



Valledupar Cesar, febrero 24 del 2016

Señores:
Asamblea Corporativa
Corporación Autónoma Regional del Cesar
Valledupar

Nosotros Representante Legal y Contador General de CORPOCESAR, certificamos que hemos preparado los Estados Contables Básicos: Balance General, Estados de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental; Estado de Cambio en el Patrimonio; y Estado de Flujo de Efectivo a Diciembre 31 del 2015, de acuerdo con la ley 222 de 1995, Ley 603/200, y el Manual de Procedimientos Vigentes emitidos por la Contaduría general de la Nación, incluyendo sus correspondiente Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos establecidos en la Resolución n. 357 de 2008 de la Contaduría General de la Nación, han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación Financiera, Económica, Social y Ambiental de la entidad estatal y demás:

- a) Las cifras son fielmente tomada de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) La existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas mediante procedimientos de valor técnico.
- c) La integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos y operacionales, han sido reconocidos en la información reportada.
- d) Los hechos económicos se han identificados, clasificados, registrados y ajustados para ser reflejados en los Estados Contables y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones de los Activos, Pasivos reales y Contingentes.
- e) El ente ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el decreto 1406/99.

Expedimos la presente certificación en la ciudad de Valledupar a los Veinticuatro (24) días del mes de Febrero del 2016, para ser parte integral de la información Financiera de la entidad con corte a Diciembre 31 del 2015.


KALEE VILLALOBOS BROCHEL
Director General


GUSTAVO PUMAREJO CARRILLO
Contador General

Proyecto: Gustavo Pumarejo

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT 892.301.483 -2

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

CUENTA	NOMBRE	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO CLASE
4	INGRESOS				26,412,691,915.02
41	INGRESOS FISCALES			13,931,703,183.48	
4110	NO TRIBUTARIOS		13,931,703,183.48		
411001	TASAS	5,212,735,617.93			
411002	MULTAS	33,231,950.00			
411003	INTERESES POR MORA	16,760,702.25			
411060	PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMP. PREDIAL	8,668,974,913.30			
44	TRANSFERENCIAS			6,332,420,927.00	
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		6,332,420,927.00		
441301	ASIGNACIONES DIRECTAS	6,332,420,927.00			
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES			3,041,529,780.00	
4705	FONDOS RECIBIDOS		3,035,737,780.00		
470508	FUNCIONAMIENTO	2,181,875,650.00			
470510	INVERSION	853,862,130.00			
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		5,792,000.00		
472203	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	5,792,000.00			
48	UTILIDAD POR VALORIZACION DE LAS INVERSIONES			3,107,038,024.54	
4805	FINANCIEROS		368,112,719.49		
480522	INTERESES SOBRE DEPOSITOS	368,112,719.49			
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		158,800.00		
480815	FOTOCOPIAS	158,800.00			
4810	EXTRAORDINARIOS		198,430.05		
481007	SOBRANTES	168,697.65			
481008	RECUPERACIONES	29,732.40			
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		2,738,568,075.00		
481554	INGRESOS FISCALES	2,738,568,075.00			
5	GASTOS				42,899,483,269.58
51	ADMINISTRACION			4,800,074,259.23	
5101	SUELDOS Y SALARIOS		1,205,867,422.19		
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	657,332,421.00			
510113	PRIMA DE VACACIONES	38,757,074.63			
510114	PRIMA DE NAVIDAD	76,381,795.00			
510117	VACACIONES	58,470,125.56			
510118	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	3,846,536.00			
510119	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	20,775,182.00			
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	6,822,800.00			
510124	CESANTIAS	76,407,866.00			
510130	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	57,991,500.00			
510152	PRIMA DE SERVICIOS	43,535,152.00			
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	5,172,673.00			
510164	OTRAS PRIMAS	160,374,297.00			
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		154,166.00		
510201	INCAPACIDADES	154,166.00			
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		203,597,823.00		
510301	SEGUROS DE VIDA	5,977,397.00			
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	31,096,246.00			
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	67,590,688.00			
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	3,835,914.00			
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMON REG. AHORRO INDIVIDUAL	95,097,578.00			
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		38,870,207.00		
510401	APORTES AL ICBF	23,322,183.00			
510402	APORTES AL SENA	15,548,024.00			

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT 892.301.483 -2

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

CUENTA	NOMBRE	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO CLASE
5111	GASTOS GENERALES		2,748,611,505.82		
511111	COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS	1,265,533,464.33			
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	466,334,152.00			
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	153,098,444.00			
511115	MANTENIMIENTO	25,040,600.00			
511117	SERVICIOS PUBLICOS	137,787,780.49			
511118	ARRENDAMIENTOS	266,253,103.00			
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	268,384,277.00			
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	35,367,249.00			
511121	IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	10,182,268.00			
511122	FOTOCOPIAS	20,541,720.00			
511125	SEGUROS GENERALES	68,970,131.00			
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	18,171,597.00			
511149	SERVICIO DE ASEO CAFETERIA RESTAURANTE Y LAVANDERIA	12,946,720.00			
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		602,973,135.22		
512002	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	22,211,306.00			
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	62,067,553.08			
512026	CONTRIBUCIONES	518,694,276.14			
52	OPERACION			5,890,423,663.56	
5202	SUELDOS Y SALARIOS		1,385,281,970.88		
520201	SUELDOS DEL PERSONAL	802,778,554.00			
520212	PRIMA DE VACACIONES	64,383,638.45			
520213	PRIMA DE NAVIDAD	101,694,793.00			
520216	VACACIONES	84,969,223.43			
520217	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	5,110,705.00			
520220	AUXILIO DE TRANSPORTE	10,959,400.00			
520221	CESANTIAS	89,415,784.00			
520223	CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	15,537,688.00			
520231	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	28,156,094.00			
520233	PRIMA DE SERVICIOS	61,409,965.00			
520240	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	8,430,529.00			
520244	OTRAS PRIMAS	112,435,597.00			
5203	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		9,856,271.00		
520301	INCAPACIDADES	9,856,271.00			
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		165,412,551.00		
520402	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	14,523,694.00			
520403	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	39,121,236.00			
520405	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	4,731,886.00			
520407	COTIZACIONES A ADMINISTRADORAS REG. AHORRO INDIVIDUAL	107,035,735.00			
5207	APORTES SOBRE LA NOMINA		44,857,900.00		
520701	APORTES AL ICBF	26,914,741.00			
520702	APORTES AL SENA	17,943,159.00			
5211	GENERALES		4,271,288,289.68		
521109	COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS	2,517,737,027.66			
521112	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,508,550.00			
521115	SERVICIOS PUBLICOS	82,886,148.62			
521116	ARRENDAMIENTO	29,239,236.00			
521117	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	789,518,422.40			
521118	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	25,700,429.00			
521119	IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES	24,647,400.00			
521121	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	790,376,480.00			
521138	CONTRATOS DE ADMINISTRACION	5,220,000.00			
521147	SERVICIOS DE ASEO CAFETERIA RESTAURANTE Y LAV.	4,429,796.00			
521190	OTROS GASTOS GENERALES	24,800.00			

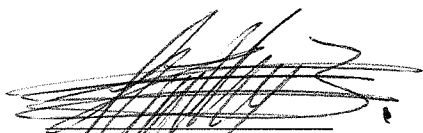
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT 892.301.483 -2

**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

CUENTA	NOMBRE	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO CLASE
5220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		13,726,681.00		
522001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	10,726,681.00			
522027	LICENCIAS	3,000,000.00			
55	GASTO PUBLICO SOCIAL			31,183,469,642.76	
5508	MEDIO AMBIENTE		31,183,469,642.76		
550801	ACTIVIDADES DE CONSERVACION	9,497,564,329.89			
550802	ACTIVIDADES DE RECUPERACION	2,230,625,958.51			
550803	ACTIVIDADES DE ADECUACION	14,361,220,005.37			
550805	EDUCACION CAPACITACIÓN Y DIVULGACIÓN AMBIENTAL	129,000,000.00			
550806	ESTUDIOS Y PROYECTOS	17,055,480.00			
550809	MANEJO Y ADMINISTRACION DE INFORMACION	4,948,003,868.99			
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES			5,000,000.00	
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		5,000,000.00		
572290	OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	5,000,000.00			
58	OTROS GASTOS			1,020,515,704.03	
5802	COMISIONES		43,511,044.53		
580238	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	43,511,044.53			
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		168,495,246.00		
580812	SENTENCIAS	168,495,246.00			
5810	EXTRAORDINARIOS		168,645.50		
581003	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	168,645.50			
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		808,340,768.00		
581588	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	16,000,000.00			
581592	GASTOS PUBLICO SOCIAL	792,340,768.00			
	RESULTADO DEL EJERCICIO				(16,486,791,354.56)


KALEB VILLALOBOS BROCHEL
 Director General
 C.C. 72.223.078 de Barranquilla


GUSTAVO PUMAREJO CARRILLO
 Contador General T.P. 30377-T
 C.C. 12.718.027 de Valledupar


CARLOS ALBERTO OÑATE MARTINEZ
 Revisor Fiscal T.P. 859-T
 C.C. 12.713.297 de Valledupar

