

ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACIÓN  
AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA A 31 DE  
DICIEMBRE DE 2012

**CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA "CORPOGUAJIRA"**  
**BALANCE GENERAL - SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2.012 Y 2.011**

cifras en miles de pesos

COD.	ACTIVO	Periodo Actual		Periodo Anterior		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		31-12-2012	31-12-2011	31-12-2011	31-12-2011		
	<b>ACTIVO</b>						
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>						
11	Efectivo	38,730,226	43,341,129	-4,610,902	-10.64%	6,275,574	60.46%
1105	Caja	576	200,010	-199,434	100.00%	-776,366	-50.41%
1110	Bancos	23,684,073	43,141,119	-19,457,046	-45.10%	165,615	100.00%
1140	Cuenta Única Sistema General de Inversiones	15,045,579	728,527	3,417,251	489.06%	-1,407	-0.48%
1201	Inversiones de admon y liquidez	4,145,778	728,527	3,417,251	469.05%	167,207	37.66%
14	Deudores	25,889,391	40,705,818	-14,836,427	-36.45%	-263,799	-68.93%
1401	Ingresos no tributarios	8,521,950	23,258,995	-14,737,145	-63.36%	-1,062	-30.89%
1407	Prestación de servicio	44,816	38,784	6,032	15.55%	-6,000	100.00%
1420	Avances y anticipos entregados	17,153,972	17,178,613	-24,641	-0.14%	949,060	12.31%
1470	Otros deudores	148,754	229,426	-80,672	-35.16%	6,042,346	100.00%
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>68,745,395</b>	<b>84,775,474</b>	<b>-16,030,079</b>	<b>-18.91%</b>	<b>-117,828</b>	<b>-68.43%</b>
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>						
16	Prop. planta y equipo	5,569,846	5,143,965	425,881	8.28%	6,157,746	58.36%
1605	Terranos	1,482,482	809,945	672,537	83.03%	1,301,354	379.81%
1635	Bienes muebles en bodega	214,968	64,988	150,200	232.28%	1,304,254	383.91%
1637	Prop. Planta y eq. No explotado	3,419,768	598,783	598,783	-100.00%	-2,900	100.00%
1640	Edificaciones	15,903	3,168,068	251,100	7.82%	1,301,354	379.81%
1645	Plantas, Ductos y Túneles	243,574	242,465	1,110	0.46%	7,469,100	68.46%
1655	Maquinaria y equipo	2,250,677	2,108,024	142,654	6.77%		
1665	Muebles enseres y equipo de ofic	582,923	578,925	12,998	2.24%		
1670	Equipo de computación y comunica	1,178,349	1,120,500	57,849	5.16%		
1675	Equipo de transporte de tracción e	844,337	844,337	0	0.00%		
1680	Equipo de comedor, cocina y hotel	20,223	17,968	2,255	12.61%		
1685	Depreciación acumulada	-4,402,245	-4,412,307	10,062	-0.23%		
1686	Provisión para protección de Propi	-291,014	-	-291,014	100.00%		
19	Otros activos	1,876,719	1,880,314	-204,695	-10.88%	17,298,549	27.54%
1910	Cargos diferidos	832,891	1,057,502	-224,671	-21.24%	-43,261,927	-215.17%
1920	Bienes entregados a terceros	216,800	217,345	-545	-0.25%	-20,001	-7.03%
1970	Intangibles	80,000	100,000	-20,000	-20.00%	40,620	8.04%
1988	Valentaciones	548,028	505,408	40,620	8.04%	64,985	100.00%
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>7,245,655</b>	<b>7,024,279</b>	<b>221,286</b>	<b>3.15%</b>	<b>2,609,899</b>	<b>-86.78%</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>75,990,990</b>	<b>91,799,753</b>	<b>-16,808,763</b>	<b>-17.22%</b>	<b>-15,808,794</b>	<b>-17.22%</b>
	<b>PASIVO</b>						
	<b>PASIVO CORRIENTE</b>						
24	Cuentas por pagar	16,655,641	10,379,968	6,275,574	60.46%		
2401	bienes y servicios	763,636	1,540,023	-776,366	-50.41%		
2403	Transferencias por pagar	165,615	-	165,615	100.00%		
2425	Acreedores	292,633	294,040	-1,407	-0.48%		
2436	Retención en la fuente	611,231	444,024	167,207	37.66%		
2440	Contribuciones y tasas por pagar	118,880	382,879	-263,799	-68.93%		
2445	Impuesto al Valor Agregado	2,377	3,439	-1,062	-30.89%		
2550	Avances y Anticipos Recibidos	-	6,000	-6,000	100.00%		
2453	Depositos recibido en administraci	8,658,823	7,709,763	949,060	12.31%		
2455	Depositos recibido de terceros	6,042,346	-	6,042,346	100.00%		
25	Obligaciones laborales	54,363	172,191	-117,828	-68.43%		
2505	Salarios y prestaciones laborales	54,363	172,191	-117,828	-68.43%		
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>16,709,966</b>	<b>10,652,169</b>	<b>6,157,746</b>	<b>58.36%</b>		
	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>						
28	Otros pasivos	1,643,988	342,832	1,301,354	379.81%		
2905	Recaudos a favor de terceros	1,643,988	338,732	1,304,254	383.91%		
2910	Ingresos recibidos por anticipado	-	2,900	-2,900	100.00%		
	<b>TOTAL PASIVO NO CITE</b>	<b>1,643,988</b>	<b>342,832</b>	<b>1,301,354</b>	<b>379.81%</b>		
	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>18,353,954</b>	<b>10,994,791</b>	<b>7,459,100</b>	<b>68.46%</b>		
	<b>PATRIMONIO</b>						
32	Patrimonio institucional						
3208	Capital fiscal	80,115,118	62,816,569	17,298,549	27.54%		
3230	Resultados del ejercicio	-23,155,824	20,106,104	-43,261,927	-215.17%		
3235	Superavit por donación	284,436	284,438	-20,001	-7.03%		
3240	Superavit por valorización	548,028	505,408	40,620	8.04%		
3255	Patrimonio Institucional Incorporad	284,985	200,000	64,985	100.00%		
3270	Prov. deprec y amortizaciones	-397,655	-3,007,555	2,609,899	-86.78%		
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>57,837,099</b>	<b>80,904,963</b>	<b>-23,267,894</b>	<b>-28.76%</b>		
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>75,990,990</b>	<b>91,799,754</b>	<b>-16,808,794</b>	<b>-17.22%</b>		
91	Responsabilidades Contingente	26,331,181	9,685,521	16,645,660	10.46%		
9120	Litigios y Demandas	10,698,462	9,685,521	1,012,961	10%		
9308	Recursos Administrados en Nomb	6,774,653	-	6,774,653	-100%		
9355	Ejecución Proyectos de Inversión	8,858,048	34,662,091	-25,804,045	100%		
99	Acreedores por contra	-26,331,181	-9,685,521	-16,645,660	-10.46%		
99	Acreedores por el contra	-26,331,181	-9,685,521	-16,645,660	-10%		

*CRISTIAN ANDRES ROYS BRIO*  
 Contador  
 TP. 83113-T

*Jose Poveda*  
 JOSE PAVEDA MOVIL  
 Revisor Fiscal  
 P. N° 4.352 - T  
 Adjunto Opinión

