

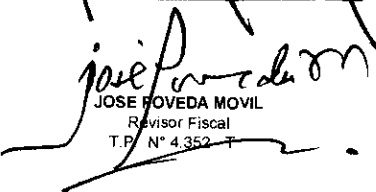
ESTADOS FINANCIEROS DE LA CORPORACIÓN  
AUTONOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA A 31 DE  
DICIEMBRE DE 2015

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


**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
 De enero 01 a diciembre 31 de 2.015 y 2.014  
 Cifras en miles de pesos

	Periodo Actual.	Periodo Anterior.	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
	31-12-2015	31-12-2014		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
<b>41 Ingresos Fiscales</b>	<b>8,420,388</b>	<b>11,906,448</b>	<b>-3,486,058</b>	<b>-29%</b>
4110 No tributarios	8,420,388	11,906,446	-3,486,058	-29%
<b>44 Transferencias</b>	<b>20,314,131</b>	<b>14,197,122</b>	<b>6,117,009</b>	<b>43%</b>
4413 Sistema General de Regalias	12,298,966	10,297,683	2,001,303	19%
4428 Otras Transferencias	8,015,145	3,899,439	4,115,706	106%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>28,734,519</b>	<b>26,183,568</b>	<b>2,630,951</b>	<b>18%</b>
<b>48 OTROS INGRESOS</b>	<b>2,144,017</b>	<b>1,811,976</b>	<b>332,841</b>	<b>16%</b>
4805 Financieros	414,896	1,031,718	-616,822	-60%
4810 Extraordinario	35,409	453,307	-417,898	100%
4815 Ajuste ejercicio anteriores	1,693,712	326,951	1,366,761	418%
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>2,144,017</b>	<b>1,811,976</b>	<b>332,841</b>	<b>18%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>30,878,536</b>	<b>27,915,544</b>	<b>2,962,992</b>	<b>11%</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>				
<b>51 DE ADMINISTRACION</b>	<b>7,800,799</b>	<b>7,492,599</b>	<b>308,200</b>	<b>4%</b>
5101 Sueldos y salarios	3,030,002	2,525,939	504,063	20%
5102 Contribuciones imputadas	7,863	8,104	-241	-3%
5103 Contribuciones efectivas	530,298	399,711	130,587	33%
5104 Aporte sobre la nomina	116,070	92,381	23,689	26%
5111 Generales	3,238,523	3,131,842	106,681	3%
5120 Impuestos Contribuciones y tasas	878,043	1,334,622	-456,579	-34%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>7,688,799</b>	<b>7,492,599</b>	<b>388,280</b>	<b>4%</b>
<b>52 DE OPERACION</b>	<b>3,093,891</b>	<b>2,896,223</b>	<b>1,005,668</b>	<b>48%</b>
5202 Sueldos y salarios	1,969,927	1,186,410	783,517	66%
5203 Contribuciones Imputadas	787	603	184	100%
5204 Contribuciones Efectivas	407,880	266,097	141,783	100%
5207 Aportes sobre la Nómina	86,544	61,567	24,977	100%
5211 Generales	628,753	573,546	55,207	10%
<b>55 GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>13,728,698</b>	<b>12,383,281</b>	<b>1,337,409</b>	<b>11%</b>
5508 Medio Ambiente	13,720,690	12,383,281	1,337,409	11%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>24,615,380</b>	<b>21,964,103</b>	<b>2,651,277</b>	<b>12%</b>
<b>58 OTROS GASTOS</b>	<b>5,388,876</b>	<b>2,420,873</b>	<b>2,888,885</b>	<b>119%</b>
5802 Comisiones	54,960	46,944	8,016	17%
5808 Otros gastos ordinarios	797,422	938,496	-141,074	-15%
5815 Ajustes ejercicios anteriores	4,456,496	1,435,433	3,021,063	210%
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>5,308,878</b>	<b>2,420,873</b>	<b>2,888,085</b>	<b>119%</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>29,924,258</b>	<b>24,384,976</b>	<b>5,538,282</b>	<b>23%</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>954,278</b>	<b>3,530,568</b>	<b>-2,576,298</b>	<b>-73%</b>

  
 LUIS MANUEL MEDINA TORO  
 Representante legal

  
 JOSE FOVEDA MOVIL  
 Revisor Fiscal  
 T.P. N° 4.352-T

  
 CLORINDA MUÑDZ DE VANGRIEKEN  
 Coordinadora area financiera

  
 CRISTIAN ANDRES ROYS BRITO  
 Contador  
 TP. 93113-T

**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA "CORPOGUAJIRA"**  
**BALANCE GENERAL - SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DE 2.015 Y 2.014**  
*cifras en miles de pesos*