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT 892.301.483 -2

BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

DESCRIPCION	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO CLASE
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				39,284,761,390.77
11 DISPONIBLE			11,227,156,736.82	
1110 BANCOS Y CORPORACIONES		11,227,156,736.82		
111005 CUENTA CORRIENTE BANCARIA	10,196,263,029.83			
111006 CUENTAS DE AHORRO	1,030,893,706.99			
14 DEUDORES			28,057,604,653.95	
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		20,200,752,743.08		
140101 TASAS	14,421,886,395.61			
140102 MULTAS	1,757,419,238.67			
140159 GRAVAMEN AMBIENTAL	4,021,447,108.80			
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR		1,434,288,369.35		
1413 TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1,434,288,369.35			
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		6,342,417,032.54		
142013 ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSION	6,342,417,032.54			
1470 OTROS DEUDORES		210,026,950.52		
147055 DEPOSITO EN ENTIDADES INTERVENIDAS	129,880,441.54			
147090 OTROS DEUDORES	80,146,508.98			
1480 PROVISION PARA DEUDORES (CR)		(129,880,441.54)		
148090 PROVISION OTROS DEUDORES	(129,880,441.54)			
ACTIVO NO CORRIENTE				16,169,575,264.80
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			16,169,575,264.80	
1605 TERRENOS		2,081,052,580.00		
160501 URBANOS	1,033,037,400.00			
160502 RURALES	1,048,015,180.00			
1615 CONSTRUCCIONES EN CURSO		12,097,935,609.73		
161501 EDIFICACIONES	12,097,935,609.73			
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA		838,679,470.94		
163501 MAQUINARIA Y EQUIPO	204,521,139.67			
163502 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	516,973,512.00			
163503 MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	52,332,000.00			
163504 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	47,162,818.27			
163511 EQUIPO DE COMEDOR DESPENSA Y HOTELERIA	17,664,000.00			
163590 OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	26,001.00			
1640 EDIFICACIONES		163,982,732.00		
164001 EDIFICIOS Y CASAS	81,054,900.00			
164023 POZOS	82,927,832.00			
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO		42,985,705.33		
165504 MAQUINARIA INDUSTRIAL	9,193,887.00			
165508 EQUIPO AGRICOLA	546,021.00			
165522 EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	33,245,797.33			
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		1,256,572,888.35		
166002 EQUIPO DE LABORATORIO	1,256,572,888.35			
1665 MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		370,290,227.81		
166501 MUEBLES Y ENSERES	294,968,015.81			
166502 EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	75,322,212.00			
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		462,734,421.51		
167001 EQUIPO DE COMUNICACION	36,910,126.00			
167002 EQUIPO DE COMPUTACION	425,824,295.51			
1675 EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION		252,991,898.00		
167502 TERRESTRE	229,067,885.00			
167504 MARITIMO Y FLUVIAL	23,924,013.00			
1680 EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA		4,361,202.00		
168090 OTROS EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y HOTELERIA	4,361,202.00			
1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		(1,402,011,470.87)		
168501 EDIFICACIONES	(67,497,545.65)			
168502 PLANTAS DUCTOS Y TUNELES				
168504 MAQUINARIA Y EQUIPO	(20,905,635.66)			
168505 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	(630,454,975.43)			
168506 MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	(180,649,288.74)			
168507 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	(270,055,212.49)			
168508 EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	(230,287,796.02)			
168509 EQUIPO DE COMEDOR DESPENSA Y HOTELERIA	(2,161,016.88)			
OTROS ACTIVOS				483,507,284.00
19 OTROS ACTIVOS			483,507,284.00	
1970 INTANGIBLES		300,000,000.00		
197008 SOFTWARE	300,000,000.00			

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT 892.301.483 -2

BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

DESCRIPCION	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO CLASE
1999 VALORIZACIONES		183,507,284.00		
199952 TERRENOS	85,000,000.00			
199962 EDIFICACIONES	98,507,284.00			
TOTAL ACTIVO				55,937,843,939.57
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				6,165,296,059.05
23 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTR. DERIVADOS			185,586,718.45	
2306 OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS A CORTO PLAZO		185,586,718.45		
230604 SOBREGIROS	185,586,718.45			
24 CUENTAS POR PAGAR			5,979,709,340.60	
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		4,342,768,943.18		
240101 BIENES Y SERVICIOS	692,384,896.38			
240102 PROYECTOS DE INVERSION	3,650,384,046.80			
2425 ACREEDORES		297,668,732.78		
242507 ARRENDAMIENTOS	3,680,000.00			
242508 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	17,731,664.10			
242510 SEGUROS	68,026,617.00			
242518 APORTES A FONDOS PENSIONALES	21,700,000.00			
242519 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	15,830,500.00			
242520 APORTES A ICBF SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	11,398,600.00			
242521 SINDICATOS	1,404,292.00			
242523 FONDOS DE EMPLEADOS	388,847.00			
242532 APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	549,900.00			
242535 LIBRANZAS	48,444,388.00			
242590 OTROS ACREEDORES	108,513,924.68			
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		158,145,000.00		
243603 HONORARIOS	19,253,000.00			
243605 SERVICIOS	7,565,000.00			
243606 ARRENDAMIENTOS	41,000.00			
243616 A EMPLEADOS ART 384 ET	4,788,000.00			
243625 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	30,697,000.00			
243626 CONTRATOS DE OBRA	95,801,000.00			
2450 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		50,418,553.01		
245001 ANTICIPOS SOBRE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	50,418,553.01			
2453 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		1,082,787,942.00		
245301 EN ADMINISTRACIÓN	1,082,787,942.00			
2460 CREDITOS JUDICIALES		47,920,169.63		
246002 SENTENCIAS	47,920,169.63			
PASIVO NO CORRIENTE				176,802,167.29
27 PASIVOS ESTIMADOS			176,802,167.29	
2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		176,802,167.29		
271503 VACACIONES	88,042,360.15			
271506 PRIMA DE VACACIONES	88,042,360.14			
271509 PRIMA DE NAVIDAD	717,447.00			
29 OTROS PASIVOS			569,503,148.18	
2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		569,503,148.18		
290505 COBRO CARTERA DE TERCEROS	166,719,657.00			
290580 RECAUDOS POR CLASIFICAR	402,207,331.18			
290590 OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	576,160.00			
TOTAL PASIVO				6,911,601,374.52
PATRIMONIO				
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL			49,026,242,565.05	
3208 CAPITAL FISCAL		66,104,365,968.37		
320801 CAPITAL FISCAL	66,104,365,968.37			
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO		(16,486,791,354.56)		
323002 DEFICIT DEL EJERCICIO	(16,486,791,354.56)			
3235 SUPERAVIT POR DONACIONES		306,285,671.00		
323502 EN ESPECIE	306,285,671.00			
3240 SUPERAVIT POR VALORIZACION		183,507,284.00		
324052 TERRENOS	85,000,000.00			
324062 EDIFICACIONES	98,507,284.00			
3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		186,428,057.00		
325525 BIENES	186,428,057.00			
3270 PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		(1,267,553,060.76)		
327001 PROVISIONES PARA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	(78,877,575.00)			
327003 DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(1,048,216,325.76)			
327006 AMORTIZACION DE OTROS ACTIVOS	(140,459,160.00)			
TOTAL PATRIMONIO				49,026,242,565.05
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO				55,937,843,939.57

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

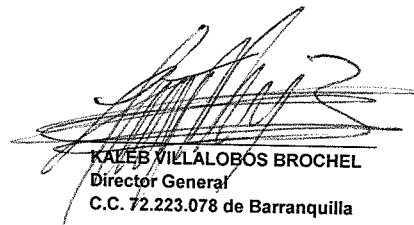
NIT 892.301.483 -2

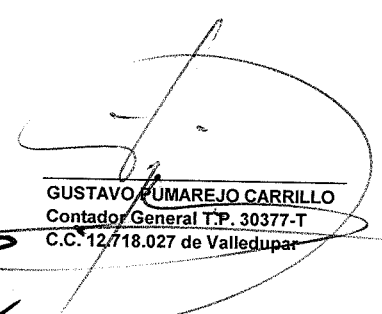
BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

DESCRIPCION	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO CLASE
CUENTAS DE ORDEN				
83 DEUDORAS DE COTROL			747,478,674.00	
8315 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO TOTALMENTE DEPRECIADOS		133,802,978.00		
831510 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	133,802,978.00			
8361 RESPONSABILIDADES		613,675,696.00		
836101 EN PROCESOS INTERNAS	613,675,696.00			
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)			{747,478,674.00}	
8915 DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)		(747,478,674.00)		
891506 ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS AGOTADOS O AMORTIZA	(133,802,978.00)			
891521 RESPONSABILIDADES	(613,675,696.00)			
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES			(23,802,094,571.00)	
9120 LITIGIOS Y/O DEMANDAS		(23,802,094,571.00)		
912004 ADMINISTRATIVOS	(23,802,094,571.00)			
93 ACREEDORES DE CONTROL			(6,272,617,270.92)	
9346 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		(170,887,798.42)		
934619 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(170,887,798.42)			
9390 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		(6,101,729,472.50)		
939011 CONTRATOS PENDIENTES DE EJECUCION	(6,101,729,472.50)			
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)			30,074,711,841.92	
9905 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA		23,802,094,571.00		
990505 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNOS DE SOLUC. DE CONFLICTOS	23,802,094,571.00			
9915 ACREEDORAS DE CONTROL (DB)		6,272,617,270.92		
991506 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	170,887,798.42			
991590 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	6,101,729,472.50			
TOTAL CUENTAS DE ORDEN				0.00


KALEB VILLALOBOS BROCHEL
Director General
C.C. 72.223.078 de Barranquilla


GUSTAVO PUMAREJO CARRILLO
Contador General T.P. 30377-T
C.C. 12.718.027 de Valledupar


CARLOS ALBERTO ONATE MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P.: 859-T
C.C. 12.713.297 de Valledupar

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT: 892.301.483 - 2

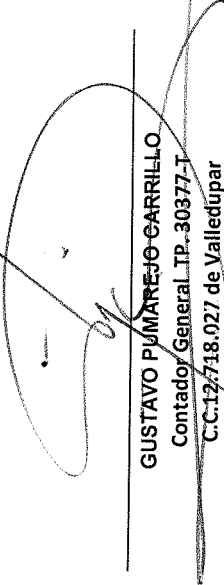
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO AÑOS: 2014 - 2015

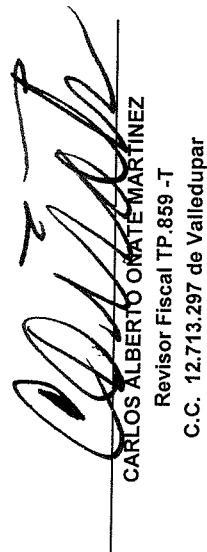
VALORES EXPRESADOS EN PESOS

CUENTA	DESCRIPCION	AÑO 2015	DISMINUCIONES	AUMENTOS	AÑO 2014
3	PATRIMONIO	49,026,242,565.05	17,601,946,487.98	(179,567,675.36)	66,807,756,728.39
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	49,026,242,565.05	17,601,946,487.98	(179,567,675.36)	66,807,756,728.39
32 08	CAPITAL FISCAL	66,104,365,968.37	3,064,116,601.62	0.00	69,168,482,569.99
32 08 01	CAPITAL FISCAL	66,104,365,968.37	3,064,116,601.62	0.00	69,168,482,569.99
32 30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(16,486,791,354.56)	14,537,829,886.36	0.00	(1,948,961,468.20)
32 30 01	UTILIDAD O EXCEDENTES DEL EJER	(16,486,791,354.56)	14,537,829,886.36	0.00	(1,948,961,468.20)
32 35	SUPERAVIT POR DONACIONES	306,285,671.00	0.00	0.00	306,285,671.00
32 35 02	EN ESPECIE	306,285,671.00	0.00	0.00	306,285,671.00
32 40	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	183,507,284.00	0.00	0.00	183,507,284.00
32 40 52	TERRENOS	85,000,000.00	0.00	0.00	85,000,000.00
32 40 62	EDIFICACIONES	98,507,284.00	0.00	0.00	98,507,284.00
32 55	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	186,428,057.00	0.00	0.00	186,428,057.00
32 55 25	BIENES	186,428,057.00	0.00	0.00	186,428,057.00
32 70	PROVISIONES	(1,267,553,060.76)	0.00	(179,567,675.36)	(1,087,985,385.40)
32 70 01	PROVISIONES PARA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(78,877,575.00)	0.00	0.00	(78,877,575.00)
32 70 03	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	(1,048,216,325.76)	0.00	(179,567,675.36)	(868,648,650.40)
32 70 06	AMORTIZACION DE OTROS ACTIVOS	(140,459,160.00)	0.00	0.00	(140,459,160.00)