*Clorinda Muñoz*  
 CLORINDA MUÑOZ MANGRIKEN  
 Coordinadora area financiera

*Luis Manuel Medina Toro*  
 LUIS MANUEL MEDINA TORO  
 Representante legal

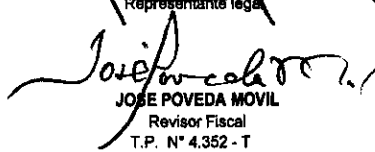
**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA**  
**"CORPOGUAJIRA"**

**ESTADO DE ACTIVIDADES FINANCIERAS (RESUMEN) - SECTOR AMBIENTAL**  
de enero 01 a diciembre 31 de 2.012 y 2.011  
cifras en miles de pesos

	Periodo Actual: 31-12-2012	Periodo Actual: 31-12-2011	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
41 Ingresos Fiscales	7,934,826	66,648,750	-62,714,124	-87%
4110 No tributarios	7,934,826	60,648,750	-52,714,124	-87%
43 Venta de Servicios	34,336	56,702	-22,366	-39%
4390 Otros Servicios	34,336	56,702	-22,366	-39%
44 Transferencias	17,553,565	3,082,708	14,470,857	469%
4413 Sistema General de Regalias	14,965,171	-	-	-
4428 Otras Transferencias	2,588,394	3,082,708	-494,314	-16%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>26,622,627</b>	<b>63,788,160</b>	<b>-38,265,633</b>	<b>-60%</b>
46 OTROS INGRESOS	2,008,070	891,428	1,116,644	125%
4805 Financieros	667,376	620,404	46,972	8%
4810 Extraordinario	363,043	271,022	92,021	100%
4815 Ajuste ejercicio anteriores	977,651	-	977,651	100%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>2,008,070</b>	<b>891,428</b>	<b>1,116,644</b>	<b>128%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>27,630,697</b>	<b>64,679,588</b>	<b>-37,148,891</b>	<b>-57%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
51 DE ADMINISTRACION	5,313,136	5,886,676	-573,541	-10%
5101 Sueldos y salarios	2,051,299	2,821,530	-770,231	-27%
5102 Contribuciones imputadas	36,566	118,962	-82,416	-69%
5103 Contribuciones efectivas	337,752	546,442	-208,690	-38%
5104 Aporte sobre la nomina	77,518	111,007	-33,489	-30%
5111 Generales	2,123,813	1,472,670	651,143	44%
5120 Impuestos Contribuciones y tasas	666,160	816,044	-129,858	-16%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>5,313,136</b>	<b>5,886,676</b>	<b>-573,541</b>	<b>-10%</b>
52 DE OPERACION	1,969,522	811,275	1,158,247	143%
5202 Sueldos y salarios	1,333,403	443,525	889,878	201%
5203 Contribuciones Imputadas	6,372	6,788	-416	100%
5204 Contribuciones Efectivas	278,986	105,100	173,886	100%
5207 Aportes sobre la Nómina	53,171	19,301	33,870	100%
5211 Generales	297,590	236,560	61,030	26%
53 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	291,014	-	291,014	100%
5307 Provisión para protección de Propiedades planta y	291,014	-	291,014	100%
54 TRANSFERENCIA	1,925,315	11,412,292	-9,486,977	-83%
5423 Otras transferencias	1,925,315	11,412,292	-9,486,977	-83%
55 GASTO PUBLICO SOCIAL	39,011,626	26,048,323	12,963,303	50%
5508 Medio Ambiente	39,011,626	26,048,323	12,963,303	50%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>43,197,477</b>	<b>38,271,890</b>	<b>4,925,587</b>	<b>13%</b>
58 OTROS GASTOS	2,175,809	414,917	1,760,892	424%
5802 Comisiones	61,518	112,684	-51,166	-45%
5808 Otros gastos ordinarios	1,313,619	31,785	1,281,833	4033%
5810 Otros gastos extraordinarios	89	1,107	-1,018	100%
5815 Ajustes ejercicios anteriores	800,584	269,341	531,243	197%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>2,175,809</b>	<b>414,917</b>	<b>1,760,892</b>	<b>424%</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>60,686,421</b>	<b>44,673,483</b>	<b>6,112,938</b>	<b>14%</b>
<b>EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO</b>	<b>-23,155,824</b>	<b>20,106,104</b>	<b>-43,261,927</b>	<b>-216%</b>

  
LUIS MANUEL MEDINA TORO  
Representante legal

  
CLORINDA MUÑOZ DE VANGRIEKEN  
Coordinadora area financiera


  
JOSE POVEDA MOVIL  
Revisor Fiscal  
T.P. N° 4.352 - T  
Adjunto opinión

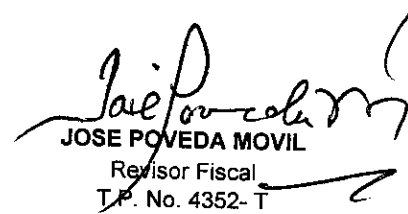
  
CRISTIAN ANDRES ROYS BRITO  
Contador  
TP. 93113-T


**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA**  
**ESTADO DE CAMBIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2012**  
 cifras en miles de pesos

COD.	PATRIMONIO	Periodo anterior	Movimiento	Movimiento	Periodo Actual
		31-12-2011	Débito	Crédito	31-12-2012
<b>32 Patrimonio Institucional</b>					
3208	Capital fiscal	62,816,569	3,007,555	20,306,104	80,115,118
3230	Resultados del ejercicio	20,106,104	43,261,928	0	-23,155,824
3235	Superavit por donación	284,438	20,000	0	264,438
3240	Superavit por valorización	505,408	505,408	546,028	546,028
3255	Patrimonio Institucional Incorporad.	200,000	200,000	264,965	264,965
3270	Prov, deprec y amortizaciones	-3,007,555	397,656	3,007,555	-397,656
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>80,904,963</b>	<b>47,392,546</b>	<b>24,124,652</b>	<b>57,637,069</b>

  
**LUIS MANUEL MEDINA TORO**  
 Representante legal

  
**CLORINDA MUÑOZ DE VANGRIEKEN**  
 Coordinadora area financiera

  
**JOSE PVEDA MOVIL**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. No. 4352- T

  
**CRISTIAN ANDRES ROYS BRITO**  
 Contador  
 TP. 93113-T

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA  
CORPOGUAJIRA**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**


Cifras en miles de pesos

A 31 de Diciembre de 2012

<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
RESULTADO DEL EJERCICIO		-23,155,824
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO:		688,670
DEPRECIACION	397,656	
PROVISIONES	291,014	
PARTIDAS CON INCIDENCIAS EN EL EFECTIVO		22,388,053
DISMINUCIÓN DE DEUDORES	14,836,427	
DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS	204,595	
DISMINUCION DE PROVEEDORES	-776,386	
AUMENTO DE TRANSFERENCIAS POR PAGAR	165,615	
DISMINUCIÓN DE ACREEDORES	-1,407	
AUMENTO RETENCION EN LA FTE E IMPUESTO DE TBRE.	167,207	
DISMINUCION IMPUESTOS, CONTRIB. Y TASAS POR PAGAR	-263,799	
DISMINUCION IMPUESTOS, CONTRIB. Y TASAS POR PAGAR	-1,062	
DISMINUCION AVANCE Y ANTICIPOS RECIBIDOS	-6,000	
AUMENTO DEPOSITOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	949,060	
AUMENTO DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	6,042,346	
DISMINUCION DE OBLIGACIONES LABORALES	-117,828	
AUMENTO OTROS PASIVOS	1,301,354	
DISMINUCION DE PATRIMONIO	-112,069	
<b>EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>-79,101</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION EN PROPIEDADES</b>		
AUMENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-1,114,551	
AUMENTO DE INVERSIONES	-3,417,251	
<b>EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>-4,531,801</b>
<b>TOTAL DISMINUCION DE EFECTIVO</b>		<b>-4,610,902</b>
<b>MAS SALDO DE EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2011</b>		<b>43,341,129</b>
<b>TOTAL SALDO DE EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2012</b>		<b>38,730,226</b>

