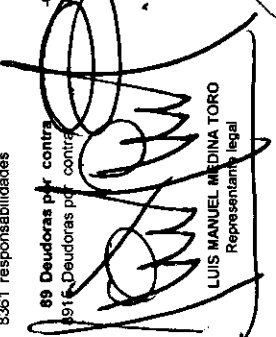
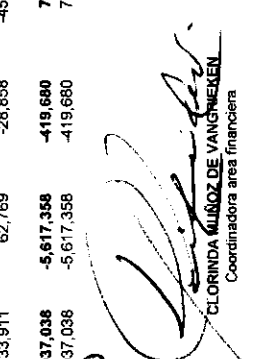


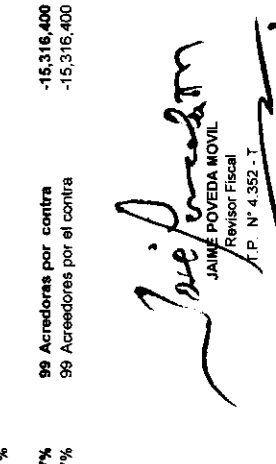
ESTADOS FINANCIEROS DE LA  
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE  
LA GUAJIRA A 31 DE DICIEMBRE DE 2013

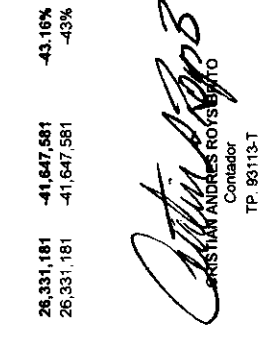
**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA "CORPOGUAJIRA"**  
**BALANCE GENERAL - SITUACIÓN FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2.013 Y 2.012**  
 cifras en miles de pesos