COD.	Periodo Actual		Periodo Anterior		VARIACION RELATIVA %	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA %	VARIACION ABSOLUTA	
	31-12-2015	31-12-2014	31-12-2015	31-12-2014					
<b>ACTIVO</b>									
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>									
11 Efectivo	34,849,217	31,828,668	3,020,549	9.49%	9.49%	3,020,549	17,247,804	3,972,030	23.03%
1105 Caja	340,778	337,135	3,643	100.00%	100.00%	3,643	2,184,051	22,589	1.05%
1110 Bancos	34,508,439	31,491,533	3,016,906	9.58%	9.58%	3,016,906	336,057	-295,460	100.00%
<b>14 Deudores</b>	<b>28,094,784</b>	<b>26,635,939</b>	<b>1,458,845</b>	<b>5.48%</b>	<b>5.48%</b>	<b>1,458,845</b>	<b>206,997</b>	<b>31,078</b>	<b>17.67%</b>
1401 Ingresos no tributarios	6,952,774	6,812,991	139,783	2.05%	2.05%	139,783	175,919	17,678	100.00%
1407 Prestación de servicio	44,720	34,700	10,020	28.88%	28.88%	10,020	506,686	286,542	56.55%
1420 Avances y anticipos entregados	15,393,414	15,003,205	390,209	2.60%	2.60%	390,209	7,861,781	4,530,539	57.63%
1424 Recursos Entregados en Administri	363,424						5,527,561	-14,561	-0.26%
1470 Otros deudores	5,340,452	4,785,043	555,409	11.61%	11.61%	555,409	632,772	-543,131	100.00%
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>62,944,001</b>	<b>58,464,607</b>	<b>4,479,394</b>	<b>7.66%</b>	<b>7.66%</b>	<b>4,479,394</b>	<b>90,028</b>	<b>81,598</b>	<b>90.64%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>									
16 Prop, planta y equipo	5,843,333	5,491,608	351,525	6.48%	0.00%	351,525	17,337,832	4,053,628	23.38%
1605 Terrenos	1,482,481	1,482,481	-	0.00%	0.00%	-			
1635 Bienes muebles en bodega	103,672	3,139	100,533	3202.71%	100.00%	100,533	1,260,427	504,373	40.02%
1637 Prop. Planta y eq. No explotado	333,950	3,486	330,464	100.00%	100.00%	330,464	1,260,427	504,373	40.02%
1640 Edificaciones	3,537,958	3,419,768	118,190	3.46%	100.00%	118,190	1,260,427	504,373	40.02%
1645 Plantas, Ductos y Tuneles	15,903	15,903	-	100.00%	100.00%	-			
1655 Maquinaria y equipo	299,723	296,408	3,315	12.13%	12.13%	3,315	18,598,259	4,558,001	24.51%
1660 Equipo medico y científico	2,572,475	2,483,489	88,986	3.58%	3.58%	88,986	540,637	45,592,686	467.582
1665 Muebles enseres y equipo de ofic	702,006	590,470	111,536	18.89%	18.89%	111,536			
1670 equipo de computación y comunic	1,325,211	1,340,572	-15,361	-1.15%	-1.15%	-15,361			
1675 Equipo de transporte de tracción e	609,341	836,377	-227,036	-27.15%	0.00%	-227,036			
1680 Equipo de comedor, cocina y hotel	21,224	20,214	1,010	5.00%	5.00%	1,010			
1685 Depreciación acumulada	-4,868,597	-4,679,485	-189,112	4.04%	4.04%	-189,112			
1695 Provisión para protección de Prop	-291,014	-291,014	0	100.00%	100.00%	0			
<b>19 Otros activos</b>	<b>915,889</b>	<b>782,111</b>	<b>213,778</b>	<b>30.45%</b>	<b>30.45%</b>	<b>213,778</b>	<b>44,965,755</b>	<b>3,159,373</b>	<b>7.56%</b>
1910 Cargos diferidos	143,964	5,543	138,421	2497.22%	2497.22%	138,421	954,278	-2,576,290	-72.97%
1920 Bienes entregados a terceros	101,273	101,659	-386	-0.38%	-0.38%	-386	263,520	-20,000	-7.05%
1970 Intangibles	124,624	48,881	75,743	154.95%	154.95%	75,743	546,028	0	0.00%
1999 Valorizaciones	546,028	546,028	-	0.00%	0.00%	-	264,965	-	100.00%
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>6,759,222</b>	<b>6,193,919</b>	<b>565,383</b>	<b>9.13%</b>	<b>9.13%</b>	<b>565,383</b>	<b>46,060,267</b>	<b>486,686</b>	<b>1.06%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>69,703,223</b>	<b>64,658,526</b>	<b>5,044,697</b>	<b>7.80%</b>	<b>7.80%</b>	<b>5,044,697</b>	<b>64,658,526</b>	<b>5,044,697</b>	<b>7.80%</b>
<b>PASIVO</b>									
<b>PASIVO CORRIENTE</b>									
24 Cuentas por pagar	21,219,834	17,247,804	3,972,030	23.03%	23.03%	3,972,030	17,247,804	3,972,030	23.03%
2401 bienes y servicios	2,184,051	2,161,462	22,589	1.05%	1.05%	22,589	2,161,462	22,589	1.05%
2403 Transferencias por pagar	40,597	336,057	-295,460	100.00%	100.00%	-295,460	336,057	-295,460	100.00%
2425 Acreedores	206,997	175,919	31,078	17.67%	17.67%	31,078	175,919	31,078	17.67%
2436 Retención en la fuente	793,228	506,686	286,542	56.55%	56.55%	286,542	506,686	286,542	56.55%
2440 Contribuciones y tasas por pagar		45,566	-45,566	-100.00%	-100.00%	-45,566	45,566	-45,566	-100.00%
2453 Depósitos recibido en administraci	12,392,320	7,861,781	4,530,539	57.63%	57.63%	4,530,539	7,861,781	4,530,539	57.63%
2455 Depósitos recibido de terceros	5,513,000	5,527,561	-14,561	-0.26%	-0.26%	-14,561	5,527,561	-14,561	-0.26%
2460 Sentencias	89,641	632,772	-543,131	100.00%	100.00%	-543,131	632,772	-543,131	100.00%
<b>25 Obligaciones laborales</b>	<b>171,626</b>	<b>90,028</b>	<b>81,598</b>	<b>90.64%</b>	<b>90.64%</b>	<b>81,598</b>	<b>90,028</b>	<b>81,598</b>	<b>90.64%</b>
2505 Salarios y prestaciones laborales	171,626	90,028	81,598	90.64%	90.64%	81,598	90,028	81,598	90.64%
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>21,391,468</b>	<b>17,337,832</b>	<b>4,053,628</b>	<b>23.38%</b>	<b>23.38%</b>	<b>4,053,628</b>	<b>17,337,832</b>	<b>4,053,628</b>	<b>23.38%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>									
29 Otros pasivos	1,764,808	1,260,427	504,373	40.02%	40.02%	504,373	1,260,427	504,373	40.02%
2905 Recaudos a favor de terceros	1,764,800	1,260,427	504,373	40.02%	40.02%	504,373	1,260,427	504,373	40.02%
<b>TOTAL PASIVO NO CITE</b>	<b>1,764,800</b>	<b>1,260,427</b>	<b>504,373</b>	<b>40.02%</b>	<b>40.02%</b>	<b>504,373</b>	<b>1,260,427</b>	<b>504,373</b>	<b>40.02%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>23,156,268</b>	<b>18,598,259</b>	<b>4,558,001</b>	<b>24.51%</b>	<b>24.51%</b>	<b>4,558,001</b>	<b>18,598,259</b>	<b>4,558,001</b>	<b>24.51%</b>
<b>PATRIMONIO</b>									
<b>32 Patrimonio Institucional</b>									
3208 Capital fiscal	44,965,755	41,806,382	3,159,373	7.56%	7.56%	3,159,373	41,806,382	3,159,373	7.56%
3230 Resultados del ejercicio	954,278	3,530,568	-2,576,290	-72.97%	-72.97%	-2,576,290	3,530,568	-2,576,290	-72.97%
3235 Superavit por donación	263,520	283,520	-20,000	-7.05%	-7.05%	-20,000	283,520	-20,000	-7.05%
3240 Superavit por valorización	546,028	546,028	-	0.00%	0.00%	-	546,028	-	100.00%
3255 Patrimonio Institucional Incorporad	264,965	264,965	-	0.00%	0.00%	-	264,965	-	100.00%
3270 Prov. deprec y amortizaciones	-447,583	-371,196	-76,387	20.58%	20.58%	-76,387	-371,196	-76,387	20.58%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>46,546,963</b>	<b>46,060,267</b>	<b>486,686</b>	<b>1.06%</b>	<b>1.06%</b>	<b>486,686</b>	<b>46,060,267</b>	<b>486,686</b>	<b>1.06%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>69,783,223</b>	<b>64,658,526</b>	<b>5,044,697</b>	<b>7.80%</b>	<b>7.80%</b>	<b>5,044,697</b>	<b>64,658,526</b>	<b>5,044,697</b>	<b>7.80%</b>
<b>91 Responsabilidades Contingente</b>									
9120 Litigios y Demandas	7,034,098	15,163,598	-8,149,500	-53.87%	-53.87%	-8,149,500	15,163,598	-8,149,500	-53.87%
<b>99 Acreedores por contra</b>	<b>-7,034,098</b>	<b>-15,163,598</b>	<b>8,149,500</b>	<b>54%</b>	<b>54%</b>	<b>8,149,500</b>	<b>-15,163,598</b>	<b>8,149,500</b>	<b>54%</b>
99 Acreedores por el contra	-7,034,098	-15,163,598	8,149,500	54%	54%	8,149,500	-15,163,598	8,149,500	54%