  
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

**EL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR DE LA  
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA**

**CERTIFICAN:**

Que la información Financiera, Económica y Social corresponde al periodo 1° de Enero a 31 de Diciembre de 2012 es fiel copia de los libros de Contabilidad del Software Financiero, y que la información presenta razonablemente la situación Financiera de la Entidad.

Según lo establecido en la circular externa 041 del 19 de Junio de 2001, se expide en Riohacha, capital del Departamento de la Guajira el 22 de Febrero de 2012.



**LUIS MANUEL MEDINA TORO**  
Director General



**CRISTIAN ANDRÉS ROYS BRITO**  
Contador Público T.P. 93113-T

# **CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA**

## *CORPOGUAJIRA*

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(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 2012 disminuyó el activo en \$397.656.046.

Cumpliendo con el plan de mejoramiento correspondiente a la visita de auditoría a la vigencia 2010, finalizando el año 2011 se inició el proceso de contratación del perito evaluador acreditado por la sociedad colombiana de arquitectos, y durante la vigencia 2012 procedimos a la causación del informe presentado por el perito y que en resumen es el siguiente.



PROPIEDAD	VALORIZACIÓN	DESVALORIZACIÓN
Terreno Sede Laboratorio Ambiental Riohacha	27,718	0
Terreno de 5.000 M2 en Palomino	165,611	0
Terreno de 2.000 M2 ebn Urumita	54,000	0
Terreno rural denominado Panorama en la vereda Cerro Pintao	15,760	0
Terreno de distrito de riego y drenaje Dibulla Tapias	207,620	0
Sede Administrativa Municipio De Fonseca	57,208	0
Sede Laboratorio Ambiental Riohacha	18,110	0
Terreno Edificio sede Corpoguajira	0	-86,975
Terreno de 34.458 m2 en Riohacha KM 5 Via a Maicao	0	-21,270
Sede Operativa Dibulla Tapias Carretera a Santamarta	0	-78,310
Edificio Sede Corpoguajira Calle 12 Cra 6	0	-104,460
<b>TOTAL</b>	<b>546,028</b>	<b>-291,014</b>

## 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	2012	2011	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO	75,600,087	91,799,754	-16,199,667	-21.43%
PASIVO	18,353,891	10,894,791	7,459,100	40.64%
PATRIMONIO	57,246,196	80,904,962	-23,658,767	-41.33%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>75,600,087</b>	<b>91,799,754</b>		

## 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 2.012 el total saldo efectivo e inversiones asciende a la suma de \$42.876.004 que corresponde a:

CONCEPTO	2012	2011	VARIACION \$	VARIACION %
CAJA	576	200,010	-199,434	100.00%
BANCOS Y CORPORACIONES	38,729,651	43,141,119	-4,411,468	-10.23%
INVERSIONES	4,145,778	728,527	3,417,251	469.06%
<b>TOTAL</b>	<b>42,876,004</b>	<b>44,069,656</b>	<b>-1,193,652</b>	<b>-2.71%</b>

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

El saldo presentado en Caja de \$576 corresponde a dineros reintegrados por concepto de excedentes de viáticos de funcionarios que a la fecha de cierre no lograron consignarse en las entidades financieras.

A 31 de Diciembre de 2012 la Corporación Autónoma Regional de la Guajira posee 25 cuentas corrientes y 30 cuentas de ahorros en las que tiene depositados \$42.876.004, \$4.411.468 menos que lo reflejado a 31 de Diciembre de 2011.

A continuación observamos la distribución de los recursos entre las cuentas de corrientes y las de ahorro en las dos vigencias.

CONCEPTO	2012		2011		VARIACION \$	VARIACION %
CUENTA CORRIENTE	4,304,078	11%	9,539,532	22%	-5,235,454	100.00%
CUENTA DE AHORROS	34,425,573	89%	33,801,587	78%	823,986	2.45%
<b>TOTAL</b>	<b>38,729,651</b>		<b>43,141,119</b>		<b>-4,411,468</b>	<b>-10.23%</b>

**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
1201060121	Cdt. N° 4151188 Conv. 150 Corpogujira apoyo a Maicao, Uribia y Manaure	570,000
1201060122	Cdt. N° 4151189 Conv. 043 Municipio La Jagua del Pilar	280,000
1201060123	Cdt N° 4150256-0 Compensación Carbonífera	1,000,000
1201060202	Cdt N° 1444626-1 Compensación Carbonífera	800,229
1201060401	Cdt. N° 1309130 - Tasa Retributiva -	688,527
1201060501	Cdt. N° 2723295 Compensación Carbonífera	767,022
<b>TOTAL</b>		<b>4,145,778</b>

## II GRUPO: 14 DEUDORES

CONCEPTO	2012	2011	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	8,521,850	23,258,995	-14,737,145	-63.36%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	44,816	38,784	6,032	15.55%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	17,153,972	17,178,613	-24,641	-0.14%
OTROS DEUDORES	148,754	229,426	-80,672	-35.16%
<b>TOTAL</b>	<b>25,869,391</b>	<b>40,705,818</b>	<b>-14,836,427</b>	<b>-36.45%</b>

El saldo de \$25.869.391, representa los derechos ciertos a favor de la Corporación originados en el desarrollo de la función administrativa o cometido estatal.

El valor de \$8.251.850, 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 2012 y no han sido recaudados.

**TASAS RETRIBUTIVAS - Vertimiento A las Fuentes Hídricas**

<b>NIT</b>	<b>DEUDOR</b>	<b>SALDO</b>
825001677	AGUAS DE LA GUAJIRA S.A. E.S.P.	1,536,317
892115024	MUNICIPIO DE MANAURE	255,340
800059405	MUNICIPIO DE URUMITA	58,318
825000134	MUNICIPIO DE DIBULLA	37,214
825000330	E.S.P SAN JUAN DEL CESAR GUAJIRA	29,597
892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	28,188
900363408	EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL MUNICIPIO DE DIBULLA S.A E.S.P	27,171
811034168	AGUAS DEL SUR DE LA GUAJIRA S.A. E.S.P.	25,298
900375703	EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO, ASEO Y ENERGIA DE URIBIA S.A.S E.S.P	23,759
900139281	ADMON PUBLICA COOPERATIVA DE ALBANIA E.S.P	23,165
839000461	AGUAS DE LA PENINSULA	16,811
800130678	BATALLON DE CARTAGENA	14,746
800255101	MUNICIPIO DE HATONUEVO	9,652
800092788	MUNICIPIO DE EL MOLINO	7,765
892115179	MUNICIPIO SAN JUAN DEL CESAR	5,795
900028394	EMPILAR S.A.	3,726
825000166	MUNICIPIO DE DISTRACCION	2,170
890105526	PROMIGAS S.A.E.S.P	1,077
<b>TOTAL</b>		<b>2,106,109</b>