COD.	ACTIVO	Periodo Actual		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %	COD.	PASIVO	Periodo Anterior		VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %
		31-12-2013	31-12-2012					31-12-2013	31-12-2012		
<b>ACTIVO</b>											
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>											
11	Efectivo	26,436,260	38,730,226	-12,293,966	-31.74%	24	Cuentas por pagar	16,377,269	16,655,541	-276,272	-1.67%
1105	Caja	-	576	-576	100.00%	2306	Operaciones de financiamiento - S	17,892	-	17,892	100.00%
1110	Bancos	26,436,260	23,684,073	2,752,187	11.62%	2401	Bienes y servicios	1,405,488	763,636	641,852	84.05%
1140	Cuenta Única Sistema General de Inversiones	1,875,479	4,145,778	-2,270,299	-54.76%	2403	Transferencias por pagar	918,691	165,615	753,076	100.00%
1201	Inversiones de admon y liquidez	1,875,479	4,145,778	-2,270,299	-54.76%	2425	Acreedores	57,402	292,633	-235,231	-80.38%
14	Deudoras	26,587,426	25,869,391	718,035	-2.78%	2436	Retención en la fuente	395,352	611,231	-215,879	-35.32%
1401	Ingresos no tributarios	8,170,605	8,521,850	-351,245	-4.12%	2440	Contribuciones y tasas por pagar	146,445	118,880	27,565	23.19%
1407	Prestación de servicio	38,906	44,816	-5,910	-13.19%	2445	Impuesto al Valor Agregado	-	2,377	-2,377	-100.00%
1420	Avances y anticipos entregados	12,511,840	17,153,972	-4,642,132	-27.06%	2450	Avances y Anticipos Recibidos	-	-	-	100.00%
1470	Otros deudores	4,866,075	148,754	4,717,321	3171.23%	2455	Depositos recibido en administraci	8,234,107	8,658,823	-424,716	-4.91%
						2455	Depositos recibido de terceros	5,126,814	6,042,346	-915,532	-15.15%
						2460	Sentencias	75,078	-	75,078	100.00%
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>53,899,165</b>	<b>58,745,395</b>	<b>-14,846,230</b>	<b>-21.80%</b>						
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>											
16	Prop, planta y equipo	5,285,145	5,569,845	-284,700	-6.11%	25	Obligaciones laborales	119,028	54,363	64,665	118.95%
1605	Terrenos	1,482,481	1,482,481	-	0.00%	2505	Salarios y prestaciones laborales	119,028	54,363	64,665	118.95%
1635	Bienes muebles en bodega	266,264	214,868	51,396	23.92%		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>16,496,297</b>	<b>16,709,905</b>	<b>-213,608</b>	<b>-1.28%</b>
1637	Prop. Planta y eq. No explotado	15,308	-	15,308	100.00%		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
1640	Edificaciones	3,419,768	3,419,768	-	0.00%	29	Otros pasivos	847,642	1,643,986	-796,344	-48.44%
1645	Plantas, Ductos y Túneles	15,903	15,903	0	100.00%	2905	Recursos a favor de terceros	847,642	1,643,986	-796,344	-48.44%
1655	Máquinaria y equipo	241,884	243,574	-1,690	-0.69%		<b>TOTAL PASIVO NO CITE</b>	<b>847,642</b>	<b>1,643,986</b>	<b>-796,344</b>	<b>-48.44%</b>
1660	Equipo médico y científico	2,165,946	2,250,677	-84,731	-3.76%		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>17,343,939</b>	<b>18,353,891</b>	<b>-1,009,952</b>	<b>-5.50%</b>
1665	Muebles enseres y equipo de ofic	565,165	592,923	-27,758	-4.68%						
1670	Equipo de computación y comunic	1,096,778	1,178,349	-81,571	-6.92%						
1675	Equipo de transporte de tracción e	596,162	644,337	-48,175	-7.48%						
1680	Equipo de comedor, cocina y hotel	18,789	20,223	-1,434	-7.09%						
1685	Depreciación acumulada	-4,308,289	-4,402,245	93,956	-2.13%						
1695	Provisión para protección de Propi	-291,014	-291,014	0	100.00%						
19	Otros activos	1,021,441	1,675,719	-654,278	-39.04%	32	Patrimonio Institucional				
1910	Cargos diferidos	198,613	832,891	-634,278	-76.15%	3208	Capital fiscal	56,561,638	80,115,118	-23,553,480	-29.40%
1920	Bienes entregados a terceros	216,800	216,800	0	0.00%	3230	Resultados del ejercicio	-14,408,137	-23,155,825	8,747,688	-37.78%
1970	Intangibles	60,000	80,000	-20,000	-25.00%	3235	Superavit por donación	244,436	264,436	-20,000	-7.56%
1999	Valorizaciones	546,028	546,028	-	0.00%	3240	Superavit por valorización	546,028	546,028	-	0.00%
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>6,306,586</b>	<b>7,245,564</b>	<b>-938,977</b>	<b>-12.96%</b>	3255	Patrimonio Institucional Incorporad	264,965	264,965	-	100.00%
						3270	Prov. deprec y amortizaciones	-347,119	-397,656	50,537	-12.71%
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>60,205,751</b>	<b>75,990,959</b>	<b>-15,785,207</b>	<b>-20.77%</b>		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>42,861,812</b>	<b>57,637,068</b>	<b>-14,775,256</b>	<b>-25.63%</b>
							<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>60,205,751</b>	<b>75,990,959</b>	<b>-15,785,208</b>	<b>-20.77%</b>
<b>PATRIMONIO</b>											
8	Cuentas de orden deudoras	6,037,038	5,617,358	419,680	7.47%	91	Responsabilidades Contingente	15,316,400	26,331,181	-11,014,781	43.16%
8120	Litigios y mecanismos alternativos	4,687,968	4,687,968	-	100.00%	9120	Litigios y Demandas	15,316,400	10,696,462	4,617,918	43%
8315	Activos totalmente depreciados	1,098,360	649,823	448,537	68.02%	9135	Reservas Presupuestales	-	8,858,046	-8,858,046	-100%
8347	Bienes Entregados a Terceros	216,800	216,800	-	100.00%	9308	Recursos Administrados en Nomb	-	6,774,653	-6,774,653	100%
8361	responsabilidades	33,911	62,769	-28,858	-45.97%						
89	Deudoras por contra	-6,037,038	-5,617,358	-419,680	7.47%	99	Acreedores por contra	-15,316,400	26,331,181	-41,647,581	-43.16%
8915	Deudoras por contra	-6,037,038	-5,617,358	-419,680	7.47%	99	Acreedores por el contra	-15,316,400	26,331,181	-41,647,581	-43.16%