*Jose Poveda*  
**JOSE POVEDA MOVIL**  
 Revisor Fiscal  
 T.P.N. 4.352 - T


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

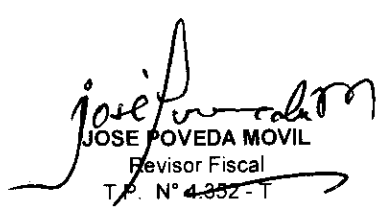
*Christian Andres Roys Biano*  
**CHRISTIAN ANDRES ROYS BIANO**  
 Contador  
 TP. 83113-T


**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA**  
**ESTADO DE CAMBIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
*cifras en miles de pesos*

COD.	PATRIMONIO	Periodo anterior.	Movimiento		Periodo Actual.
		31-12-2014	Débito	Crédito	31-12-2015
32	<b>Patrimonio Institucional</b>				
3208	Capital fiscal	41,806,383	371,196	3,530,568	44,965,755
3230	Resultados del ejercicio	3,530,568	3,530,568	954,278	954,278
3235	Superavit por donación	283,520	20,000	0	263,520
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	-371,196	447,583	371,196	-447,583
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>46,068,268</b>	<b>4,369,347</b>	<b>4,856,042</b>	<b>46,546,963</b>

  
**LUIS MANUEL MEDINA TORO**  
 Representante legal

  
**CLORINDA MUÑOZ DE VANGRIEKEN**  
 Coordinadora area financiera

  
**JOSE POVEDA MOVIL**  
 Revisor Fiscal  
 T.P. N° 4.332-T

  
**CRISTIAN ANDRÉS 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 2015**

**FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION**

RESULTADO DEL EJERCICIO		954,278
PARTIDAS CON INCIDENCIAS EN EL EFECTIVO		2,417,796
AUMENTO DE CUENTAS POR COBRAR	-1,458,845	
AUMENTO DE OTROS ACTIVOS	-213,778	
AUMENTO DE PROVEEDORES	22,589	
DISMINUCION DE TRANSFERENCIAS POR PAGAR	-295,460	
AUMENTO DE ACREEDORES	31,078	
AUMENTO RETENCION EN LA FTE E IMPUESTO DE TBRE.	286,542	
DISMINUCION IMPUESTOS,CONTRIB.Y TASAS POR PAGAR	-45,566	
AUMENTO DEPOSITOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	4,530,539	
DISMINUCION DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	-14,561	
DISMINUCION EN SENTENCIAS	-543,131	
AUMENTO DE OBLIGACIONES LABORALES	81,598	
AUMENTO OTROS PASIVOS	504,373	
DISMINUCION DE PATRIMONIO	-467,582	
<b>EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACION</b>		<b>3,372,074</b>