**MULTAS**

<b>NIT</b>	<b>DEUDOR</b>	<b>SALDO</b>
892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	1,573,546
892120020	MUNICIPIO DE MAICAO	1,032,188
892115179	MUNICIPIO SAN JUAN DEL CESAR	638,028
892170008	MUNICIPIO DE FONSECA	453,597
825000166	MUNICIPIO DE DISTRACCION	317,596
892115198	MUNICIPIO DE VILLANUEVA	283,760
892115015	DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	239,001
800092788	MUNICIPIO DE EL MOLINO	212,931
800255101	MUNICIPIO DE HATONUEVO	212,931
825000676	MUNICIPIO DE LA JAGUA DEL PILAR	208,672
811034168	AGUAS DEL SUR DE LA GUAJIRA S.A. E.S.P.	128,458
839000360	MUNICIPIO DE ALBANIA	100,686
800059405	MUNICIPIO DE URUMITA	85,070

825001677	AGUAS DE LA GUAJIRA S.A. E.S.P.	51,500
800099223	MUNICIPIO DE BARRANCAS	42,535
825000134	MUNICIPIO DE DIBULLA	16,206
900018364	MINERA DEL NORTE	7,210
84089067	BARROS ROMERO JUAN GABRIEL	3,174
<b>TOTAL</b>		<b>5,607,090</b>

Un saldo de \$17.153.972 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 2012 de 4.507.968 equivalente al 26.28% 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.

NIT	DEUDOR	SALDO	%
8532685	GOMEZ JARAMILLO ELI RAMON	55,820	0.33%
8701091	ACEVEDO BARRIOS ARMANDO MANUEL	5,620	0.03%
8715933	VERGEL ORTEGA EUFEMIANO (ESTACION DE SERVICIO SANTA)	2,072	0.01%
8715933	VERGEL ORTEGA EUFEMIANO (ESTACION DE SERVICIO SANTA)	15,235	0.09%
17808673	MOVIL DAZA LEWIS RAFAEL	2,740	0.02%
40918210	DENIS FABIOLA ACOSTA PEÑA	3,722	0.02%
40920921	GUALE GONZALEZ DANIELIS LORENA	7,460	0.04%
40928994	ROA CASTRO MARIA ELENA	240	0.00%
72180977	REINOSO PEREZ YELSIN EMILSON	2,665	0.02%
72291233	LÓPEZ BOLAÑO EIDER	13,340	0.08%
79689825	DAZA GNECCO ALVARO	1,448	0.01%
84034450	SUAZA MOVIL JOSE LUIS	10,369	0.06%
84070381	BRUGES MORENO JAIME ORLANDO	10,250	0.06%
84078052	MEDINA RODRIGUEZ SILVER RAFAEL	2,777	0.02%
84078491	AGUILAR CUADRADO HECTOR RAMON	16,243	0.09%
84090499	LOPEZ ARRIETA JOSE RAMON	3,679	0.02%
84091479	TORRES BRITO EDUARDO ALFREDO	2,724	0.02%
84093361	TRIANA VANEGAS JULIAN ANDRÉS	6,650	0.04%
84096536	ZIMMERMAN ORTIZ ENRIQUE MANUEL	85,376	0.50%
85433925	DE LA CRUZ ESQUIVEL ROBINSON	2,385	0.01%
91208401	CORNEJO OCHOA YEZITD	744,268	4.34%
800099223	MUNICIPIO DE BARRANCAS	125,000	0.73%
800112724	SOCIEDAD COLOMBIANA DE ARQUITECTOS SECCIONAL GUAJIRA	55,168	0.32%
800186585	CORPORACION COLOMBIA INTERNACIONAL	66,475	0.39%
800191568	MACDANIEL LTDA	8,955	0.05%
800196933	FUNDACION PARA LA CONSERVACION DEL PATRIMONIO NATURAL BIOCOLUMBIA	137,905	0.80%
800239489	ORGANIZACION GONAWINDUA TAYRONA	112,029	0.65%
800250062	INSTITUTO DE INVESTIGACIONES MARINAS Y COSTERAS - INVEMAR	202,655	1.18%
802003399	DOTAMOS VIDA Y COMPAÑIA LIMITADA	3,284	0.02%
802004967	CKNET LTDA Y/O ERIC KOOK PORRAS	25,795	0.15%
825000280	JUVENTUD SOL NACIENTE DE LA GUAJIRA	12,493	0.07%