  
 LUIS MANUEL MEDINA TORO  
 Representante legal

  
 FLORINDA MUÑOZ DE VANGRIEKEN  
 Coordinadora área financiera

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

  
 CRISTIAN ANDRES ROJAS  
 Contador  
 TP. 931113-T

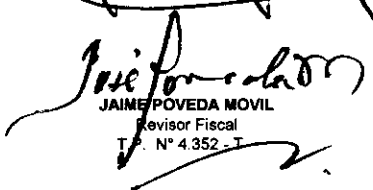
**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA**  
**"CORPOGUAJIRA"**

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

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

  
LUIS MANUEL MEDINA TORO  
Representante legal

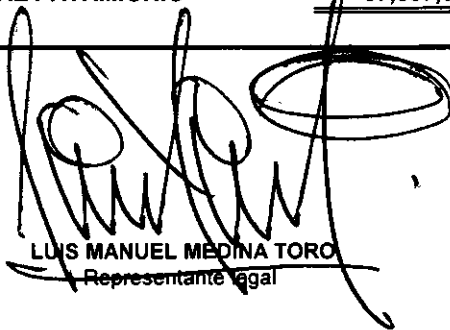
  
CLORINDA MUÑOZ DE VANGRIEKEN  
Coordinadora area financiera

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

  
CRISTIAN ANDRÉS ROYS BRITO  
Contador  
TP. 93113-T

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

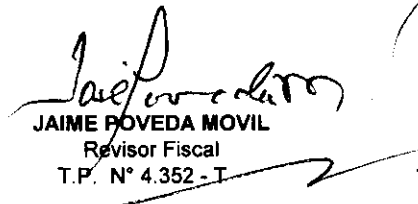
<b>32 Patrimonio Institucional</b>				
3208 Capital fiscal	80,115,118	23,553,480	0	56,561,638
3230 Resultados del ejercicio	-23,155,825	14,408,137	23,155,825	-14,408,137
3235 Superavit por donación	264,436	20,000	0	244,436
3240 Superavit por valorización	546,028	0	0	546,028
3255 Patrimonio Institucional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



**LUIS MANUEL MEDINA TORO**  
Representante legal



**CLORINDA MUÑOZ DE VANGRIEKEN**  
Coordinadora area financiera



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



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

# **CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA**

## *CORPOGUAJIRA*

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 (Cifras Expresadas en Miles de Pesos)**

#### **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

##### **NOTA UNO**

##### **NATURALEZA DEL ENTE PÚBLICO.**

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

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

##### **NOTA DOS**

##### **POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

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



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

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

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

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

## **APLICACIÓN PARA EL RECONOCIMIENTO Y REVELACION DE HECHOS RELACIONADOS CON LAS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO.**

El método de depreciación utilizado en la Corporación autónoma regional de la Guajira es el de línea recta y su aplicación durante la vigencia 2013 disminuyó el activo en \$347.118.619.

## **EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLE**

### **INCORPORACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS.**

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

*XRP*

CONCEPTO	2013	2012	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO	60,205,751	75,990,959	-15,785,207	-20.77%
PASIVO	17,343,939	18,353,891	-1,009,952	-5.50%
PATRIMONIO	42,861,812	57,637,068	-14,775,256	-25.63%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>60,205,751</b>	<b>75,990,959</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 2.013 el total saldo efectivo e inversiones es de \$28.311.739 que corresponde a:

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

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

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

CONCEPTO	2013		2012		VARIACION \$	VARIACION %
CUENTA CORRIENTE	1,212,673	5%	4,304,078	11%	-3,091,405	-71.83%
CUENTA DE AHORROS	25,223,587	95%	34,425,573	89%	-9,201,986	-26.73%
<b>TOTAL</b>	<b>26,436,260</b>		<b>38,729,651</b>		<b>-12,293,391</b>	<b>-31.74%</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
1201060123	Cdt N° 4150256-0 Compensacion Carbonifera	1,000,000
1201060601	Cdt. N° 0230632 Compensacion Carbonifera	835,479
<b>TOTAL</b>		<b>1,875,479</b>

## II GRUPO: 14 DEUDORES

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

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

*XLO*

El valor de \$8.170.605, corresponde a ingresos no tributarios originados en el giro ordinario de las operaciones de la Corporación por conceptos tales como sobretasa ambiental al impuesto predial, Tasas por utilización de Recursos Naturales, seguimientos, sanciones y multas, tasas retributivas entre otras, las cuales se encuentran causados a 31 de diciembre de 2013 y no han sido recaudados.

## AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

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

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

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

*ALP.*

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

W.P.