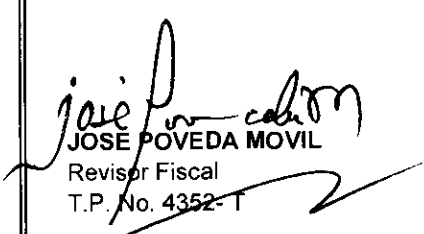
**ACTIVIDADES DE INVERSION EN PROPIEDADES**

AUMENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-351,525	
<b>EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		<b>-351,525</b>

<b>TOTAL DISMINUCION DE EFECTIVO</b>		<b>3,020,549</b>
<b>MAS SALDO DE EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2014</b>		<b>31,828,668</b>
<b>TOTAL SALDO DE EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2015</b>		<b>34,849,217</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

# **CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE LA GUAJIRA**

## *CORPOGUAJIRA*

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 (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 2015 disminuyó el activo en \$447.538.329

## **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	2015	2014	VARIACION \$	VARIACION %
ACTIVO	69,703,223	64,658,526	5,044,697	7.80%
PASIVO	23,156,260	18,598,259	4,558,001	24.51%
PATRIMONIO	46,546,963	46,060,267	486,696	1.06%
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>69,703,223</b>	<b>64,658,526</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, disponibles para el desarrollo de la Función Administrativa o Cometido Estatal de la Corporación. A 31 de diciembre de 2.015 el total de recursos disponibles es de \$34.849.217 que corresponde a:

CONCEPTO	2015	2014	VARIACION \$	VARIACION %
CAJA	340,778	337,135	3,643	1.08%
BANCOS Y CORPORACIONES	34,508,439	31,491,533	3,016,906	9.58%
<b>TOTAL</b>	<b>34,849,217</b>	<b>31,828,668</b>	<b>3,020,549</b>	<b>9.49%</b>

El saldo en Caja a 31 de Diciembre de 2015 refleja el valor un cheque por \$3.643 del Municipio de El Molino por concepto de sobretasa ambiental cancelando el periodo de Enero a Noviembre de 2015, y \$337.135 correspondientes a títulos judiciales en custodia de la tesorería a 31 de Diciembre de 2015 embargados a los siguientes terceros:

NIT	DESCRIPCION	5ALDO
900375703	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE URIBIA	54,657
819004712	CI TEQUENDAMA S.A.S.	24,289
892115024	MUNICIPIO DE MANAURE	229,213
900363408	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE DIBULLA	25,976
<b>TOTAL</b>		<b>334,135</b>

la Corporación Autónoma Regional de la Guajira tiene depositado en cuentas bancarias \$34.508.439.128, \$3.016.906.222 más que lo reflejado a 31 de Diciembre de 2014.

## II GRUPO: 14 DEUDORES

El saldo de \$28.094.784.090, representa los derechos ciertos a favor de la Corporación originados en el desarrollo de la función administrativa o cometido estatal.

El valor de \$6.952.774.279, 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 2015 y no han sido recaudados.

CONCEPTO	2015	2014	VARIACION \$	VARIACION %
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6,952,774	6,812,991	139,783	2.05%
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	44,720	34,700	10,020	28.88%
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	15,393,414	15,003,205	390,209	2.60%
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	363,424		363,424	100.00%
OTROS DEUDORES	5,340,452	4,785,043	555,409	11.61%
<b>TOTAL</b>	<b>28,094,784</b>	<b>26,635,939</b>	<b>1,458,845</b>	<b>5.48%</b>

### AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

CONCEPTO	2015	2014	VARIACION \$	VARIACION %
AVANCES VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES	2,157	0	2,157	100.00%
ANTICPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	50,138	11,770	38,368	325.96%
ANTICIPO PARA PROYECTOS DE INVERSION	15,341,120	14,991,435	349,885	2.33%
<b>TOTAL</b>	<b>15,393,415</b>	<b>15,003,205</b>	<b>390,210</b>	<b>2.60%</b>

Un saldo de \$15.341.120 Representado en avances y anticipos entregados para proyectos de inversión, 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 2015 de 4.507.968 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

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 al cierre de la vigencia 2015.