825000485	COOPERATIVA AGROPECUARIA DE REFORMA AGRARIA RIO CLARO	4,000	0.02%
825000489	CABILDO VERDE DE SAN JUAN DEL CESAR	69,282	0.40%
825001461	FUNDACION CASA ECOLOGICA DEL MUNICIPIO DE RIOHACHA	1,978	0.01%
825001601	FUNDACION BIOTA	101,575	0.59%
825002845	COOPERATIVA DEL GRUPO PARTICIPATIVO LOCAL DE DIBULLA P.B.A	48,600	0.28%
825002996	APYULAC	1,010	0.01%
825003258	FUNDACION ECOLOGICA GUARDIANES DE LA NATURALEZA	16,554	0.10%
830027275	ASOCIACION DE CORPORACIONES AUTONOMAS REGIONALES Y DE DESARROLLO SOSTENIBLE	75,000	0.44%
830030009	REPRESENTACIONES ASESORIAS Y SERVICIOS LIMITADA RAS LTDA	71,896	0.42%
830041970	CONSERVATION INTERNATIONAL FOUNDATION	308,450	1.80%
830091925	CORPORACION INFRAESTRUCTURA COLOMBIA	443,313	2.58%
830092500	FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CONSERVACION Y PROTECCION DEL OSO ANDINO	45,000	0.26%
830099479	FUNDACION NATIVA	23,528	0.14%
830100026	CORPORACION COLOMBIA EN HECHOS	41,225	0.24%
830104125	FUNDACION CONSERVACION AMBIENTE COLOMBIA	11,100	0.06%
830113660	FEDEMUNICOL	215,650	1.26%
830503482	D2BE GROUP LTDA	2,500	0.01%
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS	125,000	0.73%
860042183	CORPORACION NACIONAL DE INVESTIGACION Y FOMENTO FORESTAL CONIF	74,220	0.43%
860067745	ESTUDIOS Y PROYECTOS AMBIENTALES Y MECANICOS S.A "EPAM"	143,768	0.84%
860531081	FUNDACION UNIVERSITARIA AGRARIA DE COLOMBIA	2,046,849	11.93%
890399032	ACJAVALLE S.A E.S.P	4,507,968	26.28%
890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	19,548	0.11%
891703066	FUNDACION PRO SIERRA NEVADA DE SANTA MARTA	809,729	4.72%
892115006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA	30,000	0.17%
892115029	UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA	416,608	2.43%
892115198	MUNICIPIO DE VILLANUEVA	96,017	0.58%
892115437	CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL GUAJIRA	38,492	0.22%
899999004	INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI	7,500	0.04%
900027166	SECRETARIADO DE PASTORAL SOCIAL RIOHACHA	10,300	0.06%
900133565	CORPORACION PRESERVAR	79,400	0.46%
900133876	"IIIINSPERACION" FACULTAD DE DESARROLLO, LIDERAZGO Y GESTION	50,118	0.29%
900155994	FUNDACION HERENCIA AMBIENTAL CARIBE	199,950	1.17%
900169200	ASOCIACION DE AUTORIDADES TRADICIONALES WAYUU JEPIRRA	25,500	0.15%
900192048	ASOCIACION SIRVIENDO CON AMOR	19,810	0.12%
900197038	FUNDACION CERREJON PARA EL AGUA EN LA GUAJIRA	131,310	0.77%
900199713	FUNDACION ANAJIA WAYUU	30,000	0.17%
900201640	FUNDACION CULTURA GUAJIRA	68,640	0.40%
900211761	CORPORACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA GUAJIRA Y EL CARIBE-CORDEING	170,753	1.00%
900278340	RELLENO SANITARIO NORTE DE GUAJIRA UT	43,200	0.25%
900298813	UNION TEMPORAL ZONAS SECAS	213,722	1.25%
900323914	CONSORCIO COTOPRIX 2010	28,176	0.16%
900329810	UNION TEMPORAL DE LA FRONTERA U.T	359,674	2.10%
900332391	CONSORCIO SIERRA NEVADA GUAJIRA	1,076,031	6.27%
900341212	CONSORCIO SUR GUAJIRO	58,450	0.34%
900341224	DJ & CONGETER	48,972	0.29%
900343753	ASOCIACION DE FAMILIAS CAMPESINAS AFROCOLOMBIANAS DEL DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	20,000	0.12%
900345569	FUNDACION AGUA LUNA	107,000	0.62%
900355524	UNION TEMPORAL POZOS 2010	282,000	1.64%
900363408	EMPRESA DE ACUEDUCTO,ALCANTARILLADO Y ASEO DEL MUNICIPIO DE DIBULLA S.A E.S.P	150,000	0.87%
900401993	CONSORCIO AGUA RURAL	133,693	0.78%
900433402	UNION TEMPORAL PLAN POA	450,905	2.63%
900441863	UNION TEMPORAL AGUAS 2011	203,301	1.19%
900457333	UNION TEMPORAL EJE AMBIENTAL RIOHACHA 2011	25,277	0.15%
900486466	CONSORCIO CONTROL DE EROSION 2011	189,833	1.11%
900487064	UNION TEMPORAL HIDRICOS DE LA GUAJIRA	1,346,257	7.85%

900569668	UNION TEMPORAL AMBIENTE SANO DE BAHIA PORTETE	70,528	0.41%
900570098	UNION TEMPORAL ECOVISUAL	19,970	0.12%
<b>TOTAL</b>		<b>17,153,972</b>	<b>100.00%</b>

#### **Embargos Judiciales.**

A 31 de Diciembre de 2012 presentamos en nuestros Estados Financieros en la cuenta 147013 Embargos Judiciales un saldo de \$49.559, correspondiente a recursos embargados por el Departamento de la Guajira el 29 de Noviembre de 2011 y que a la fecha no han sido reintegrados. El monto embargado fue tomado de dos cuentas del Banco de Occidente, \$22.838 de la cuenta corriente N° 880-00052-6 y \$26.721 de la cuenta de corriente 880-00198-7.

#### **Descuentos no autorizados.**

A 31 de Diciembre de 2012 la Corporación Autónoma Regional de la Guajira en su cuenta contable 147048 Descuentos no Autorizados presenta un saldo de \$94.984 correspondiente a los valores descontados en cuentas bancarias de convenios de la Corporación pactados con distintas entidades y los cuales serán tenidos en cuenta al momento de la liquidación de estos para que sean asumidos por estos y no con cargo al gasto de la Corporación.

### **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 2012 el saldo de Propiedad planta y equipo asciende a la suma de \$5.569.846.

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 2012.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

CONCEPTO	2012	2011	VARIACION \$	VARIACION %
TERRENOS	1,482,482	809,945	672,537	83.03%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	214,868	64,668	150,200	232.26%
PROP. PLANTA Y EQUIPOS NO EXPLOTADOS	0	599,783	-599,783	-100.00%
EDIFICACIONES	3,419,768	3,168,668	251,100	7.92%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	15,903	0		
MAQUINARIA Y EQUIPO	243,574	242,465	1,110	0.46%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,250,677	2,108,024	142,654	6.77%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINAS	592,923	579,925	12,998	2.24%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,178,349	1,120,500	57,849	5.16%
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y EL	844,337	844,337	0	0.00%
EQUIPO DE COMEDOR COCINA Y HOTELERIA	20,223	17,958	2,265	12.61%
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-4,402,245	-4,412,307	10,062	-0.23%
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE PPyE (CR)	-291,014	0	-291,014	100.00%
<b>TOTAL</b>	<b>5,569,846</b>	<b>5,143,965</b>	<b>425,881</b>	<b>8.28%</b>

Durante la Vigencia 2012 la Corporación adquirió 6 terrenos destinados a reservas de flora y fauna en la Serranía del Perijá con una inversión total de \$658.671.

Cumpliendo con los compromisos establecidos en el plan de mejoramiento al informe de auditoría de la vigencia 2011, se procedió a contabilizar 39 franjas de terrenos adquiridos en vigencias anteriores para la construcción del distrito de riego el río Tapias en Dibulla con una inversión en total de \$13.865; se causaron en la cuenta 164001 Edificios y Casas el valor de la construcción ubicada en el distrito de riego del río Tapias por \$221.000 y \$30.100 correspondiente a la construcción ubicada en el terreno de la Corporación ubicado en el Municipio de Urumita. De los \$599.783 reflejados en la cuenta 1637 PPyE No Explotados \$447.259 en bienes muebles fueron dados de baja, \$85.895 fueron puestos en servicios y \$66.629 reclasificados a bienes muebles en bodega.

Las adquisiciones durante el año 2012 fueron por un total de \$272.107 discriminadas de la siguiente manera:

Maquinaria y Equipo	\$26.692
Equipo Científico	\$209.231
Equipo de Comedor, Cocina y Restaurante	\$1.424
Equipo de Computación y Comunicación.	\$18.857
Componentes de Propiedad Planta y E.	\$15.903



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:

PROPIEDAD	DESVALORIZACIÓN
Terreno Edificio sede Corpoguajira	-86,975
Terreno de 34.458 m2 en Riobacha 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
<b>TOTAL</b>	<b>-291,014</b>

#### 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	2012	2011	VARIACION \$	VARIACION %
CARGOS DIFERIDOS	832,891	1,057,562	-224,671	-26.97%
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	216,800	217,345	-545	-0.25%
INTANGIBLES	80,000	100,000	-20,000	-25.00%
VALORIZACIONES	546,028	505,408	40,620	7.44%
<b>TOTAL</b>	<b>1,675,719</b>	<b>1,880,314</b>	<b>-204,595</b>	<b>-12.21%</b>

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, 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
<b>TOTAL</b>	<b>546,028</b>

## 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 2012.

El total del saldo de pasivos, está representado así:

### PASIVOS

CONCEPTO	2012	2011	VARIACION \$	VARIACION %
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	763,636	1,540,023	-776,386	-50.41%
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	165,615	0	165,615	100.00%
ACREEDORES	292,633	294,040	-1,407	-0.48%
RETENCION EN LA FUENTE E IMP. DE TIMBRE	611,231	444,024	167,207	37.66%
IMPUESTOS CONTRIB. Y TASAS POR PAGAR	118,880	382,679	-263,799	-68.93%
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO -IVA	2,377	3,439	-1,062	-30.89%
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	0	6,000	-6,000	-100.00%
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	8,658,823	7,709,763	949,060	12.31%
DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	6,042,346	0	6,042,346	100.00%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	54,363	172,191	-117,828	-68.43%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1,643,986	339,732	1,304,254	383.91%

INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	0	2,900	-2,900	-100.00%
<b>TOTAL</b>	<b>18,353,891</b>	<b>10,894,791</b>	<b>7,459,100</b>	<b>68.46%</b>

Este grupo nos refleja un saldo de \$18.353.981. El valor más representativo del total del pasivo obedece a lo registrado en la cuenta de depósito recibido en administración por valor de \$8.658.823 correspondiente a los convenios que ha realizado la Corporación con diferentes entidades. El saldo reflejado en la cuenta 245503 Embargos Judiciales con \$6.042.346 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. A Continuación relacionamos cada uno de los deudores a los que se les aplico esta medida cautelar a 31 de Diciembre de 2012.

PROCESADO	VALORIZACIÓN
ELECTRIFICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P.	41,645
AGUAS DEL SUR DE LA GUAJIRA S.A. E.S.P.	72,476
MUNICIPIO DE DIBULLA	86,033
MUNICIPIO DE DISTRACCION	1,426
INCODER	1,107,006
AGUAS DE LA PENINSULA	65,599
ACUAVALLE S.A. E.S.P.	4,537,401
MUNICIPIO DE RIOHACHA	29,463
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	5,634
MUNICIPIO DE MANAURE	35,480
UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA	248
BANCO AGRARIO - Rendimientos Financieros del depósito	59,935
<b>TOTAL</b>	<b>6,042,346</b>

El saldo de Transferencias por pagar de \$165.615 corresponde el valor pendiente a girar al Ministerio de Ambiente por concepto de los recaudos correspondiente a los meses de Septiembre, Octubre y Noviembre de 2012.

## 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 2012. Los estados financieros refleja en su patrimonio la suma de \$57.246.196, 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.

El incremento presentado en la cuenta 3105 Capital Fiscal por \$17.298.549 a 31 de Diciembre de 2012 obedece al traslado de la utilidad del ejercicio de la vigencia correspondiente al año 2011 por \$20.106.104 y al traslado del saldo total de la cuenta 3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones de \$-3.007.555 a la cuenta de Capital Fiscal.

PATRIMONIO				
CONCEPTO	2012	2011	VARIACION \$	VARIACION %
CAPITAL FISCAL	80,115,118	62,816,569	17,298,549	27.54%
RESULTADO DEL EJERCICIO	-23,546,697	20,106,104	-43,652,800	-217.11%
SUPERAVIT POR DONACIÓN	284,436	284,438	-20,001	-7.03%
SUPERAVIT POR VALORIZACION	546,028	505,408	40,620	8.04%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	284,965	200,000	84,965	32.48%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZAC.	-397,656	-3,007,555	2,609,899	-86.78%
<b>TOTAL</b>	<b>57,246,196</b>	<b>80,904,963</b>	<b>-23,658,767</b>	<b>-29.24%</b>

## 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	2012	2011	VARIACION \$	VARIACION %
NO TRIBUTARIOS	7,934,626	60,648,750	-52,714,124	-86.92%
VENTA DE SERVICIOS	34,336	56,702	-22,366	-39.44%
TRANSFERENCIAS	17,553,585	3,082,708	14,470,857	469.42%
FINANCIEROS	687,376	620,404	46,972	7.57%
EXTRAORDINARIOS	363,043	271,022	92,021	33.95%
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	977,651	0	977,651	100.00%
<b>TOTAL</b>	<b>27,530,597</b>	<b>64,679,586</b>	<b>-37,148,989</b>	<b>-57.44%</b>

## INGRESOS OPERACIONALES.

Los ingresos operacionales están representados por los siguientes conceptos:

### INGRESOS NO TRIBUTARIOS

CONCEPTO	2012	2011	VARIACION \$	VARIACION %
Tasas	1,207,870	970,040	237,830	24.52%
Multas	533,313	6,423,937	-5,890,624	-91.70%
Intereses	90,840	16,597	74,243	447.33%
Formularios y especies valoradas	307,293	261,613	45,680	17.46%
Ingresos contraprestación GECELCA	1,680,008	1,501,115	178,893	11.92%
Licencias	0	57,342	-57,342	-100.00%
Porcentaje y sobretasa ambiental al imp. predial	1,969,364	1,564,925	404,439	25.84%
Otros servicios	34,336	56,702	-22,366	-39.44%
Contribuciones	2,145,936	49,853,180	-47,707,242	-95.70%
Transferencias - Sistema General de Regalías	14,965,171	0	14,965,171	100.00%
Transferencias - Gastos de Funcionamiento	2,588,394	3,082,708	-494,314	-16.04%
<b>TOTAL</b>	<b>25,522,527</b>	<b>63,788,160</b>	<b>-38,265,633</b>	<b>-59.99%</b>

En términos generales, entre los ingresos más significativos recaudados y/o causados en la vigencia 2.012, están los ingresos por concepto de Transferencias Sistema de Regalías que entro a regir durante esta vigencia en la que nos destinaron recursos por \$14.965.171; los ingresos por concepto de Transferencia del Sector Eléctrico que a 31 de Diciembre de 2012 alcanzo la suma de \$1.680.008. Durante la vigencia 2012 se continuaron imponiendo medidas sancionatorias por infracciones ambientales en \$533.313, los sancionados son los siguientes:

MUNICIPIO DE URUMITA	85,070
MUNICIPIO DE BARRANCAS	42,535
MUNICIPIO DE RIOHACHA	77,891
DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	163,383
MUNICIPIO DE MANAURE	16,480
MUNICIPIO DE VILLANUEVA	70,829
MUNICIPIO DE FONSECA	77,124

### INGRESOS NO OPERACIONALES

Durante la vigencia 2012 la Corporación Autónoma Regional de la Guajira obtuvo ingresos por concepto de intereses \$667.376 de los cuales \$647.154 corresponden a rendimientos financieros generados por Depósitos a Término y por los dineros depositados en instituciones financieras, y \$20.222 correspondientes a recaudos por intereses de mora.

De los \$363.043 reflejados en la cuenta 4810 Ingresos Extraordinarios \$315.716 corresponde a reintegros de Gravámenes a Movimientos Financieros que el banco descontó de cuentas destinada a manejar recursos del Carbón y que luego de las gestiones para su recuperación se logró su recaudo; \$21.593 corresponde a la consignación efectuada por el señor Arcesio Romero Pérez por la conversión en multa de la sanción interpuesta por la Procuraduría General de la Nación según Resolución N° 639 de 2012.