KALEB VILLALOBOS BROCHEL
Director General

C.C. 72.223.078 de Barranquilla


GUSTAVO PUMAREJO CARRILLO
Contador General TP-30377-T
C.C.12.718.027 de Valledupar


CARLOS ALBERTO ONATE MARTINEZ
Revisor Fiscal TP.859 -T
C.C. 12.713.297 de Valledupar

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT: 892.301.483 - 2

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

COMPARATIVO AÑOS: 2014 - 2015

VALORES EXPRESADOS EN PESOS

COD. CUENTA	NOMBRE	AÑO 2015	AÑO 2014
4	INGRESOS	26,412,691,915.02	24,112,085,350.01
41	INGRESOS FISCALES	13,931,703,183.48	16,955,772,789.60
4110	NO TRIBUTARIOS	13,931,703,183.48	16,369,787,157.60
411001	TASAS	5,212,735,617.93	6,624,734,305.14
411002	MULTAS	33,231,950.00	78,205,500.00
411003	INTERESES POR MORA	16,760,702.25	22,737,863.82
411060	PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMP	8,668,974,913.30	9,644,109,488.64
4111	REGALIAS	0.00	585,985,632.00
411102	MINERALES	0.00	585,985,632.00
44	TRANSFERENCIAS	6,332,420,927.00	3,117,112,578.55
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	6,332,420,927.00	2,775,702,749.55
441301	ASIGNACIONES DIRECTAS	6,332,420,927.00	2,775,702,749.55
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	0.00	341,409,829.00
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	0.00	341,409,829.00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3,041,529,780.00	3,115,977,519.10
4705	FONDOS RECIBIDOS	3,035,737,780.00	3,110,354,519.10
470508	FUNCIONAMIENTO	2,181,875,650.00	2,166,862,484.00
470510	INVERSION	853,862,130.00	943,492,035.10
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	5,792,000.00	5,623,000.00
472203	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	5,792,000.00	5,623,000.00
48	OTROS INGRESOS	3,107,038,024.54	923,222,462.76
4805	FINANCIEROS	368,112,719.49	493,110,391.17
480522	INTERESES SOBRE DEPOSITOS	368,112,719.49	493,110,391.17
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	158,800.00	250,700.00
480815	FOTOCOPIAS	158,800.00	250,700.00
4810	EXTRAORDINARIOS	198,430.05	38,595,988.30
481007	SOBRANTES	168,697.65	86,040.64
481008	RECUPERACIONES	29,732.40	38,509,947.66
481049	INDEMNIZACIONES		0.00
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	2,738,568,075.00	391,265,383.29
481554	INGRESOS FISCALES	2,738,568,075.00	389,059,795.56
481559	OTROS INGRESOS		2,205,587.73
	TOTAL INGRESOS	26,412,691,915.02	24,112,085,350.01
5	GASTOS	42,894,483,269.58	25,361,046,818.21
51	DE ADMINISTRACION	4,800,074,259.23	4,634,984,105.63
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1,205,867,422.19	1,159,183,442.18
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	657,332,421.00	661,290,981.00
510113	PRIMA DE VACACIONES	38,757,074.63	44,010,924.55
510114	PRIMA DE NAVIDAD	76,381,795.00	63,948,019.00
510117	VACACIONES	58,470,125.56	70,031,415.63
510118	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	3,846,536.00	6,752,944.00
510119	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	20,775,182.00	21,904,739.00

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT: 892.301.483 - 2

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**COMPARATIVO AÑOS: 2014 - 2015**

VALORES EXPRESADOS EN PESOS

COD. CUENTA	NOMBRE	AÑO 2015	AÑO 2014
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	6,822,800.00	5,662,192.00
510124	CESANTIAS	76,407,866.00	81,689,077.00
510130	CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	57,991,500.00	0.00
510152	PRIMA DE SERVICIOS	43,535,152.00	40,760,820.00
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	5,172,673.00	5,510,935.00
510164	OTRAS PRIMAS	160,374,297.00	157,621,395.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	154,166.00	1,150,246.00
510201	INCAPACIDADES	154,166.00	196,382.00
510290	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0.00	953,864.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	203,597,823.00	218,826,310.00
510301	SEGUROS DE VIDA	5,977,397.00	58,767,738.00
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	31,096,246.00	26,240,943.00
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	67,590,688.00	41,485,051.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	3,835,914.00	3,845,855.00
510307	COTIZ. A ENT. ADMON REGIMEN AHORRO INDIVIDUAL	95,097,578.00	88,486,723.00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	38,870,207.00	32,652,762.00
510401	APORTES AL ICBF	23,322,183.00	21,626,741.00
510402	APORTES AL SENA	15,548,024.00	11,026,021.00
5111	GASTOS GENERALES	2,748,611,505.82	2,571,501,386.95
511111	COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS	1,265,533,464.33	1,304,011,057.00
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	466,334,152.00	310,504,642.00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	153,098,444.00	162,804,159.90
511115	MANTENIMIENTO	25,040,600.00	36,624,203.00
511117	SERVICIOS PUBLICOS	137,787,780.49	97,936,198.05
511118	ARRENDAMIENTOS	266,253,103.00	221,557,000.00
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	268,384,277.00	272,863,440.00
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	35,367,249.00	95,447,495.00
511121	IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES Y AFILIAC.	10,182,268.00	26,545,980.00
511122	FOTOCOPIAS	20,541,720.00	18,216,072.00
511125	SEGUROS GENERALES	68,970,131.00	85,781.00
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	18,171,597.00	17,200,000.00
511149	SERVICIO DE ASEO CAFETERIA RESTAURANTE	12,946,720.00	7,705,359.00
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	602,973,135.22	651,669,958.50
512002	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	22,211,306.00	24,905,604.00
512011	IMPUESTOS SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	0.00	246,000.00
512017	INTERESES POR MORA	0.00	14,300.00
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	62,067,553.08	56,557,591.95
512026	CONTRIBUCIONES	518,694,276.14	569,946,462.55
52	OPERACION	5,890,423,663.56	5,395,246,584.08
5202	SUELDOS Y SALARIOS	1,385,281,970.88	1,468,850,814.66
520201	SUELDOS DEL PERSONAL	802,778,554.00	807,595,184.00
520212	PRIMA DE VACACIONES	64,383,638.45	71,549,224.32
520213	PRIMA DE NAVIDAD	101,694,793.00	116,240,740.00
520216	VACACIONES	84,969,223.43	99,228,473.34
520217	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	5,110,705.00	1,846,541.00
520220	AUXILIO DE TRANSPORTE	10,959,400.00	10,876,800.00
520221	CESANTIAS	89,415,784.00	84,574,648.00
520223	CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	15,537,688.00	12,639,902.00

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT: 892.301.483 - 2

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**COMPARATIVO AÑOS: 2014 - 2015**

VALORES EXPRESADOS EN PESOS

COD. CUENTA	NOMBRE	AÑO 2015	AÑO 2014
520224	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	0.00	65,215,200.00
520231	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	28,156,094.00	28,160,222.00
520233	PRIMA DE SERVICIOS	61,409,965.00	53,636,254.00
520240	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	8,430,529.00	8,711,340.00
520244	OTRAS PRIMAS	112,435,597.00	108,576,286.00
5203	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9,856,271.00	9,511,659.00
520301	INCAPACIDADES	9,856,271.00	9,511,659.00
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	165,412,551.00	183,624,337.00
520402	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	14,523,694.00	28,676,942.00
520403	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	39,121,236.00	48,738,183.00
520405	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	4,731,886.00	4,351,045.00
520407	COTIZ. A ENT. ADMON REGIMEN AHORRO INDIVIDUAL	107,035,735.00	101,858,167.00
5207	APORTES SOBRE LA NOMINA	44,857,900.00	35,683,984.00
520701	APORTES AL ICBF	26,914,741.00	23,634,585.00
520702	APORTES AL SENA	17,943,159.00	12,049,399.00
5211	GENERALES	4,271,288,289.68	3,672,162,452.42
521109	COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS	2,517,737,027.66	2,195,196,570.69
521112	MATERIALES Y SUMINISTROS	1,508,550.00	10,783,900.00
521113	MANTENIMIENTO	0.00	17,184,459.00
521115	SERVICIOS PUBLICOS	82,886,148.62	124,336,489.98
521116	ARRENDAMIENTO	29,239,236.00	31,862,844.00
521117	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	789,518,422.40	732,792,110.76
521118	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	25,700,429.00	0.00
521119	IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES	24,647,400.00	12,026,060.00
521121	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	790,376,480.00	543,295,302.99
521138	CONTRATOS DE ADMINISTRACION	5,220,000.00	600,000.00
521147	SERVICIO DE ASEO CAFETERIA RESTAURANTES	4,429,796.00	4,084,715.00
521190	OTROS GASTOS GENERALES	24,800.00	0.00
5220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	13,726,681.00	25,413,337.00
522001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	10,726,681.00	12,410,834.00
522027	LICENCIAS	3,000,000.00	13,002,503.00
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	31,183,469,642.76	14,552,200,381.02
5508	MEDIO AMBIENTE	31,183,469,642.76	14,552,200,381.02
550801	ACTIVIDADES DE CONSERVACION	9,497,564,329.89	3,639,022,163.40
550802	ACTIVIDADES DE RECUPERACION	2,230,625,958.51	1,596,528,019.45
550803	ACTIVIDADES DE ADECUACION	14,361,220,005.37	3,254,680,809.96
550804	INVESTIGACION AMBIENTAL	0.00	229,332,443.00
550805	EDUCACION CAPACITAC. Y DIVULGACION AMBIENTAL	129,000,000.00	0.00
550806	ESTUDIOS Y PROYECTOS	17,055,480.00	749,178,357.00
550809	MANEJO Y ADMINISTRACION DE INFORMACION	4,948,003,868.99	5,083,458,588.21
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5,000,000.00	700,000,000.00
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	0.00	700,000,000.00
570510	INVERSION	0.00	700,000,000.00
5722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	5,000,000.00	0.00
572290	OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	5,000,000.00	0.00