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	29.38%
860531081	FUNDACION UNIVERSITARIA AGRARIA DE CDLOMBIA	2,046,849	13.34%
900864231	CDNSORCID SDLAR	1,978,014	12.89%
900917985	UNION TEMPORAL AISLAMIENTO JEREZ	685,130	4.47%
900803204	CONSORCIO GUADUAS GUAJIRA 2014	473,283	3.09%
830091925	CORPORACION INFRAESTRUCTURA COLDMBIA	443,313	2.89%
900793131	UNION TEMPORAL RONDAS	361,870	2.36%
900079069	FUNDACION ALTERNATIVA GUAJIRA	354,155	2.31%
830041970	CONSERVATION INTERNATIONAL FOUNDATION	308,450	2.01%
77015173	MILAG FREDDY SARMIENTO BONILLA	250,000	1.63%
84037561	DAZA PLATA JAVIER JOSE	227,429	1.48%
17974404	ZABALETA JOSE ALBERTO	225,000	1.47%
830113660	FEDEMUNICOL	215,650	1.41%
825001618	J.R. FONSECA INGENIERIA, CONSULTORIA Y SERVICIOS, S.A.S	198,464	1.29%
900879714	UNION TEMPORAL HATOVERDE	184,628	1.20%
900031843	ASOCIACION DE BIDLOGOS DE LA UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	176,530	1.15%
802011229	FUNDACION HIDROBIOLÓGICA GEORGE DAHL	154,503	1.01%
825001461	FUNDACION CASA ECDLOGICA DEL MUNICIPIO DE RIOHACHA, "FUNCAECO"	150,633	0.98%
900838499	CDNSORCID NORTECHON	142,427	0.93%
900401993	CONSORCIO AGUA RURAL	133,693	0.87%
825001475	ONG CAMPESINA AMBIENTAL DE PALOMINO	133,048	0.87%
825000489	CABILDD VERDE DE SAN JUAN DEL CESAR	130,052	0.85%
860007538	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS	125,000	0.81%
900660393	UNION TEMPORAL INTERVENTORIAS AMBIENTALES	119,380	0.78%
900332391	CONSORCIO SIERRA NEVADA GUAJIRA	104,118	0.68%
17957578	DIAZ SAJAUTH ERWIN FRANCISCD	78,034	0.51%
26992983	SAJAUT D AVILA LI8IS SOFIA	77,430	0.50%
56086614	BARRDS EPINAYU MARITZA PATRICIA	76,539	0.50%
900076886	FONDO 8IDCOMERCIO COLOMBIA	70,000	0.48%
900133565	CDRPORACION PRESERVAR	69,590	0.45%
900201640	FUNDACION CULTURA GUAJIRA	68,640	0.45%
890101977	AVANTIKA COLOMBIA S.A.S.	66,679	0.43%
800186585	CDRPORACION CDLOMBIA INTERNACIONAL	66,475	0.43%
830098266	CDRPORACION PBA	63,500	0.41%

892115029	UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA	60,000	0.39%
3348806	CASTRD HERNÁNDEZ LUIS FERNANDO	58,209	0.38%
900025724	TEKCEN S A S	57,450	0.37%
900341224	DJ & CONGETER	48,972	0.32%
900882062	CONSORCIO INTERTEC 2015	48,484	0.32%
900248953	COOPERATIVA AGROPECUARIA DE REFORMA AGRARIA RIO CLARO	46,000	0.30%
830092500	FUNDACION PARA LA INVESTIGACION CONSERVACION Y PROTECCION DEL DSD ANDINO	45,000	0.29%
825001922	ASOCIACION DE ORGANISMOS NO GUBERNAMENTALES DE LA GUAJIRA	44,300	0.29%
19475417	PEÑARANDA MEDINA EDGAR MANUEL	38,500	0.25%
900133876	IIIINSPIRACIÓN FACULTAD DE DESARROLLO, LIDERAZGO Y GESTIÓN	30,108	0.20%
892115006	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE LA GUAJIRA, "COMFAGUAJIRA"	30,000	0.20%
900199713	FUNDACION ANAJIA WAYUU	30,000	0.20%
825003317	ASOCIACION DE DESARROLLO GUAJIRO	24,950	0.16%
830099479	FUNDACION NATIVA	23,528	0.15%
825000414	FUNDACION CHIRIGUA	21,510	0.14%
900221065	INTERVENTORIAS Y OBRAS, LIMITADA -INTERO	20,000	0.13%
890980040	UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	19,548	0.13%
892115219	CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE RIOHAC	17,300	0.11%
825003258	FUNDACIÓN ECOLÓGICA GUARDIANES DE LA NATURALEZA	16,554	0.11%
84078491	AGUILAR CUADRADO HECTOR RAMON	16,243	0.11%
825000280	NIT ERRADA DE LA GUAJIRA	12,493	0.08%
900299457	FUNDACION SOCIAL PRISMA COLOMBIA	10,400	0.07%
84034450	SUAZA MOVIL JOSE LUIS	10,369	0.07%
900027166	SECRETARIADO DE PASTORAL SOCIAL RIDHACHA	10,300	0.07%
84070381	BRUGÉS MORENO JAIME ORLANDO	10,250	0.07%
805000004	SANAMBIENTE S A S	9,092	0.06%
825000390	COMITE ECOLOGICO GUAJIRA VERDE	9,000	0.06%
84081580	BRACHO CARVAJAL JEFERSON JOSE	9,000	0.06%
900331778	FUNDACION PROGRESO GUAJIRA	9,000	0.06%
900520397	FUNDACION ECOAMBIENTE	9,000	0.06%
800191568	MACDANIEL LTDA	8,955	0.06%
900025884	JUVENTUD SOL NACIENTE DE LA GUAJIRA	8,620	0.06%
825000943	CORPORACION COLECTIVO SUCHIMMA	8,500	0.06%
899999004	INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI	7,500	0.05%
84093381	TRIANA VANEGAS JULIAN ANDRÉS	6,650	0.04%
900261596	SINGETEC METROLOGÍA, LTDA.	6,000	0.04%
8701091	ACEVEDO BARRIOS ARMANDO MANUEL	5,620	0.04%
825002855	MOLINOS DE VIENTO BRAEWIN E.U.	5,556	0.04%
825000485	NIT MALO COOPERATIVA AGROPECUARIA DE REFORMA AGRARIA RIO CLARO	4,000	0.03%
802003399	DOTAMOS VIDA Y COMPAÑIA LIMITADA	3,284	0.02%