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

#### Embargos Judiciales.

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

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

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

#### Descuentos no autorizados.

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

*XIP*

### III GRUPO: 16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

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

La Corporación, ha realizado inventarios físicos en el transcurso de la vigencia, de todos los bienes propiedad de la entidad con el objeto de reflejar los saldos reales por este concepto. A 31 de diciembre de 2013 el saldo de Propiedad planta y equipo presenta un saldo de \$5.285.145.

Estos bienes se identifican y clasifican de acuerdo con su naturaleza, en bienes depreciables y no depreciables, registrándose por el costo histórico. La depreciación y amortización se calculan en forma individual sobre la vida útil estimada, los bienes están asignados en forma individualizada. El sistema utilizado es el método de línea recta y su depreciación esta afectando directamente al patrimonio. Los bienes inmuebles de la Corporación se encuentran debidamente legalizados, y su última actualización mediante avalúo técnico fue durante la vigencia 2013.

#### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

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

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

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

El saldo de \$291.014 en la cuenta 1695 Provisión para protección de PP y E, corresponde al valor de la desvalorización de las siguientes propiedades según el avalúo técnico realizado durante la vigencia 2012:

PROPIEDAD	DESVALORIZACIÓN
Terreno Edificio sede Corpoguajira	-86,975
Terreno de 34.458 m2 en Riohacha KM 5 Via a Maicao	-21,270
Sede Operativa Dibulla Tapias Carretera a Santamarta	-78,310
Edificio Sede Corpoguajira Calle 12 Cra 6	-104,460
<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	2011	2012	VARIACION \$	VARIACION %
CARGOS DIFERIDOS	198,613	832,891	-634,278	-76.15%
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	216,800	216,800	0	0.00%
INTANGIBLES	80,000	80,000	-20,000	-25.00%
VALORIZACIONES	546,028	546,028	0	0.00%
<b>TOTAL</b>	<b>1,021,441</b>	<b>1,675,719</b>	<b>-654,278</b>	<b>-39.04%</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 realizado en la vigencia anterior, presentaron las siguientes propiedades:

PROPIEDAD	VALORIZACIÓN
Terreno Sede Laboratorio Ambiental Riohacha	27,718
Terreno de 5.000 M2 en Palomino	165,611
Terreno de 2.000 M2 ebn Urumita	54,000
Terreno rural denominado Panorama en la vereda Cerro Pintao	15,760
Terreno de distrito de riego y drenaje Dibulla Tapias	207,620
Sede Administrativa Municipio De Fonseca	57,208
Sede Laboratorio Ambiental Riohacha	18,110
<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 2013. El total del saldo de pasivos, está representado así:

### PASIVOS

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

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

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

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

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

## VI GRUPO 3: PATRIMONIO

Está constituido por los recursos asignados o aportados a la entidad, las reservas y superávit, incluyendo la incorporación de bienes o derechos a 31 de diciembre del 2013. Los estados financieros refleja en su patrimonio la suma de \$42.861.812, constituido por el capital fiscal, resultado de ejercicios Anteriores, resultado del presente ejercicio, Superávit por Valorización y lo registrado por concepto de depreciaciones acumuladas aplicadas.

La disminución de la cuenta 3208 Capital Fiscal por \$23.553.480 a 31 de Diciembre de 2013 obedece al traslado del déficit del ejercicio de la vigencia correspondiente al año 2012 por \$23.155.825 y al traslado del saldo que la cuenta 3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones presentó a 31 de Diciembre de 2012 de \$397.656 a la cuenta de Capital Fiscal.

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

*Handwritten signature or initials.*

## VII CLASE 4: INGRESOS

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

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

La corporación registró ingresos así:

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

### INGRESOS OPERACIONALES.

Los ingresos operacionales están representados por los siguientes conceptos:

#### INGRESOS NO TRIBUTARIOS

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

*AP*

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

### **INGRESOS NO OPERACIONALES**

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

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

### **VIII CLASE 5: GASTOS**

En esta denominación se incluyen los grupos que representan los flujos de salidas de recursos o reconocimiento de los gastos de la entidad, susceptibles de reducir el patrimonio durante el periodo contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos expresados en forma cuantitativa. Son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria, e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinarios. En la vigencia 2013 se ha registrado gastos así:

*ALP.*

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

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

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

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

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

La cuenta 5815 Gastos de Ejercicios Anteriores presenta un saldo de \$3.447.283 de los cuales \$2.643.288 corresponde a la causación de anticipos que no fueron amortizados en su respectiva vigencia y que luego de revisión y depuración con el fin de cumplir con el plan de mejoramiento y de saneamiento contable se reclasificó en el presente ejercicio. Dentro de esta cuenta reflejamos también los descuentos

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

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

## IX CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

CONCEPTO – CUENTAS DEUDORAS	2013
Litigios y mecanismos alternativos de solución de Conflictos	4,687,968
Activos totalmente depreciados	1,098,360
Bienes Entregados a Terceros	216,800
responsabilidades	33,911
<b>TOTAL</b>	<b>6.037.038</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 2013 se dieron de baja elementos por \$448.537 como se ven reflejados en el incremento que tuvo la cuenta 8315 Activos totalmente. Cumpliendo con lo establecido en el plan de mejoramiento correspondiente a la Auditoria de la vigencia 2011, durante la vigencia inmediatamente anterior se causó en la cuenta 8347 Bienes entregados a Terceros la totalidad de los bienes entregados a terceros que veníamos reflejando desde vigencias anteriores en la cuenta 1920 Bienes entregados a terceros.

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

<b>CODIGO</b>	<b>CONCEPTO</b>	<b>VALOR</b>
9120	Litigios y Demandas	15.316.400

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

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

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

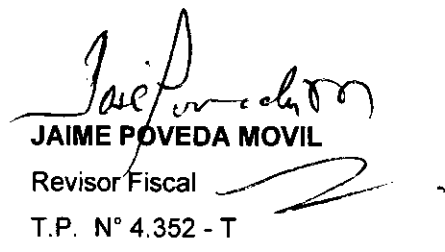
dentro de las Normas y procedimientos del Nuevo Régimen de Contabilidad Publica en desarrollo de los principios de registro, medición y revelación. Así mismo se manifiesta que no existe limitación alguna para la elaboración de estos estados financieros.



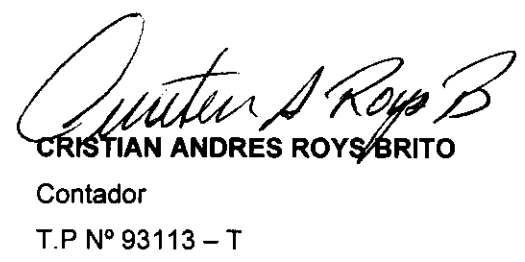
**LUIS MANUEL MEDINA TORO**  
Representante Legal



**GLORINDA MUÑOZ DE V.**  
Coordinadora Financiera



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



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

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA  
CORPOGUAJIRA**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

**Cifras en miles de pesos**

A 31 de Diciembre de 2013

<b>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		
RESULTADO DEL EJERCICIO		-14,408,137
PARTIDAS CON INCIDENCIAS EN EL EFECTIVO		-440,828
DISMINUCIÓN DE DEUDORES	281,965	
DISMINUCION DE OTROS ACTIVOS	654,278	
AUMENTO DE OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO	17,892	
AUMENTO DE PROVEEDORES	641,852	
AUMENTO DE TRANSFERENCIAS POR PAGAR	753,076	
DISMINUCIÓN DE ACREEDORES	-235,230	
DISMINUCION RETENCION EN LA FTE E IMPUESTO DE TB	-215,879	
AUMENTO IMPUESTOS,CONTRIB.Y TASAS POR PAGAR	27,565	
DISMINUCION IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	-2,377	
DISMINUCION DEPOSITOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	-424,716	
DISMINUCION DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	-915,532	
AUMENTO EN SENTENCIAS	75,078	
AUMENTO DE OBLIGACIONES LABORALES	64,665	
DISMINUCION OTROS PASIVOS	-796,344	
DISMINUCION DE PATRIMONIO	-367,119	
<b>EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		<b>-14,848,965</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION EN PROPIEDADES</b>		
DISMINUCION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	284,700	
DISMINUCION DE INVERSIONES	2,270,299	
<b>EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>2,554,998</b>
<b>TOTAL DISMINUCIÓN DE EFECTIVO</b>		<b>-12,293,966</b>
<b>MAS SALDO DE EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2012</b>		<b>38,730,226</b>
<b>TOTAL SALDO DE EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2013</b>		<b><u>26,436,260</u></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