La cuenta de 4815 Ingresos de Ejercicios Anteriores presenta a 31 de Diciembre de 2012 un saldo de \$977.561, y entre los valores mas representativos de esta cuenta se encuentran \$60.974 correspondiente a ingresos de años anteriores que fueron identificados en la presente vigencia y se procedió a su respectiva causación y a la causación de \$877.497 en cuenta de Otros ingresos de Ejercicios Anteriores correspondiente a corrección de una doble causación en compra de semilla durante la vigencia 2009 en la por error fue direccionada al gasto de esa vigencia según comprobante de entrada 058 - 01688 y comprobante de salida 004 – 05085.

## 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 2012 se ha registrado gastos así:

<b>GASTOS</b>				
CONCEPTO	2012	2011	VARIACION \$	VARIACION %
ADMINISTRACION	5,313,135	5,886,676	-573,541	-9.74%
GASTOS DE OPERACION	1,969,522	811,275	1,158,247	142.77%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	291,014	0	291,014	100.00%
TRANSFERENCIAS	1,925,315	11,412,292	-9,486,977	-83.13%
GASTO PUBLICO SOCIAL	39,011,626	26,048,323	12,963,303	49.77%
OTROS GASTOS	2,175,809	414,917	1,760,892	424.40%
<b>TOTAL</b>	<b>50,686,421</b>	<b>44,573,483</b>	<b>6,112,938</b>	<b>13.71%</b>

Durante la vigencia 2012 se dió apertura a la cuenta 5307 Provisión para Protección de Propiedades, Planta y Equipos con un saldo de \$291.014 correspondiente al valor de la desvalorización de las propiedades tratadas en las notas de Propiedades Planta y Equipo.

Los gastos reflejados en el Grupo 58 Otros gastos en un total de \$2.175.809 se encuentran discriminados de la siguiente manera

CODIGO	CONCEPTO	SALDO
5802	COMISIONES	61,518
5808	OTROS GASTOS ORDINARIO	1,313,619
5810	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	89
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	800,584
<b>TOTAL</b>		<b>2,175,809</b>

Comisiones y gastos bancarios originado por el manejo de los recursos en las entidades financieras por \$61.518. Elementos devolutivos dados de baja por caso fortuito o fuerza mayor por \$81.738, Sentencias por \$1.231.880 correspondientes a:

- \$694.597 cancelados a Conservation International Fundation por pago de reserva presupuestal de vigencia expirada, correspondiente al giro para pago del saldo del adicional 001 de 2011, al convenio interadministrativo de asociación # 0061 del 25-11-2009.
- \$414.445 cancelados a ASEO GENERAL S.A. E.S.P. por pago de reserva presupuestal de vigencia expirada del contrato de consultoría número 0048 de 2008.
- \$119.082 cancelados al ICBF por aportes parafiscales sobre la nómina sin cancelar durante los meses de diciembre de 2006, 2007, 2008 y 2009.
- \$3.757 cancelados al señor Maestre Pérez Jesús Alcides, por fallo de primera y segunda instancia del proceso ordinario laboral radicado 44-650-31-05-001-2007-00099-00.

La cuenta 5815 Gastos de Ejercicios Anteriores presenta un saldo de \$800.584 de los cuales \$654.627 corresponde a la causación de anticipos que no fueron amortizados en su respectiva vigencia y que luego de revisión y depuración se contabilizó en le presente ejercicio.

## IX

**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS**

<b>CONCEPTO – CUENTAS DEUDORAS</b>	<b>2012</b>
Litigios y mecanismos alternativos de solución de Conflictos	4,687,968
Activos totalmente depreciados	649,823
Bienes Entregados a Terceros	216,800
responsabilidades	62,769
<b>TOTAL</b>	<b>5,617,358</b>

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 2012 se dieron de baja \$489.458 como se ven reflejados en el incremento que tuvo la cuenta 8315 Activos totalmente depreciados que ha 31 de Diciembre de 2012 presentó un saldo de \$649.823. Cumpliendo con lo establecido en el plan de mejoramiento correspondiente a la Auditoria de la vigencia 2011, durante el presente año 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.

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
9120	Litigios y Demandas	10,698,482
9135	Reservas Presupuestales	8,858,046
9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros	6,774,653
<b>TOTAL</b>		<b>26,331,181</b>

A 31 de Diciembre de 2012 la totalidad por estos conceptos ascendieron a la suma de \$26.331.181. 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



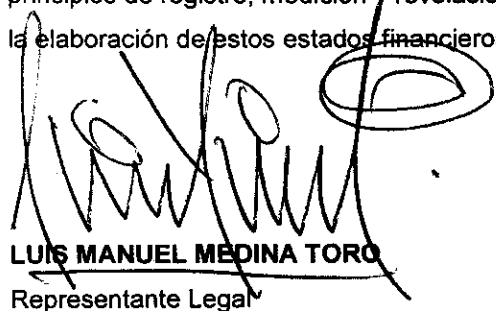
representativos la acciones interpuestas por las comunidades indígenas de TURUNAU, LACANTAMA, MAINASHITAO, NAMUNICHY, AMAKIMANA y CANALASUMANA en Manaure por \$8.500.500 y por la Compañía Suramericana de Seguros por \$438.900. A continuación relacionamos cada uno de los demandantes.

NIT	DEUDOR	SALDO
1755446	FONSECA HUGUES RAFAEL	265,216
6022997	COMUNIDADES INDIGENAS Y OTRAS	8,500,500
7538027	BETANCOURT JORGE ALONSO - AGUAS DE LA GUAJIRA	51,500
12525457	GUERRA LOPEZ LUIS ALBERTO	84,000
12715435	CASTRO IVAN	4,997
17800921	MANUEL ANTONIO CORREA MARTINEZ	99,380
17901436	LARRADA PONCE AMILKAR JOSUE	16,000
17952341	PINTO VIDAL HERNAN JOSE	3,015
27004911	EGURROLA INOJOSA MARIA ANGELICA	17,600
34549544	GUZMÁN VIVAS MARÍA DEL ROSARIO	6,461
40929186	DIAZ LINDAO LAURA	9,797
45504033	JULIO BELLO ASUNCION DEL CARMEN	18,000
49792981	RODRIGUEZ CAMPIS MARIA VICTORIA	107,120
52083436	DAZA BENJUMEA MARIA DE LO SANTOS	24,400
72018762	CERA REDONDO EDWIN ENRIQUE	14,000
72160911	ECHANDÍA MELENDEZ RICARDO DE JESUS	5,000
78293397	PEREZ SIERRA FRANCISCO MANUEL	5,000
84025909	PINTO DAZA ELIECER	6,367
84034222	MENDOZA MUÑOZ ESTEBAN	5,000
84034434	MUÑIZ SIERRA JOSE RAMON	5,000
84038302	FRAGOZO DAZA JAVIER ALFONSO	16,000
84078273	MOTES LOPESIERRA WILFRIDO	52,000
800130937	ESCOLTAR	16,000
802007670	ELECTRIFICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P.	56,670
811034168	AGUAS DEL SUR DE LA GUAJIRA S.A. E.S.P.	130,043
825003727	ASOCIACION DE PRODUCTORES AGRICOLAS DEL DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	56,670
830113660	FEDEMUNICOL	321,733
839000424	GOMEZ MEJIA JORGE ENRIQUE - INTERASEO DE LA FRONTERA	153,009
839000461	AGUAS DE LA PENINSULA	169,435
890904996	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	39,669
8909034079	COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS	438,900
<b>TOTAL</b>		<b>10,698,482</b>

La cuenta contable 9308 Recursos Administrados en Nombre de Terceros refleja el saldo por ejecutar del convenio 083 de 2011 en el marco del fenómeno de la niña 2010-2011 con el Fondo Nacional de Calamidades – Subcuenta Colombia Humanitaria. La cuenta contable 9135 Reservas Presupuestales refleja el saldo total de las reservas constituidas a 31 de Diciembre de 2012.