890903910	RADIO CADENA NACIONAL S.A	3,250	0.02%
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%
825002996	APYUPLAC	1,010	0.01%
<b>TOTAL</b>		<b>15,341,120</b>	<b>100.00%</b>

### OTROS DEUDORES.

A 31 de Diciembre de 2015 presentamos en nuestros Estados Financieros en la cuenta 147013 Embargos Judiciales un saldo de \$5.337.407, discriminados de la siguiente manera:

NIT	DESCRIPCION	SALDO
892115015	GOBERNACIÓN DEL DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	4,657,091
84078273	MONTES LOPESIERRA WILFRIDO	650.606
890480059	GOBERNACION DE BOLIVAR	8.223
830509067	FUNDACION ALIANZA VIVA	116,807
<b>TOTAL</b>		<b>5.337.407</b>

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

### 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 2015 el saldo de Propiedad planta y equipo presenta un saldo de \$5.843.332.076.

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. Actualmente la lonja contratada para la realización del avalúo técnico se encuentra ejecutando las visitas y los estudios necesarios para presentar a la administración en el año 2016 el resultado de éstos.

### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2015	2014	VARIACION \$	VARIACION %
TERRENOS	1,482,481	1,482,481	0	0.00%
BIENES MUEBLES EN BODEGA	103,672	3,139	100,533	3202.71%
PROP. PLANTA Y EQUIPOS NO EXPLOTADOS	333,950	3,486	330,464	9479.75%
EDIFICACIONES	3,537,958	3,419,768	118,190	3.46%
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	15,903	15,903	0	0.00%
MAQUINARIA Y EQUIPO	298,723	266,408	32,315	12.13%
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	2,572,475	2,483,489	88,986	3.58%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINAS	702,006	590,470	111,536	16.89%
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1,325,211	1,340,572	-15,361	-1.15%
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y EL	609,341	836,377	-227,036	-27.15%
EQUIPO DE COMEDOR COCINA Y HOTELERIA	21,224	20,214	1,010	5.00%
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-4,868,597	-4,679,485	-189,112	4.04%
PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE PPyE (CR)	-291,014	-291,014	0	0.00%
<b>TOTAL</b>	<b>5,843,333</b>	<b>5,491,808</b>	<b>351,525</b>	<b>6.40%</b>

Durante el año 2015 se hicieron trabajos de adecuaciones en las aéreas verdes y construcción de espacios para la rehabilitación de fauna silvestre en la sede de la Corporación de Rio Claro por \$118 millones y se dieron de baja bienes muebles inservibles por \$288 millones

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 2015:

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 \$101.272.930. 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	2015	2014	VARIACION \$	VARIACION %
CARGOS DIFERIDOS	143,964	5,543	138,421	2497.22%
BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	101,273	101,659	-386	-0.38%
INTANGIBLES	124,624	48,881	75,743	154.95%
VALDRIZACIONES	546,028	546,028	0	0.00%
<b>TOTAL</b>	<b>915,889</b>	<b>702,111</b>	<b>213,778</b>	<b>30.45%</b>

Durante la vigencia 2015 se adquirieron licencias de software por \$95.742.623. 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 2015. El total del saldo de pasivos, está representado así:

### PASIVOS

CONCEPTO	2015	2014	VARIACION \$	VARIACION %
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	2,184,051	2,161,462	22,589	1.05%
TRANSFERENCIAS POR PAGAR	40,597	336,057	-295,460	-87.92%
ACREEDORES	206,997	175,919	31,078	17.67%
RETENCION EN LA FUENTE E IMP. DE TIMBRE	793,228	506,686	286,542	56.55%
IMPUESTOS CDNTRIB. Y TASAS POR PAGAR	0	45,566	-45,566	-100.00%
RECURSOS RECIBIDDS EN ADMINISTRACIÓN	12,392,320	7,861,781	4,530,539	57.63%
DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS	5,513,000	5,527,561	-14,561	-0.26%
SENTENCIAS	89,641	632,772	-543,131	100.00%
SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	171,626	90,028	81,598	90.64%
RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1,764,800	1,260,427	504,373	40.02%
<b>TOTAL</b>	<b>23,156,260</b>	<b>18,353,891</b>	<b>4,802,369</b>	<b>26.17%</b>

Este grupo nos refleja un saldo de \$23.156.260. El valor más representativo del total del pasivo obedece a lo registrado en la cuenta de depósito recibido en administración por valor de \$12.392.320

correspondiente a los convenios que ha realizado la Corporación con diferentes entidades. El saldo reflejado en la cuenta 245503 Embargos Judiciales con \$5.513.000, 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
892115024	MUNICIPIO DE MANAURE	264,693
800037800	BANCO AGRARIO	171,174
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
892170008	MUNICIPIO DE FONSECA	65,553
900375703	EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO, ASEO Y ENERGIA DE URIBIA S.A.S E.S.P	54,657
802007670	ELECTRIFICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P.	41,645
892115007	MUNICIPIO DE RIOHACHA	29,463
819004712	C.I TEQUENDAMA S.A.S (GRUPO DAABÓN ORGANIC)	27,288
900363408	EMPRESA DE ACUEDUCTO, ALCANTARILLADO Y ASEO DEL MUNICIPIO DE DIBULLA S.A.E.S.P	25,976
892115179	MUNICIPIO SAN JUAN DEL CESAR	23,094
900221483	BANANORTE INVERSMET SAS	22,185
900060509	INVERSIONES ALITOS SAS	12,201
17802608	HENRIQUEZ MOISES	6,229
892115015	GOBERNACIÓN DEL DEPARTAMENTO DE LA GUAJIRA	5,634
825000166	MUNICIPIO DE DISTRACCION	1,426
892115029	UNIVERSIDAD DE LA GUAJIRA	248
825000869	EMP. DE ACUEDUCTO, ALCAN Y ASEO E.S.P. DE MANAURE	24
<b>TOTAL</b>		<b>5,513,000</b>