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT: 892.301.483 - 2

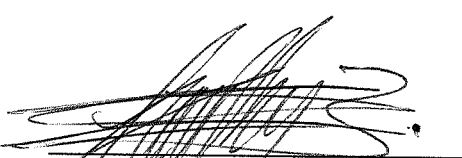
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**COMPARATIVO AÑOS: 2014 - 2015**

VALORES EXPRESADOS EN PESOS

COD. CUENTA	NOMBRE	AÑO 2015	AÑO 2014
58	OTROS GASTOS	1,020,515,704.03	778,615,747.48
5802	COMISIONES	43,511,044.53	41,935,358.99
580238	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	43,511,044.53	41,935,358.99
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	168,495,246.00	196,576,540.63
580802	PERDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	0.00	38,982,790.00
580812	SENTENCIAS	168,495,246.00	97,428,750.63
580813	CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES Y LAUDOS ARBITRALES	0.00	60,165,000.00
5810	EXTRAORDINARIOS	168,645.50	52,362.80
581003	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	168,645.50	52,362.80
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	808,340,768.00	540,051,485.06
581588	GASTOS DE ADMINISTRACION	16,000,000.00	0.00
581589	GASTOS DE OPERACION	0.00	15,918,562.00
581592	GASTO PUBLICO SOCIAL	792,340,768.00	524,132,923.06
	TOTAL GASTOS	42,899,483,269.58	26,061,046,818.21

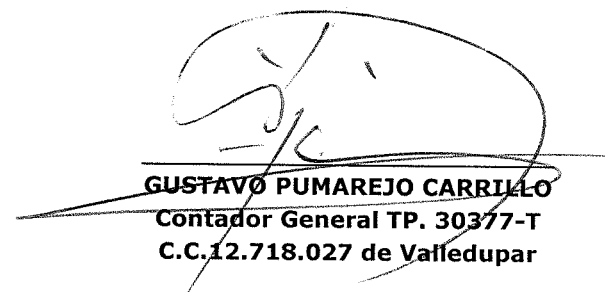
RESULTADO DEL EJERCICIO

(16,486,791,354.56) (1,948,961,468.20)


KALEB VILLALOBOS BROCHEL

Director General

C.C. 72.223.078 de Barranquilla


GUSTAVO PUMAREJO CARRILLO

Contador General TP. 30377-T

C.C.12.718.027 de Valledupar


CARLOS ALBERTO OÑATE MARTINEZ

Revisor Fiscal TP. 859 -T

C.C. 12.713.297 de Valledupar

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT: 892.301.483 - 2

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

AÑOS: 2014 - 2015

VALORES EXPRESADOS EN PESOS

CUENTA	DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2014
	ACTIVO		
	ACTIVO CORRIENTE	39,284,761,390.77	55,629,738,991.34
11	DISPONIBLE	11,227,156,736.82	27,139,370,194.22
11 10	BANCOS Y CORPORACIONES	11,227,156,736.82	27,139,370,194.22
11 10 05	CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS	10,196,263,029.83	25,943,353,649.89
11 10 06	CUENTAS DE AHORRO	1,030,893,706.99	1,196,016,544.33
12	INVERSIONES	0.00	300,000,000.00
12 01	INVERSIONES ADMON DE LIQUIDEZ EN TITULOS	0.00	300,000,000.00
12 01 06	CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO		300,000,000.00
14	DEUDORES	28,057,604,653.95	28,190,368,797.12
14 01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	20,200,752,743.08	19,378,901,018.15
14 01 01	TASAS	14,421,886,395.61	12,508,550,630.52
14 01 02	MULTAS	1,757,419,238.67	1,358,764,521.53
14 01 59	GRAVAMEN AMBIENTAL	4,021,447,108.80	5,511,585,866.10
14 13	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	1,434,288,369.35	0.00
14 13 13	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	1,434,288,369.35	0.00
14 20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6,342,417,032.54	8,114,361,828.12
14 20 12	ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BS Y S.S	0.00	448,924,330.72
14 20 13	ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSION	6,342,417,032.54	7,665,437,497.40
14 25	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIAS	0.00	630,313,657.37
14 25 03	DEPOSITOS JUDICIALES	0.00	630,313,657.37
14 70	OTROS DEUDORES	210,026,950.52	196,672,735.02
14 70 55	DEPOSITOS EN ENTIDADES INTERVENIDAS	129,880,441.54	129,880,441.54
14 70 90	OTROS DEUDORES	80,146,508.98	66,792,293.48
14 80	PROVISION PARA DEUDORES (CR)	(129,880,441.54)	(129,880,441.54)
14 80 90	PROVISION OTROS DEUDORES	(129,880,441.54)	(129,880,441.54)
	ACTIVO NO CORRIENTE	16,169,575,264.80	13,512,411,500.36
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	16,169,575,264.80	13,512,411,500.36
16 05	TERRENOS	2,081,052,580.00	2,081,052,580.00
16 05 01	URBANOS	1,033,037,400.00	1,033,037,400.00
16 05 02	RURALES	1,048,015,180.00	1,048,015,180.00
16 15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	12,097,935,609.73	9,527,134,937.93
16 15 01	EDIFICACIONES	12,097,935,609.73	9,527,134,937.93
16 35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	838,679,470.94	865,873,711.21
16 35 01	MAQUINARIA Y EQUIPO	204,521,139.67	199,018,739.34
16 35 02	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	516,973,512.00	516,973,512.00
16 35 03	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	52,332,000.00	76,718,644.10
16 35 04	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	47,162,818.27	55,472,814.77
16 35 11	EQUIPO DE COMEDOR DESPENSA Y HOTELERIA	17,664,000.00	17,664,000.00
16 35 90	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	26,001.00	26,001.00
16 40	EDIFICACIONES	163,982,732.00	163,982,732.00
16 40 01	EDIFICIOS Y CASAS	81,054,900.00	81,054,900.00
16 40 23	POZOS	82,927,832.00	82,927,832.00
16 55	MAQUINARIA Y EQUIPO	42,985,705.33	36,612,232.66
16 55 04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	9,193,887.00	9,193,887.00
16 55 08	EQUIPO AGRICOLA	546,021.00	546,021.00
16 55 22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	33,245,797.33	26,872,324.66
16 60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,256,572,888.35	1,179,380,032.65
16 60 02	EQUIPO DE LABORATORIO	1,256,572,888.35	1,179,380,032.65
16 65	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	370,290,227.81	347,563,642.71
16 65 01	MUEBLES Y ENSERES	294,968,015.81	270,165,221.71
16 65 02	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	75,322,212.00	77,398,421.00
16 70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	462,734,421.51	392,851,898.84

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT: 892.301.483 - 2

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

AÑOS: 2014 - 2015

VALORES EXPRESADOS EN PESOS

CUENTA	DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2014
16 70 01	EQUIPO DE COMUNICACION	36,910,126.00	38,200,126.00
16 70 02	EQUIPO DE COMPUTACION	425,824,295.51	354,651,772.84
16 75	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	252,991,898.00	252,991,898.00
16 75 02	TERRESTRE	229,067,885.00	229,067,885.00
16 75 04	MARITIMO Y FLUVIAL	23,924,013.00	23,924,013.00
16 80	EQUIPOS DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y H.	4,361,202.00	4,361,202.00
16 80 90	OTROS EQ. DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y H	4,361,202.00	4,361,202.00
16 85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(1,402,011,470.87)	(1,339,393,367.64)
16 85 01	EDIFICACIONES	(67,497,545.65)	(64,217,887.00)
16 85 04	MAQUINARIA Y EQUIPO	(20,905,635.66)	(20,124,052.00)
16 85 05	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	(630,454,975.43)	(522,957,320.00)
16 85 06	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	(180,649,288.74)	(160,874,583.78)
16 85 07	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	(270,055,212.49)	(352,312,724.86)
16 85 08	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	(230,287,796.02)	(217,137,790.00)
16 85 09	EQUIPO DE COMEDOR DESPENSA Y HOTELERIA	(2,161,016.88)	(1,769,010.00)
19	OTROS ACTIVOS	483,507,284.00	183,507,284.00
19 70	INTANGIBLES	300,000,000.00	84,323,555.99
19 70 08	SOFTWARE	300,000,000.00	84,323,555.99
19 75	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	0.00	(84,323,555.99)
19 75 08	SOFTWARE	0.00	(84,323,555.99)
19 99	VALORIZACIONES	183,507,284.00	183,507,284.00
19 99 52	TERRENOS	85,000,000.00	85,000,000.00
19 99 62	EDIFICACIONES	98,507,284.00	98,507,284.00
	TOTAL ACTIVO	55,937,843,939.57	69,325,657,775.70
	PASIVO		
	PASIVO CORRIENTE	6,165,296,059.05	2,287,347,406.96
23	OPERAC DE FINANCIAMIENTO E INSTRUM. DERIVADOS	185,586,718.45	0.00
23 06	OPERAC DE FINANCIAMIENTO INTERNAS A CORTO PLAZO	185,586,718.45	0.00
23 06 04	SOBREGIROS	185,586,718.45	0.00
24	CUENTAS POR PAGAR	5,979,709,340.60	2,254,728,675.96
24 01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	4,342,768,943.18	1,665,860,676.52
24 01 01	BIENES Y SERVICIOS	692,384,896.38	277,708,532.15
24 01 02	PROYECTOS DE INVERSION	3,650,384,046.80	1,388,152,144.37
24 25	ACREEDORES	297,668,732.78	238,258,642.44
24 25 07	ARRENDAMIENTOS	3,680,000.00	2,154,644.28
24 25 08	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES	17,731,664.10	26,291,046.40
24 25 10	SEGUROS	68,026,617.00	0.00
24 25 18	APORTES A FONDOS PENSIONALES	21,700,000.00	21,292,200.00
24 25 19	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	15,830,500.00	16,172,200.00
24 25 20	APORTES A ICBF SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	11,398,600.00	12,122,200.00
24 25 21	SINDICATOS	1,404,292.00	947,606.00
24 25 23	FONDOS DE EMPLEADOS	388,847.00	560,203.00
24 25 24	EMBARGOS JUDICIALES	0.00	1,206,753.20
24 25 32	APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	549,900.00	443,300.00
24 25 35	LIBRANZAS	48,444,388.00	31,646,012.00
24 25 90	OTROS ACREEDORES	108,513,924.68	125,422,477.56
24 36	RETENCION EN LA FUENTE E IMP. DE TIMBRE	158,145,000.00	341,904,000.00
24 36 03	HONORARIOS	19,253,000.00	33,491,296.70
24 36 05	SERVICIOS	7,565,000.00	11,461,804.33
24 36 06	ARRENDAMIENTOS	41,000.00	117,394.62
24 36 08	COMPRAS	0.00	2,838,874.99
24 36 16	A EMPLEADOS ART 384 ET	4,788,000.00	6,068,609.00
24 36 25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	30,697,000.00	44,627,256.00
24 36 26	CONTRATOS DE OBRA Y CONSULTORIA	95,801,000.00	222,145,735.32