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, ya que corresponden a las explicaciones complementarias sobre ellos. Su elaboración está enmarcada

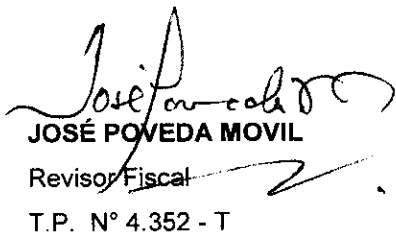
dentro de las Normas y procedimientos del Nuevo Régimen de Contabilidad Publica en desarrollo de los principios de registro, medición y revelación. Así mismo se manifiesta que no existe limitación alguna para la elaboración de estos estados financieros.



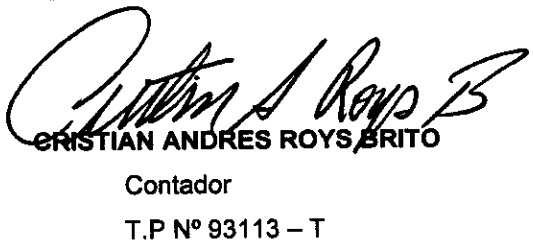
**LUIS MANUEL MEDINA TORO**  
Representante Legal



**CLORINDA MUÑOZ DE V.**  
Coordinadora Financiera



**JOSÉ PAVEDA 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**  
**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**  
**PERIODO 2012**

Señores:

HONORABLE ASAMBLEA CORPORATIVA

Corporación Autónoma Regional de La Guajira "CORPOGUAJIRA"

Ciudad

Respetados Señores;

He examinado el Balance General de la Corporación Autónoma Regional de La Guajira a 31 de Diciembre de 2012 y los correspondientes estados de actividad financiera, económica y social, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo, por el año terminado en esa fecha.

Mi examen fue practicado de acuerdo con normas de auditoria generalmente aceptadas, y en consecuencia incluyó la obtención de información necesaria para el cumplimiento de mis funciones, las pruebas de los documentos y registros de contabilidad, así como los otros procedimientos de auditoria que consideré indispensables para la realización de mi trabajo. La presentación de los estados financieros y sus correspondientes notas son de responsabilidad de la administración de la Corporación; dentro de mis funciones está examinarlos y expresar una opinión sobre ellos.

De conformidad con normas de auditoría de aceptación general en Colombia, es necesario planificar y aplicar ciertas técnicas y procedimientos para obtener un buen grado de seguridad sobre la razonabilidad de los estados financieros.

Una auditoria incluye el examen sobre una base de pruebas selectivas de las evidencias que soportan las cifras y las revelaciones de los estados financieros, la evaluación de las normas de contabilidad aplicadas, así como la presentación de los estados financieros en su conjunto.

En el ejercicio de mis funciones no se presentó limitación ni restricción en el alcance de las pruebas; por lo tanto considero que mi auditoria proporciona una base razonable para expresar mi opinión y dar a conocer al máximo órgano administrativo de la Corporación, las salvedades que afectan las cifras que presentan los estados financieros:

- La cuenta deudores: Descuentos no autorizados, presenta un saldo de \$94.9 millones, que se viene afectando desde el año 2011 y que corresponden a gastos de convenios celebrados con otras entidades y que debieron pagarse por las respectivas cuentas de los convenios.
- El saldo de la cuenta otros deudores – embargos judiciales, refleja un saldo de \$49.5 millones que representa un mayor valor embargado por la Gobernación de La Guajira a dos cuentas de la Corporación en el Banco de Occidente. No se logró obtener evidencias de trámites adelantados en procura de resolver esta situación.
- La cuenta otros pasivos – recaudos por clasificar, presenta un saldo de \$203.7 millones que corresponde a consignaciones realizadas por terceros, pero que por falta de información no han sido registradas en las cuentas apropiadas, situación ésta que se viene presentando desde varias vigencias anteriores.
- El saldo del pasivo obligaciones laborales que refleja el balance general, no corresponde al valor correcto que la Corporación adeuda a sus trabajadores ya que no obedece al cálculo de la consolidación de prestaciones sociales que todo ente económico debe realizar a 31 de Diciembre de cada año.
- La cuenta deudores de Control – Responsabilidades en proceso, presenta un saldo de \$62.7 millones, de los cuales \$33 millones corresponden a cheques hurtados y cobrados en el año 2007 y los otros \$29.7 millones pertenecen a cheques extraviados o hurtados antes del año 2007. No se alcanzó a evidenciar diligencias encaminadas a resolver esta situación.
- El saldo que presenta la cuenta avances y anticipos entregados para proyectos de inversión, incluye la suma de \$3.745 millones girados en el año 2011, algunos antes de este año, lo cual merece estudio minucioso por parte de la administración ya que esto puede obedecer a contratos que no se han ejecutado, contratos ejecutados, pero que no se han liquidado o a contratos que se han ejecutado pero que el anticipo no se amortizó.
- En el año 2012 la cuenta de gastos ajustes de ejercicios anteriores se afectó en la suma de \$800 millones por hechos relacionados y no reconocidos en vigencias anteriores. Esta cuenta se debe utilizar para corrección de valores originados en errores aritméticos en gastos de vigencias anteriores, pero no en valores considerables ya que como el caso mencionado, nos demuestra que el resultado del ejercicio del año 2011 no se afectó en la suma indicada.


Respecto al Sistema de Control Interno, informo que durante el año 2012 se realizó el seguimiento de los planes de mejoramiento institucional, trazando acciones en búsqueda de la excelencia y la calidad en la gestión. Sin embargo, se observan debilidades en el Control Interno Contable, lo cual es causa de las salvedades a los estados financieros, anotadas anteriormente.

En mi opinión, salvo por lo anotado en los párrafos anteriores, los estados financieros inicialmente mencionados y adjuntos a este informe presentan razonablemente la situación financiera, económica y social de la Corporación Autónoma Regional de La Guajira a 31 de Diciembre de 2012.

Además, en mi opinión, la empresa ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la administración se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea Corporativa y del Consejo Directivo. La correspondencia, los comprobantes de contabilidad y los libros de actas se conservan debidamente, existen y son adecuadas las medidas de control, de conservación y custodia de los bienes.

La Corporación ha presentado oportunamente las declaraciones tributarias correspondientes a la vigencia 2012 y ha cumplido con las normas establecidas por el Sistema de Seguridad Social Integral, fijadas en el decreto 1406 de 1999, respecto de las obligaciones de autoliquidación y pago puntual de los respectivos aportes.

Atentamente,

  
JOSE POVEDA MOVIL  
Revisor Fiscal  
T.P # 4352 - T