En la cuenta 246002 Sentencias reflejamos los procesos fallados en contra de la Corporación y que a la fecha se encuentran estimados en \$89.641, discriminados así:

NIT	DESCRIPCION	SALDO
27004911	EGURROLA HINOJOSA MARIA ANGELICA	38,209
800130937	ESCOLTAR	16,000
84038302	FRAGOZO DAZA JAVIER ALFONSO	35,432
<b>TOTAL</b>		<b>89,641</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 2015. Los estados financieros refleja en su patrimonio la suma de \$46.546.963, constituido por el capital fiscal, resultado de ejercicios Anteriores, resultado del presente ejercicio, Superávit por Valorización y lo registrado por concepto de depreciaciones acumuladas aplicadas.

Durante el año 2015 solo sufrió la variación generada por la utilidad del ejercicio por \$954.278 y por la depreciación de la Propiedad Planta y Equipo de la Corporación, que a Diciembre de 2015 acumuló un total de \$-447.583

CONCEPTO	2015	2014	VARIACION \$	VARIACION %
CAPITAL FISCAL	44,965,755	41,806,382	3,159,373	7.56%
RESULTADO DEL EJERCICIO	954,278	3,530,568	-2,576,290	-72.97%
SUPERAVIT POR DONACIÓN	263,520	283,520	-20,000	-7.05%
SUPERAVIT POR VALORIZACION	546,028	546,028	0	0.00%
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	264,965	264,965	0	0.00%
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZAC.	-447,583	-371,196	-76,387	20.58%
<b>TOTAL</b>	<b>46,546,963</b>	<b>46,060,267</b>	<b>486,696</b>	<b>1.06%</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	2015	2014	VARIACION \$	VARIACION %
NO TRIBUTARIOS	8,420,388	11,906,448	-3,486,058	-29.28%
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	12,296,986	10,297,683	2,001,303	19.43%
TRANSFERENCIAS	8,015,145	3,899,439	4,115,706	105.55%
FINANCIEROS	414,896	1,031,718	-616,822	-59.79%
EXTRAORDINARIOS	35,409	453,307	-417,698	-92.19%
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	1,693,712	326,951	1,366,761	418.03%
<b>TOTAL</b>	<b>30,878,538</b>	<b>27,915,544</b>	<b>2,962,992</b>	<b>10.61%</b>

#### INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Entre los ingresos más significativos recaudados y/o causados en la vigencia 2.015, están los ingresos por concepto de Transferencias Sistema de Regalías en la que nos destinaron recursos por \$12.298.986; transferencias del Ministerio de Hacienda y Ministerio de Vivienda y Desarrollo Sostenible por \$8.015.145, los ingresos por concepto de Transferencia del Sector Eléctrico que a 31 de Diciembre de 2015 alcanzo la suma de \$2.101.099.

#### INGRESOS NO OPERACIONALES

De los \$2.144.017 reflejados en reflejados en este grupo, \$1.693.712 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.

#### 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 2015 se ha registrado gastos así:

CONCEPTO	2015	2014	VARIACION \$	VARIACION %
ADMINISTRACION	7,800,799	7,492,599	308,200	4.11%
GASTOS OE OPERACION	3,093,891	2,088,223	1,005,668	48.16%
GASTO PUBLICO SOCIAL	13,720,690	12,383,281	1,337,409	10.80%
OTROS GASTOS	5,308,878	2,420,873	2,888,005	119.30%
<b>TOTAL</b>	<b>29,924,258</b>	<b>24,384,976</b>	<b>5,539,282</b>	<b>22.72%</b>

Los gastos reflejados en el Grupo 58 Otros gastos en un total de \$5.308.878 se encuentran discriminados de la siguiente manera

CODIGO	CONCEPTO	SALDO
5802	COMISIONES	54,960
5808	OTROS GASTOS ORDINARIO	797,422
5815	AJUSTE OE EJERCICIOS ANTERIORES	4,456,496
<b>TOTAL</b>		<b>5,308,878</b>

Comisiones y gastos bancarios originado por el manejo de los recursos en las entidades financieras por \$54.960. Dentro Otros Gastos Ordinarios a 31 de Diciembre de 2015 hemos registrado por perdida en retiro de Activos dados de baja por inservibles la suma de 29.592; por sentencias de procesos judiciales fallados en contra de la Corporación la suma de \$767.830 discriminados así:

NIT	DESCRIPCION	SALDO
891780111	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	232,251
27004911	EGURROLA HINOJOSA MARIA ANGELICA	222,710
52083436	DAZA BENJUMEA MARIA DE LO SANTOS	106,929
84078273	MONTES LOPESIERRA WILFRIDO	94,623
40929186	DIAZ LINDAO LAURA	41,130
825000286	SUPREMA LTDA.	31,939
800224808	FONDO DE PENSIONES Y CESANTIAS PORVENIR S.A.	22,249
800130937	ESCOLTAR	16,000
<b>TOTAL</b>		<b>767,830</b>

La cuenta 5815 Gastos de Ejercicios Anteriores presenta un saldo de \$4.456.496 de los cuales \$4.294.836 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.