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT: 892.301.483 - 2

BALANCE GENERAL COMPARATIVO

AÑOS: 2014 - 2015

VALORES EXPRESADOS EN PESOS

CUENTA	DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2014
24 36 90	OTRAS RETENCIONES	0.00	21,153,029.04
24 50	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	50,418,553.01	6,053,477.00
24 50 01	ANTICIPO SOBRE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	50,418,553.01	6,053,477.00
24 53	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1,082,787,942.00	0.00
24 53 01	EN ADMINISTRACION	1,082,787,942.00	0.00
24 60	CREDITOS JUDICIALES	47,920,169.63	2,651,880.00
24 60 02	SENTENCIAS	47,920,169.63	2,651,880.00
25	OBLIGACIONES LABORALES	0.00	32,618,731.00
25 05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	0.00	32,618,731.00
25 05 02	CESANTIAS	0.00	32,618,731.00
	PASIVO NO CORRIENTE	176,802,167.29	176,737,186.22
27	PASIVOS ESTIMADOS	176,802,167.29	176,737,186.22
27 15	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	176,802,167.29	176,737,186.22
27 15 03	VACACIONES	88,042,360.15	88,368,592.16
27 15 06	PRIMA DE VACACIONES	88,042,360.14	88,368,594.06
27 15 09	PRIMA DE NAVIDAD	717,447.00	0.00
29	OTROS PASIVOS	569,503,148.18	53,816,454.13
29 05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	569,503,148.18	53,816,454.13
29 05 05	COBRO CARTERA DE TERCEROS	166,719,657.00	52,882,824.13
29 05 80	RECAUDOS POR CLASIFICAR	402,207,331.18	0.00
29 05 90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	576,160.00	933,630.00
	TOTAL PASIVO	6,911,601,374.52	2,517,901,047.31
	PATRIMONIO		
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	49,026,242,565.05	66,807,756,728.39
32 08	CAPITAL FISCAL	66,104,365,968.37	69,168,482,569.99
32 08 01	CAPITAL FISCAL	66,104,365,968.37	69,168,482,569.99
32 30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(16,486,791,354.56)	(1,948,961,468.20)
32 30 02	DEFICIT DEL EJERCICIO	(16,486,791,354.56)	(1,948,961,468.20)
32 35	SUPERAVIT POR DONACIONES	306,285,671.00	306,285,671.00
32 35 02	EN ESPECIE	306,285,671.00	306,285,671.00
32 40	SUPERAVIT POR VALORIZACION	183,507,284.00	183,507,284.00
32 40 52	TERRENOS	85,000,000.00	85,000,000.00
32 40 62	EDIFICACIONES	98,507,284.00	98,507,284.00
32 55	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	186,428,057.00	186,428,057.00
32 55 25	BIENES	186,428,057.00	186,428,057.00
32 70	PROVISIONES	(1,267,553,060.76)	(1,087,985,385.40)
32 70 01	PROVISIONES PARA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	(78,877,575.00)	(78,877,575.00)
32 70 03	DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	(1,048,216,325.76)	(868,648,650.40)
32 70 06	AMORTIZACION DE OTROS ACTIVOS	(140,459,160.00)	(140,459,160.00)
	TOTAL PATRIMONIO	49,026,242,565.05	66,807,756,728.39
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	55,937,843,939.57	69,325,657,775.70
		0.00	0.00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	747,478,674.00	747,478,674.00
83	DEUDORAS DE CONTROL	747,478,674.00	747,478,674.00
83 15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	133,802,978.00	133,802,978.00
83 15 10	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	133,802,978.00	133,802,978.00
83 61	RESPONSABILIDADES	613,675,696.00	613,675,696.00
83 61 01	EN PROCESO INTERNAS	613,675,696.00	613,675,696.00

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

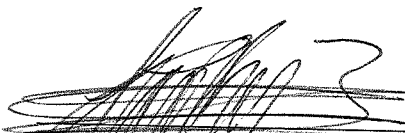
NIT: 892.301.483 - 2

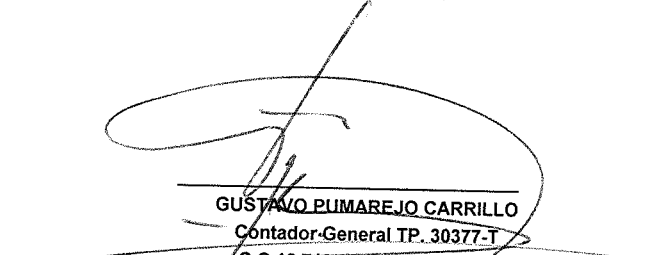
BALANCE GENERAL COMPARATIVO

AÑOS: 2014 - 2015

VALORES EXPRESADOS EN PESOS

CUENTA	DESCRIPCION	AÑO 2015	AÑO 2014
89	DEUDORAS POR EL CONTRARIO (CR)	(747,478,674.00)	(747,478,674.00)
89 15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(747,478,674.00)	(747,478,674.00)
89 15 06	ACTIVOS TOTALMENTE DEPRECIADOS	(133,802,978.00)	(133,802,978.00)
89 15 21	RESPONSABILIDADES	(613,675,696.00)	(613,675,696.00)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(23,802,094,571.00)	(22,573,323,023.00)
91	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	(23,802,094,571.00)	(22,573,323,023.00)
91 20	LITIGIOS Y/O DEMANDAS	(23,802,094,571.00)	(22,573,323,023.00)
91 20 04	ADMINISTRATIVOS	(23,802,094,571.00)	(22,573,323,023.00)
93	ACREEDORES DE CONTROL	(6,272,617,270.92)	(5,230,826,492.70)
93 46	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	(170,887,798.42)	(170,887,798.42)
93 46 19	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(170,887,798.42)	(170,887,798.42)
93 90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTRA	(6,101,729,472.50)	(5,059,938,694.28)
93 90 11	CONTRATOS PENDIENTES DE EJECUCION	(6,101,729,472.50)	(5,059,938,694.28)
99	ACREDORAS POR CONTRA (DB)	30,074,711,841.92	27,804,149,515.70
99 05	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	23,802,094,571.00	22,573,323,023.00
99 05 05	LITIGIO O DEMANDAS	23,802,094,571.00	22,573,323,023.00
99 15	ACREEDORAS DE CONTROL (DB)	6,272,617,270.92	5,230,826,492.70
99 15 06	BIENES RECIBIDOS DE TERCERO	170,887,798.42	170,887,798.42
99 15 90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	6,101,729,472.50	5,059,938,694.28


KALEB VILLALOBOS BROCHEL
 Director General
 c.c. 72.223.078 de Barranquilla


GUSTAVO PUMAREJO CARRILLO
 Contador-General TP. 30377-T
 C.C. 12.718.027 de Valledupar


CARLOS ALBERTO ONATE MARTINEZ
 Revisor Fiscal TP.859 -T
 C.C. 12.713.297 de Valledupar

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT: 892.301.483 - 2

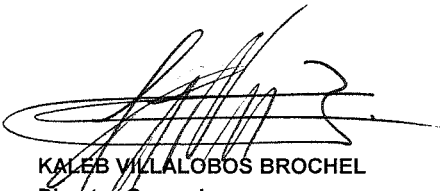
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

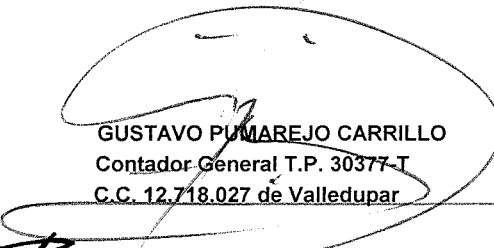
METODO DIRECTO

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

DENOMINACION	AÑO 2015	AÑO 2014
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN / RECAUDOS		
Deudores	15,642,688,789.09	14,465,563,493.81
Transferencias	5,006,344,409.45	3,117,112,578.55
Fondos Recibidos	2,181,875,650.00	3,110,354,519.10
Recaudos a Favor de Terceros	-	266,766,073.59
Otros Recursos Recibidos	2,104,940,430.00	531,957,079.47
EFFECTIVO ORIGINADO EN LA OPERACIÓN	24,935,849,278.54	21,491,753,744.52
APLICACIÓN / PAGOS		
Avances y Anticipos Entregados	9,479,273,808.00	7,041,280,456.21
Compra de Inventarios y Proveedores	470,781,107.00	324,725,700.00
Pagos de Acreedores por intereses, impuestos y otros	672,172,013.12	718,616,500.46
Pagos de Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	3,471,282,959.78	3,304,783,256.49
Pagos por Prestacion de Servicios	5,357,952,705.62	5,616,758,603.36
Pagos en Actividades de Operación	21,311,048,196.22	10,314,447,981.08
EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	40,762,510,789.74	27,320,612,497.60
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(15,826,661,511.20)	(5,828,858,753.08)
APLICACIÓN / PAGOS		
Adquisicion de Propiedades, Planta y Equipos	-	376,000,000.00
Otros Pagos Originados en Actividades de Inversion	-	300,000,000.00
EFFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	676,000,000.00
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	(676,000,000.00)
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	(15,826,661,511.20)	(6,504,858,753.08)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	27,053,818,248.02	33,558,677,001.10
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	11,227,156,736.82	27,053,818,248.02



KALEB VILLALOBOS BROCHEL
Director General
C.C. 72.223.078 de Barranquilla



GUSTAVO PUMAREJO CARRILLO
Contador General T.P. 30377-T
C.C. 12.718.027 de Valledupar



CARLOS ALBERTO ONATE MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P. 859-T
C.C. 12.713.297 de Valledupar

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31 DE 2015**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

**1. NOTA. NATURALEZA JURIDICA, FUNCION SOCIAL, ACTIVIDADES QUE
DESARROLLA O COMETIDO ESTATAL**

La Corporación Autónoma Regional del Cesar “CORPOCESAR”, es un ente corporativo autónomo de carácter público (Entidad de Gobierno General), creada mediante Decreto 3454 del 17 de diciembre de 1983 y modificada mediante el Artículo 33 de la Ley 99 del 22 de diciembre de 1993. Dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y financiera; adscrito al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, que se relaciona con el nivel nacional, departamental y municipal integrado por las entidades territoriales de su jurisdicción que por sus características constituyen geográficamente un mismo ecosistema o conforman una unidad geopolítica, biogeográfica o hidrográfica, su territorio está dividido en cinco (5) ecorregiones estratégicas:

- 1) Ecorregión de La Sierra Nevada de Santa Marta.
- 2) Ecorregión de La Serranía del Perijá.
- 3) Ecorregión del Valle del Río Cesar.
- 4) Ecorregión del Valle del Río Magdalena, y
- 5) Ecorregión del Complejo Cenagoso de Zapatosa y Humedales Menores.

