenibilidad del proceso de Saneamiento Contable.

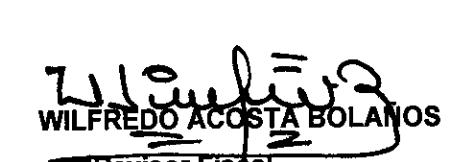
Uno de los trabajos desarrollados, en aplicación y cumplimiento de las normas contables vigentes, del plan de mejoramiento y a la vez de la sostenibilidad del saneamiento contable, ha sido el grupo de efectivo, grupo en el cual en sus respectivas conciliaciones bancarias se observaba partidas por identificar y por realizar sus correspondientes registros. Se adelantaron las gestiones necesarias de identificación, tales como, confirmación de operaciones con diferentes terceros, trabajo de búsqueda de documento que soportes las transacciones bancarias, oficios a las diferentes entidades bancarias, etc. etc. Una vez evaluada los documentos y respuesta de las gestiones de identificación se procedió a realizar los correspondientes registros de reconocimiento.

Las anteriores Notas del Balance de la Información financiera, económica, social y ambiental corresponden al corte de 31 de diciembre del 2011, se constituyen como parte integral de estos estados,

22


ARCESIO JOSE ROMERO PEREZ
Representante Legal


CLORINDA MUÑOZ DE V.
Coordinadora Financiera


WILFREDO ACOSTA BOLANOS
Revisor Fiscal
T.P N° 37567 – T


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

SOTENIBILIDAD DEL SANEAMIENTO CONTABLE PROCESOS EFECTUADOS EN LA VIGENCIA 2011

ANTECEDENTES

Considerando que mediante la ley 716 de diciembre 24 de 2.001, por el cual se expiden normas para el saneamiento de la información contable en el sector público, la cual ordena a los entes, adelantar las gestiones administrativas necesarias para depurar la información contable, con el objeto, que en los estados financieros se revele en forma fidedigna la realidad financiera, económica, social y ambiental de las entidades.

En razón y merito de lo anteriormente expuesto la Corporación Autónoma Regional de la Guajira - Corpoguajira desarrolló cien por ciento (100%) el proceso de Saneamiento Contable.

DESARROLLO

Se desarrollaron Procedimientos de Auditoria generales y específicas, para garantizar la evaluación y verificación de documentación, para así determinar las recomendaciones respecto a las correcciones, reclasificaciones y ajustes correspondientes; que finalmente conllevaron a garantizar la sostenibilidad del proceso de Saneamiento Contable.

Uno de los trabajos desarrollados, en aplicación y cumplimiento de las normas contables vigentes, del plan de mejoramiento y a la vez de la sostenibilidad del saneamiento contable, ha sido el grupo de efectivo, grupo en el cual en sus respectivas conciliaciones bancarias se observaba partidas por identificar y por realizar sus correspondientes registros. Se adelantaron las gestiones necesarias de identificación, tales como, confirmación de operaciones con diferentes terceros, trabajo de búsqueda de documento que soportes las transacciones bancarias, oficios a las diferentes entidades bancarias, etc. Una vez evaluada los documentos y respuesta de las gestiones de identificación se procedió a realizar los correspondientes registros de reconocimiento.

Las anteriores Notas del Balance de la Información financiera, económica, social y ambiental corresponden al corte de 31 de diciembre del 2011, se constituyen como parte integral de estos estados,

REVISOR FISCAL
WILFREDO ACOSTA BOLAÑO
T.P. Nro. 37567-T

Informe de auditor independiente

A los señores miembros de la Asamblea General Ordinaria de Corporación Autónoma Regional de la Guajira "Corpoguajira".

He auditado los balances generales adjuntos de la Corporación Autónoma Regional de la Guajira "Corpoguajira", al 31 de Diciembre de 2010 y 2011, los correspondientes estados de resultado, cambios en el patrimonio, cambios en la situación financiera y de flujos de efectivo para los años que concluyeron en las fechas indicadas. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la Administración de la Corporación Autónoma Regional de la Guajira "Corpoguajira", mi responsabilidad es revelar una opinión sobre dichos Estados Financieros con base en mis auditorias.