NIT	DESCRIPCION	SALDO
900487064	UNION TEMPORAL HIDRICOS DE LA GUAJIRA	673,799
900655295	UNION TEMPORAL SVCA CORPOGUAJIRA, 2013	625,090
900643232	CONSORCIO DMI PERIJÁ 2013	530,080
900329810	UNION TEMPORAL DE LA FRONTERA U.T	359,674
900355524	UNION TEMPORAL POZOS 2010	282,000
900441863	UNION TEMPORAL AGUAS 2011	203,301
900211761	CORPORACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA GUAJIRA Y EL CARIBE-CORDEING	170,753
900363408	EMPRESA DE ACUEDUCTO,ALCANTARILLADO Y ASEO DEL MUNICIPIO DE DIBULLA S.A.E.S.P	150,000
900133565	CORPORACION PRESERVAR	146,050
900197038	FUNDACION CERREJON PARA EL AGUA EN LA GUAJIRA	131,310
900155994	FUNDACION HERENCIA AMBIENTAL CARIBE	122,400
825001082	ASOCIACION DE MUJERES COMUNITARIAS DEL BARRIO 7 DE AGOSTO, ASOMUCOBASIAGO	120,000
830099479	FUNDACION NATIVA	116,314
892115198	MUNICIPIO DE VILLANUEVA	96,017
900345569	FUNDACIÓN AGUA LUNA	77,000
892115002	CAMARA DE COMERCIO DE LA GUAJIRA	60,000
900661618	UNION TEMPORAL POZOS DE LA SABANA	50,537
892115437	CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL GUAJIRA	38,492
800226366	MINISTERIO DEL AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE, "MADS"	38,209
800196933	FUNDACION PARA LA CONSERVACION DEL PATRIMONIO NATURAL, BIOCOLOMBIA	36,946
900263802	CORPORACION GUAJIRA SOSTENIBLE	36,161
900278340	RELLENO SANITARIO NORTE DE GUAJIRA UT	25,962
900457333	UNIÓN TEMPORAL EJE AMBIENTAL RIOHACHA 2011	25,277
900141485	FUNDACION AFROGUAJIRA, "FUNAGUA"	21,368
8715933	VERGEL ORTEGA EUFEMIANO (ESTACION DE SERVICIO SANTA)	15,235
900155287	FUNDACION HECHOS DE VIDA	7,475
900533400	ASOCIACION AGROPECUARIA EL FIQUE, "AGROFIQUE"	5,550

IX

## CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

CONCEPTO – CUENTAS DEUDORAS	2015
Litigios y mecanismos alternativos de solución de Conflictos	5.050.723
Activos totalmente depreciados	1.521.609
Bienes Entregados a Terceros	101.273
responsabilidades	33.911
<b>TOTAL</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, en contra de la Universidad de la Guajira \$362.755 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 2015 se dieron de baja elementos por \$288 millones como se ven reflejados en el incremento que tuvo la cuenta 8315 Activos Retirados.

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. 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 ACUAVALLE por \$4.500.000 y por la ANA ELVIRA DIAZ por \$1.119.600. A continuación relacionamos cada uno de los demandantes.

NIT	DESCRIPCION	SALDO
890399032	ACUAVALLE S.A.E.S.P	4,500,000
42487632	DIAZ ANA ELVIRA	1,119,600
830113660	FEDEMUNICOL	321,733
1755446	FONSECA HUGUES RAFAEL	275,886
839000461	AGUAS DE LA PENINSULA	169,435
839000424	INTERASEO DE LA FRONTERA S.A. ESP	159,165
2768586	QUINTERO RAMOS HUGUES RAFAEL	135,933
811034168	AGUAS DEL SUR DE LA GUAJIRA S.A. E.S.P.	130,613
49792981	RODRIGUEZ CAMPIS MARIA VICTORIA	107,120
40977125	CARMEN CAMARGO AMAYA	60,000
73229312	PADILLA GUEVARA OSVALDO ANTONIO	25,000
72018762	CERA REDONDO EDWIN ENRIQUE	14,000
2768449	OROZCO MOLINA MARLON ERIK	5,613
78293397	PEREZ SIERRA FRANCISCO MANUEL	5,000
84034434	MUÑIZ SIERRA JOSE RAMON	5,000
<b>TOTAL</b>		<b>7,034,098</b>

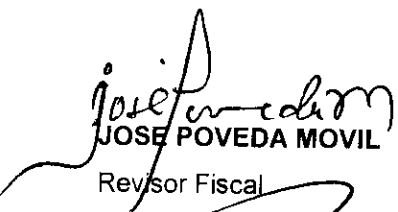
Las anteriores Notas del Balance de la Información financiera, económica, social y ambiental corresponden al corte de 31 de diciembre del 2015, se constituyen como parte integral de estos estados, ya que corresponden a las explicaciones complementarias sobre ellos. Su elaboración está enmarcada dentro de las Normas y procedimientos del Nuevo Régimen de Contabilidad Pública en desarrollo de los principios de registro, medición y revelación. Así mismo se manifiesta que no existe limitación alguna para la elaboración de estos estados financieros.




**LUIS MANUEL MEDINA TORO**  
Representante Legal



**CLORINDA MUÑOZ DE V.**  
Coordinadora Financiera



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



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