La Corporación Autónoma Regional del Cesar “CORPOCESAR” está integrada por las siguientes entidades territoriales a saber:

- a) El Departamento del Cesar,
- b) Los Municipios de Valledupar, Aguachica, Agustín Codazzi, Astrea, Becerril, Bosconia, Chimichagua, Chiriguaná, Curumaní, El Copey, El Paso, Gamarra, González, La Gloria, La Jagua de Ibirico, Manaure, Pailitas, Pelaya, Rio de Oro, La Paz, San Alberto, San Diego, San Martín, Tamalameque y Pueblo Bello, todos los cuales hacen parte del Departamento del Cesar, y
- c) Los territorios indígenas o etnias que se delimiten y conformen como entidades territoriales en su jurisdicción.
- d) Los órganos superiores de dirección y administración son: La Asamblea Corporativa, El Consejo Directivo y el Director General.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

Su objeto social es propender por el desarrollo sostenible y la protección del medio ambiente a través de la ejecución de las políticas, planes, programas y proyectos sobre medio ambiente y recursos naturales renovables, así como dar cumplida y oportuna aplicación a las disposiciones legales vigentes sobre su disposición, administración, manejo y aprovechamiento, conforme a las regulaciones, pautas y directrices expedidas por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

MISSION: Liderar dentro del marco del desarrollo sostenible la gestión ambiental en su jurisdicción.

VISION: Lograr que en el 2020 el desarrollo integral de la comunidad se dé en armonía con la naturaleza, reconociendo y fortaleciendo la identidad cultural y la vocación productiva del territorio.

La Corporación según normatividad fiscal vigente, a 31 de diciembre de 2015, se clasifica en el régimen tributario ordinario, ya que fue excluido de su calidad de gran contribuyente, según Resolución No. 000041 de Enero 30 de 2014 emitida por La Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales “DIAN”; no es contribuyente del Impuesto de Renta y Complementarios (Artículo 22, del libro primero del E.T.), así mismo, no está sujeta a retención en la fuente (Artículo 369, del libro segundo del E.T.).

2. NOTA. POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.

En el proceso de registro, preparación y revelación de sus Estados Financieros, CORPOCESAR viene aplicando: el Régimen de Contabilidad Pública, el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Pública, así mismo las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia del registro, utilización y registro de los libros y documentos de la contabilidad oficial de la Corporación, adoptado mediante Resolución No. 354 de 2007 de la Contaduría General de la Nación.

Los registros contables se reconocen observando las características cualitativas de la información como la Confiabilidad, Relevancia, Comprensibilidad. La Confiabilidad está dada en la Razonabilidad, Objetividad y Verificabilidad de la información contable, La Relevancia se asocian la Oportunidad, la materialidad y la Universalidad, La Comprensibilidad se relaciona la Racionalidad y la Consistencia de la información financiera.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

Los hechos económicos se reconocen conservando los principios de calidad en la Gestión Continuada de la entidad, el devengo o Causación, Asociación, Medición, Prudencia, Revelación, no compensación y hechos posteriores al cierre, teniendo en cuenta el juicio profesional del contador, es decir, cuando se presenten situaciones financieras económicas o sociales que afecten la entidad, que por su naturaleza se conviertan o pongan en riesgo la razonabilidad de los estados contables, primara el principio de prudencia y el juicio profesional del contador de la entidad.

El periodo fiscal comprende del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2015.

Igualmente para la preparación de la información se tuvo en cuenta el manual de procedimientos de la subárea de contabilidad, adoptado mediante la Resolución 268 del 29 de diciembre de 2003 emitida por el Director General de la entidad, al igual que el manual de Control Interno Contable y otras normas complementarias, es preciso mencionar que el manual se encuentra desactualizado, por consiguiente su aplicación se limita al proceso contables como tal y lo correspondiente a la normatividad a aplicar se viene observando y aplicando las emitidas por la Contaduría General de la Nación.

Para expresar las cifras tendremos en cuenta las siguientes normas:

- **La Unidad Monetaria:** La unidad monetaria utilizada por la Corporación Autónoma Regional del Cesar para revelar las cifras de las cuentas en los estados contables es el peso colombiano.
- **Materialidad:** El reconocimiento y presentación de los hechos económicos, financieros y sociales en sus estados contables, se hace teniendo en cuenta su importancia relativa, ello implica tener en cuenta su naturaleza, cuantía, conocimiento y las circunstancias que lo rodean en cada caso.
- **Deudores:** Corresponden a los derechos de cobro de la entidad originados en el desarrollo de su cometido estatal, hacen parte de este concepto todas las rentas corporativas, las cuales son susceptibles de actualización de conformidad con las disposiciones legales vigentes o con los términos contractuales pactados, cuando el derecho se extingue por causas diferentes a cualquier forma de pago se afecta directamente el patrimonio. Así mismo representa los valores entregados por la entidad, en forma anticipada, a contratistas y proveedores, para la obtención de bienes y servicios o para proyectos de inversión en cumplimiento del desarrollo misional de la entidad.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

En relación con el reconocimiento de la provisión de los deudores, la Corporación por ser una entidad de gobierno general, en atención al párrafo 156 del PGCP, no es objeto de provisión. En este caso, cuando el derecho se extinga por causas diferentes a cualquier forma de pago se afectará directamente el patrimonio.

- **Propiedad Planta y Equipo:** Las propiedades, planta y equipo comprenden los bienes tangibles de propiedad de la entidad y los recibidos de terceros para el uso permanente y sin contraprestación, que se utilizan la prestación de servicios, y la administración de la entidad.

Las propiedades planta y equipos se reconocen por su costo histórico y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas de acuerdo con la Circular 011 de 1996, de la Contaduría General de la Nación.

- **Valoraciones:** Se reconocen por su costo histórico y se actualiza mediante métodos de reconocida aplicabilidad, valor que corresponde al aumento neto al valor en libros de los activos determinado como resultado de la actualización de conformidad con las normas técnicas.
- **Otros Activos:** Comprende los recursos tangibles e intangibles que son complementarios para el cumplimiento de las funciones del cometido estatal de la Corporación y su tratamiento y reconocimiento se hace de conformidad con el RCP.
- **Cuentas por Pagar:** Estos pasivos corresponden a obligaciones ciertas de la entidad, derivadas de hechos pasados, de las cuales se prevé que representan para la entidad un flujo de salida de recursos que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal.
- **Pasivos Estimados:** Estos pasivos comprenden las obligaciones a cargo de la entidad, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro.
- **Otros Pasivos:** Se incluyen las cuentas representativas de las obligaciones originadas en la actuación por cuenta de terceros, pasivos susceptibles de convertirse en ingresos a través del tiempo.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

- **Patrimonio:** Comprende el valor de los recursos públicos de la Corporación representados en bienes y derechos, deducidas las obligaciones.
- **Cuentas de Orden:** Las cuentas de orden deudora y acreedora informan los hechos o situaciones que generan incertidumbre sobre un posible derecho u obligación que pueden afectar la situación Financiera, Económica, Social y Ambiental, de la Corporación, así como el valor de los bienes, derechos y obligaciones que requieren ser controlados.
- **Resultado del Ejercicio:** Corresponde al resultado obtenido como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período, cuyo valor se obtiene de la diferencia entre ingresos y gastos.
- **Ajuste de ejercicios anteriores:** Representa el valor a registrar como ajuste a La situación financiera económica y social de la entidad de la vigencia, por hechos relacionados y no reconocidos en vigencias anteriores, por los registros realizados se afectó el capital fiscal de la entidad, enmarcado en la aplicación de principios, normas técnicas y procedimientos.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN EL PROCESO CONTABLE

- En la subcuenta No Tributarios de Ajuste de Ejercicios Anteriores (481554), se hizo reconocimiento por la suma de \$215 millones por concepto de sobretasa y porcentaje ambiental al impuesto predial de la vigencia 2012 y 2014. En la misma subcuenta (481554) se registró por concepto de Tasas la suma de \$1'591 millones correspondiente a valores de vigencias anteriores de Tasa por Uso de Agua y Seguimiento Ambiental. Igualmente se registraron multas de vigencias anteriores por valor de \$932 millones.
- En la cuenta 5815-Ajustes de Ejercicios Anteriores, Se registraron Se registró gastos de varios proyectos de inversión que aunque se ejecutaron en vigencias anteriores, no habían sido reconocidos contablemente. (ver nota 9).

Aplicación de normas depreciación:

Como resultado de la aplicación de las normas técnicas de depreciación de activos, estos se disminuyeron en un valor de \$179.567.675.36 afectando el Patrimonio en la subcuenta

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

de depreciación en la misma cifra, valor que incluye las bajas de los bienes que por su estado de obsolescencia se retiraron del inventario de propiedad planta y equipos de la entidad, la cual fue ordenada mediante Resolución No. 1748 de Diciembre 14 de 2015.