Dichas normas requieren que planifique y realice la Auditoria a fin de tener la certeza razonable sobre el hecho de que los estados financieros estén libres de errores materiales. Una auditoria incluye el examen, sobre las bases de prueba, de datos que soporten los montos y manifestaciones de los estados financieros. Una auditoria también incluye la evaluación de los principios de auditoría utilizados y los cálculos significativos que hizo la administración, así como evaluar la presentación global de los estados financieros. (Art. 208-1 C. Co). Creemos que nuestras Auditorias proporcionan una base razonable para nuestra opinión.

He concluido mis Auditorias de acuerdo con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas (Art. 208-2 C.Co). Dichos balances generales y el libro mayor y balances fueron reportados vía email, más no, impresos, certificados por el contador y debidamente firmados, como lo designa el decreto 2649 de 1.993, en sus Artículos 126, 127 y 133, igualmente contradice el código de Comercio en su artículo 56. Además, no se reporto el plan de mejoramiento tendiente a subsanar las deficiencias o debilidades encontradas en el informe de Auditoría, realizado por control Interno de fecha, Septiembre 01 de 2011.

En mi opinión, salvo la información anterior, los Estados Financieros antes mencionados presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos la situación financiera de la Corporación Autónoma Regional de la Guajira "Corpoguajira" al 31 de diciembre de 2010 y 2.011.

Dirección: Calle 12 Nro. 12-122 Riohacha – Guajira
Teléfono Fijo 727-0071 Celular: 301 745 0683 - 311 651 5416

REVISOR FISCAL
WILFREDO ACOSTA BOLAÑO
T.P. Nro. 37567-T

Los Resultados de sus operaciones, los Cambios del Patrimonio, y en la situación financiera y los flujos de efectivos por el año terminado en esta fecha, de conformidad con Normas de Contabilidad generalmente Aceptadas (Art. 208-4 C.Co) aplicados sobre base uniformes.

Además durante dichos años, la Contabilidad de la Corporación Autónoma Regional de la Guajira "Corpoguajira" ha sido llevada conforme a las Normas Legales y a la Técnica Contable (Art. 208-3 C.Co), los actos de los administradores en su caso, se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General Corporativa y la Junta Directiva (art. 209-1 C.Co.), la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de Registro se llevan y se conservan debidamente (Art. 209-2 C. Co), la Corporación ha seguido las medidas adecuadas de Control Interno, de Conservación y Custodia de sus bienes y los de terceros que están en su poder (Art. 209-3 C.Co).

En el desarrollo de mis labores realice auditorias cuyas observaciones algunas fueron verbales, y otras escritas encaminadas al mejoramiento continuo y a evitar el detrimento en las finanzas de la Corporación.

El Informe de Gestión ha sido preparado por los Administradores de la Corporación Autónoma Regional de la Guajira "Corpoguajira" (Art. 47-1 ley 222-95), para el año terminado el 31 de diciembre de 2010 y 2.011, dando cumplimiento a las disposiciones legales y no forma parte integrante de los Estados Financieros Auditados por mí, con base en lo dispuesto en el artículo 38 de la Ley 222 de 1995, me he cerciorado de que el informe de Gestión contiene todas las informaciones exigidas por la ley (Art. 38 y 47 Ley 222/95). Y la información financiera incluida en el citado informe concuerda con los Estados Financieros terminados el 31 de Diciembre de 2010 y 2.011 (Art. 38 Ley 222/95), mi trabajo como Revisor Fiscal, se limito a verificar que el informe de gestión citado, incluyera las informaciones exigidas por las normas legales vigentes y comprobar su concordancia con los Estados Financieros (Art. 38 Ley 222/95).

Estas pruebas no incluyeron la revisión de información distinta de la contenida en los registros contables de la Corporación Autónoma de la Guajira "Corpoguajira".

**REVISOR FISCAL
WILFREDO ACOSTA BOLAÑO
T.P. Nro. 37567-T**

Los diferentes Software con que cuenta la corporación están respaldados por sus correspondientes licencias de funcionamiento respetando las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor,

Para el 2011 los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral han sido efectuados declarados y pagados oportunamente de acuerdo con las Disposiciones Legales.

Febrero 23 de 2012.

Atentamente,


WILFREDO ACOSTA BOLAÑO
~~Revisor Fiscal~~
T.P 37567-T

Dirección: Calle 12 Nro. 12-122 Riohacha – Guajira
Teléfono Fijo 727-0071 Celular: 301 745 0683 - 311 651 5416