3. NOTA. APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL DEL PGCP

La Corporación Autónoma Regional del Cesar, en cumplimiento de su cometido estatal, le da aplicación al Catalogo General de Cuentas y al manual de procedimientos, expedido por la Contaduría General de la Nación, según Resoluciones No. 354 y 356 de 2007 y 357 de 2008.

4. NOTA. APLICACIÓN DE NORMAS Y PROCEDIMIENTOS

Corpocesar, viene aplicando las Normas Técnicas de Contabilidad Pública, así como los conceptos contenidos en el Manual de Procedimientos del Catalogo General de cuentas y los Instructivos Contables.

5. NOTA. REGISTRO OFICIAL DE LIBROS DE CONTABILIDAD Y DOCUMENTOS SOPORTES

Los libros principales de contabilidad se encuentran registrados según acta suscrita por el Director General de la entidad, se llevan en el Sistema Integrado de Información Gerencial y Operativo SIIGO, el cual integra las áreas de Nómina y Recursos Humanos, Tesorería, Pagaduría, Almacén y Contabilidad; se graban las copias de respaldo en medio magnético y se archivan adecuadamente.

6. NOTA. PROCESO Y RESULTADOS DE LA CONSOLIDACIÓN DE LA INFORMACIÓN CONTABLE

La Corporación Autónoma Regional del Cesar, cuenta con cuatro seccionales en los municipios de Aguachica, Chimichagua, Curumaní y la Jagua de Ibirico pero el sistema contable se encuentra centralizado en la sede principal en Valledupar.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. NOTA. EFECTIVO: CAJA Y BANCOS

Corresponde a recaudos efectivos de las rentas corporativas, los recursos provenientes de la asignación del Presupuesto General de la Nación y los recursos recibidos con destinación específica como producto de los convenios formalizados con entidades territoriales, Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, Fondo de Compensación Ambiental y del Sistema General de Regalías.

	2015	2014
CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS	10.196.263.029.83	25.943.353.649.89
CUENTAS DE AHORRO	1.030.893.706.99	1.196.016.544.33

Las cuentas de Bancos y Corporaciones de ahorro: Las conciliaciones bancarias se realizaron oportunamente en forma mensual y se realizaron los ajustes contables a los que hubo lugar durante la vigencia.

En la presente vigencia se saldaron dos (2) cuentas bancarias por ejecución y liquidación de los convenios que motivaron su apertura, las cuales fueron:

Cta. Cte. No.	Nombre	Banco
110301000246	CONVENIO CONSEJO AMBIENTAL REGIONAL	POPULAR
110301000238	CONVENIO CORPOCESAR-DPTO DEL CESAR	POPULAR

2. NOTA. DEUDORES

En esta denominación se incluyen las cuentas que representan el valor de los derechos de cobro de la entidad originados en el desarrollo de su cometido estatal, así mismo los avances y anticipos entregados por la entidad a contratistas y proveedores para la obtención de bienes o servicios; los cuales se detallan de la siguiente manera:

	2015	2014
TASAS	14.421.886.395,61	12.508.550.630,52
MULTAS	1.757.419.238,67	1.358.764.521,53
GRAVAMEN AMBIENTAL	4.021.447.108,80	5.511.585.866,10
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	1.434.288.369,35	-0-
ANTICIPOS PARA PROY. DE INVERSION	6.342.417.032,14	7.665.437.497,40

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

DEPOS. EN ENTIDADES INTERVENIDAS	129.880.441,54	129.880.441,54
OTROS DEUDORES	80.146.508,98	66.792.293,48
PROVISION OTROS DEUDORES	(129.880.441,54)	(129.880.441,54)

- Tasas, representa el 51.40% de las cuentas por cobrar y comprende las tasas por aprovechamiento forestal, tasa por uso del agua, tasas retributivas y compensatorias, tasas por servicio seguimiento ambiental, como también la Tasa por Transferencias del Sector Eléctrico.
- Multas, representan el 6.26% de los deudores y corresponde a las impuestas por infracciones contra los recursos naturales y del ambiente.
- Gravamen Ambiental, constituye el 14.33% de las cuentas por cobrar a Entes Territoriales del Departamento del Cesar.

El saldo de esta cuenta se discrimina así:

RELACION DE DEUDORES POR GRAVAMEN AMBIENTAL FECHA DE CORTE: DICIEMBRE 31 DE 2015					
MUNICIPIOS	VIG. ANTERIORES AL 2015	VIGENCIA ACTUAL 2015	DEUDA TOTAL	MESES X GIRAR DE LO REPORTADO EN 2015	MESES X REPORTAR DEL 2015
AGUACHICA	217.201.338.00	-350.793.273.00	-133.591.935.00	JUL A DIC/2015	ENE A DIC/2015
AGUSTIN CODAZZI	166.619.173.00	109.806.192.00	276.425.365.00	ABR A SEP/2015	OCT A DIC/2015
ASTREA	0.00	0.00	0.00	AL DIA	AL DIA
BECERRIL	0.00	0.00	0.00	AL DIA	MAR Y SEP A DIC/15
BOSCONIA	0.00	8.678.761.00	8.678.761.00	OCT A DIC/2015	AL DIA
CHIMICHAGUA	0.00	0.00	0.00	AL DIA	AL DIA
CHIRIGUANA	0.00	0.00	0.00	AL DIA	OCT A DIC/2015
CURUMANI	0.00	24.561.123.00	24.561.123.00	OCT A DIC/2015	AL DIA
EL COPEY	0.00	11.660.755.00	11.660.755.00	DIC/2015	AL DIA
EL PASO	0.00	0.00	0.00	AL DIA	AGO A DIC/2015
GAMARRA	17.741.010.00	2.990.766.00	20.731.776.00	OCT Y NOV/2015	DIC/2015
GONZALEZ	0.00	632.539.00	632.539.00	DIC/2015	AL DIA
LA GLORIA	19.855.584.30	0.00	19.855.584.30	AL DIA	AL DIA
LA JUA DE IBIRICO	791.700.00	15.441.245.00	16.232.945.00	MAR Y DIC/2015	JUL/2015
LA PAZ	0.00	0.00	0.00	AL DIA	AL DIA
MANAURE	0.00	730.589.00	730.589.00	NOV Y DIC/2015	AL DIA
PAILITAS	6.997.018.00	2.032.158.00	9.029.176.00	DIC/2015	AL DIA
PELAYA	4.122.843.00	2.763.048.00	6.885.891.00	NOV/2015	AL DIA

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

PUEBLO BELLO	0.00	1.224.270.00	1.224.270.00	NOV Y DIC/2015	AL DIA
RIO DE ORO	12.359.595.00	0.00	12.359.595.00	AL DIA	OCT A DIC/2015
SAN ALBERTO	0.00	0.00	0.00	AL DIA	ENE Y JUN A DIC/15
SAN DIEGO	15.134.449.00	25.040.101.50	40.174.550.50	OCT A DIC/2015	AL DIA
SAN MARTIN	0.00	0.00	0.00	AL DIA	NOV Y DIC/2015
TAMALAMEQUE	39.452.846.00	0.00	39.452.846.00	AL DIA	AL DIA
VALLEDUPAR	3.453.376.524.00	213.026.754.00	3.666.403.278.00	DIC/2015	AL DIA
TOTAL DEUDA	3.953.652.080.30	67.795.028.50	4.021.447.108.80		

Cabe anotar que: el municipio de Valledupar informó que no presentó reporte de gravamen para el mes de Agosto/2015 debido a que hubo cambio de software para la liquidación del impuesto predial de este municipio para ese mes. El municipio de Aguachica no reportó el recaudo realizado durante la vigencia 2015, pero por conciliación bancaria se identificó los valores girados por este concepto, por lo que se reconoció el pago pero no el recaudo, lo que explica que este municipio tenga saldo a favor.

- **Sistema General de Regalías**, La suma de \$1.434.288.369,35, corresponde al saldo pendiente por girar por parte del Sistema General de Regalías, para el bienio del 1 de Enero de 2015 al 31 de Diciembre de 2016, del presupuesto ajustado según Decreto 0722 de abril de 2015.
- **Anticipos para Proyectos de Inversión**, aunque este no es un rubro propiamente de deudores, están clasificados como derechos a favor de la entidad y se encuentran discriminados así:

ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN					
CUENTA		142013			
NIT	NOMBRE	SALDOS A DIC. 31/2014	DEBITOS	CREDITOS	SALDOS A DIC. 31/2015
12.625.799	CONSTRUTORA TITO VELASQUEZ	0.00	220.466.501.75	160.611.292.55	59.855.209.20
12.720.977	CARLOS JULIO LONDOÑO ALGARIN	0.00	21.500.000.00	21.500.000.00	0.00
17.027.006	EMILIO ARAOS SOLANO	10.833.292.00	0.00	10.833.292.00	0.00
42.486.622	REMEDIOS MERCEDES FUENTES GUTI	6.000.100.00	23.381.000.00	6.000.100.00	23.381.000.00
77.015.633	JUAN JOSE PERTUZ CERCHAR	44.912.907.19	0.00	44.912.907.19	0.00
77.030.723	JUAN SEGUNDO VAN STRAHLEN MURE	0.00	6.822.192.00	6.822.192.00	0.00
85.463.617	ARMANDO ENRIQUE LICONA CASTILL	8.355.000.00	0.00	8.355.000.00	0.00
91.281.845	CARLOS ALBERTO GONZALEZ CAMARG	0.00	154.393.558.00	0.00	154.393.558.00
800.088.056	PROEZA CONSULTORES S.A.S.	2.495.776.990.80	0.00	0.00	2.495.776.990.80
800.096.561	MUNICIPIO DE AGUACHICA	320.996.256.90	0.00	0.00	320.996.256.90
800.096.576	MUNICIPIO DE BECERRIL DEL	404.415.402.50	0.00	404.415.402.50	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

	CAMP				
800.096.580	MUNICIPIO DE CURUMANI	134.814.247.00	0.00	134.814.247.00	0.00
800.096.605	MUNICIPIO DE LA PAZ	333.838.390.00	0.00	333.838.390.00	0.00
800.096.619	MUNICIPIO DE SAN ALBERTO	171.880.855.45	0.00	171.880.855.45	0.00
800.187.151	FUNDACION UNIVERSIDAD DEL VALL	0.00	423.711.000.00	148.109.700.00	275.601.300.00
800.215.902	E.S.P. DE BOSCONIA	157.500.000.00	0.00	157.500.000.00	0.00
802.022.795	DISTRIBUCIONES Y REPRESENTACIO	0.00	12.119.796.00	12.119.796.00	0.00
804.007.055	K-2 INGENIERIA SAS	570.354.799.20	821.888.731.20	729.937.611.40	662.305.919.00
824.003.626	FUNEMA	29.018.157.00	0.00	29.018.157.00	0.00
825.002.308	SEIPRODEG LTDA	3.601.017.00	0.00	3.601.017.00	0.00
830.092.500	LA FUNDACION PARA LA INVESTIGA	37.500.000.00	0.00	37.500.000.00	0.00
892.300.123	MUNICIPIO DE RIO DE ORO	256.773.859.00	0.00	0.00	256.773.859.00
892.300.285	UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR	75.000.000.00	0.00	75.000.000.00	0.00
892.300.548	E.S.P. DE VALLEDUPAR	83.779.200.00	360.000.000.00	227.779.200.00	216.000.000.00
892.301.093	MUNICIPIO DE SAN MARTIN	134.802.229.00	0.00	0.00	134.802.229.00
892.301.541	MUNICIPIO DE ASTREA	288.900.000.00	0.00	288.900.000.00	0.00
892.399.999	DEPARTAMENTO DEL CESAR	486.343.173.00	2.000.000.000.00	2.486.343.173.00	0.00
900.077.157	CORP. PARA IMPULSAR EL DESARRO	0.00	56.165.620.50	29.099.100.00	27.066.520.50
900.137.457	FUNDACION PARA EL DESARROLLO H	0.00	26.686.936.80	26.686.936.80	0.00
900.149.163	AGUAS DEL CESAR S A E S P	462.194.622.06	0.00	462.194.622.06	0.00
900.198.172	FUNDACION OPCION SER	0.00	85.000.000.00	0.00	85.000.000.00
900.202.701	I.B.G. INGENIERIA EMPRESA UNIP	0.00	35.211.800.00	0.00	35.211.800.00
900.274.639	CSI COMUNICACIONES SISTEMAS IN	150.000.000.00	0.00	150.000.000.00	0.00
900.345.569	FUNDACION AGUA LUNA	0.00	745.109.349.00	745.109.349.00	0.00
900.374.639	SOLUCIONES INTEGRALES TM S.A.S	0.00	14.592.858.00	14.592.858.00	0.00
900.398.964	KGP CONSULTORIA & LOGISTICA S.	10.499.272.20	24.800.115.50	10.499.272.20	24.800.115.50
900.586.660	EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS	206.236.620.00	0.00	206.236.620.00	0.00
900.688.197	CONSORCIO INTERVENTORIA PROYEC	174.877.523.60	0.00	0.00	174.877.523.60
900.728.147	CONSORCIO ECOPARQUE RIO GUATAP	118.354.104.00	0.00	118.354.104.00	0.00
900.763.755	UNION TEMPORAL CORCIMAGUA	34.700.625.00	0.00	34.700.625.00	0.00
900.770.805	CONSORCIO MITIGACION GUATAPURI	0.00	1.615.121.144.00	1.615.121.144.00	0.00
900.779.428	CONSORCIO MANAURE BALCON DEL C	0.00	283.322.415.20	0.00	283.322.415.20
900.780.038	AUDINTERG SAS	0.00	31.896.810.00	24.325.200.00	7.571.610.00
900.781.170	CONSORCIO CONTINUAR 2014	220.418.590.50	0.00	220.418.590.50	0.00
900.790.019	CONSORCIO ROMMERTZ-BST.	0.00	191.594.236.00	191.594.236.00	0.00
900.791.200	CONSORCIO ZONIFICACION AMBIENT	232.760.264.00	0.00	232.760.264.00	0.00
900.797.176	CONSORCIO INTERCAUCES	0.00	15.346.500.00	15.346.500.00	0.00
900.799.564	UNION TEMPORAL PROYECTOS AGROF	0.00	179.204.842.00	179.204.842.00	0.00
900.836.754	CONSORCIO CALENTURITAS	0.00	680.762.400.00	0.00	680.762.400.00
900.866.124	CONSORCIO MONITOREO Y VERTIMIE	0.00	96.299.045.70	86.669.141.00	9.629.904.70
900.876.737	UNION TEMPORAL INTERPAR	0.00	9.187.200.00	0.00	9.187.200.00
900.878.898	UNION TEMPORAL CADO ASIEL 2015	0.00	399.959.869.14	0.00	399.959.869.14
900.893.527	UNION TEMPORAL PRODUCCION MAS	0.00	41.989.624.20	41.989.624.20	0.00
1.065.581.068	ENMANUEL MANJARREZ SOSA	0.00	5.141.352.00	0.00	5.141.352.00

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

Total	\$	7.665.437.497.40	8.581.674.896.99	9.904.695.361.85	6.342.417.032.54
-------	----	------------------	------------------	------------------	------------------

En esta cuenta se reflejan saldos que vienen de vigencias anteriores como el de Proeza Consultores (\$2.495.776.990.80), que es un contrato que se encuentra en ejecución con recursos del Sistema General de Regalías; Los valores del Municipio de Aguachica (\$320.996.256.90), del Municipio de Rio de Oro (\$256.773.859) y del Municipio de San Martín (\$134.802.229) corresponden a Convenios Interadministrativos que se encuentra en proceso de liquidación y la entidad está adelantando los trámites para que sean devueltos con los respectivos rendimientos financieros.

OTROS DEUDORES

- **Depósitos en entidades intervenidas**, son recursos por valor de \$ 129,88 millones de propiedad de la entidad que fueron invertidos en la Caja Popular Cooperativa, entidad que fue intervenida y en la actualidad se encuentra en liquidación, la entidad se encuentra a la espera que estos recursos de acuerdo a la programación de pagos por parte del estado, le sean girados a la entidad, sin embargo, atendiendo el principio contable de prudencia, la Subárea contable registró en una vigencia anterior, la provisión correspondiente.
- **Otros deudores**. El valor de \$80,14 millones reflejan las cuentas por cobrar a: trabajadores y contratistas, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, Servicio Nacional de Aprendizaje- SENA, Instituto de Seguros Social; los saldos por concepto de aportes parafiscales se vienen reflejando desde vigencias anteriores por no presentar el reintegro de estos recursos.

La Corporación cumplió con los plazos establecidos por la CGN, para el reporte del Boletín de Deudores Morosos del Estado, correspondientes a la vigencia 2015 y tuvo en cuenta para el reporte de los mismos las condiciones establecidas en la normatividad vigente.

ACCIONES PARA LA GESTION DE COBRO REALIZADA EN LA VIGENCIA

La entidad en la presente vigencia contando con un equipo de apoyo en la Coordinación de la SubÁrea Financiera y teniendo como base la aplicación de la Resolución No. 813 de septiembre 16 de 2008, modificada por la Resolución 943 de Octubre 15 de 2008, ha

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

venido agotando las instancias para el cobro persuasivo y coactivo como son avisos de cobro mediante cartas escritas y enviadas a los deudores, ofrecimiento para la realización de acuerdos de pago, visitas periódicas a diferentes deudores para informarles sus estados de cuenta e invitarlos a cancelar las obligaciones que tienen con Corpocesar.

3. NOTA. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Las propiedades, planta y equipo comprenden los bienes tangibles de propiedad de la entidad y los recibidos de terceros para el uso permanente y sin contraprestación, que se utilizan para la prestación de servicios y la administración de la entidad.

Las cuentas que tuvieron los principales movimientos fueron:

CUENTA	2015	2014
CONSTRUCCIONES EN CURSO	12.097.935.609.73	9.527.134.937.93
BIENES MUEBLES EN BODEGA	838.679.470.94	865.873.711.21
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	370.290.227.81	347.563.642.71

La entidad invirtió recursos por valor de \$2'570 millones para la construcción de las obras del proyecto de arquitectura bioclimática para la nueva sede de Corpocesar II etapa, lo cual fue aprobado en el Acuerdo No. 6 de fecha 25 de Agosto de 2015 del Órgano Colegiado de Administración y Decisión-OCAD- de Corpocesar. Para lo cual se adicionó y prorrogó el convenio interadministrativo No. 2013-03-0098 suscrito con el Departamento del Cesar, reflejándose en la cuenta construcciones en curso el valor de nuestro aporte.

En la presente vigencia y con fundamento en la Resolución 357 de 2008 expedida por la Contaduría General de la Nación, se dio de baja y destruyeron los elementos que por su estado de deterioro y obsolescencia no prestaban ningún servicio a la entidad. La baja fue ordenada mediante Resolución No. 1748 de Diciembre 14 de 2015, emitida por el Director General de la Entidad, afectando las cuentas de propiedad planta y equipos contra el patrimonio de la entidad, en la cuenta provisiones, depreciaciones y amortizaciones por un valor en libros de \$14.346.681.23

Dentro de este grupo de activo, se registró y asignó el suministro de elementos y útiles de oficina, muebles y enseres, equipos de computación y cámaras de seguridad debidamente instaladas, los cuales fueron adquiridos mediante procesos de contratación.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

En la presente vigencia se canceló el impuesto predial de los predios: El Manantial, Palestina y Piedra del Indio en el Municipio del Copey, el del lote de terreno urbano denominado “Casa’ E Campo”, y el de los lotes de terreno rurales denominados: “La Experiencia”, “Bella Luz”, “La Estrella”, “Villa Luz”, “Quebradas Negras”, “La Palmita”, “El Invento I”, “Estación Piscícola”, “El Reverdecer” y “Remanso de Vida” ubicados en jurisdicción del municipio de Valledupar, y de los terrenos uno y dos ubicados en el municipio de Aguachica.

La entidad cuenta con un inventario de propiedad planta y equipos valorizado, clasificado y debidamente asignado por responsable.

Las propiedades planta y equipos se reconocen por su costo histórico y se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas según lo estipula el Régimen de Contabilidad Pública, estipulado en el Título II del Capítulo 3º numeral 10; en tal sentido los activos se encuentran registrados de manera individual, al igual que su depreciación.

Con respecto a las actualizaciones relacionadas con los bienes inmuebles de la entidad, para la vigencia 2015 no se realizaron, debido a que la entidad no cuenta con el personal idóneo que le permita actualizar dichos valores, por consiguiente se realizaron las gestiones ante el IGAC para la realización de un convenio que permita adelantar este trámite, con lo que se espera que en la vigencia 2016 se actualice el valor de los bienes inmuebles de la entidad, una vez que el IGAG defina los costos de dicha actualización.

4. NOTA. OTROS ACTIVOS

Representa los bienes y derechos que por su naturaleza y composición no es posible clasificar en otros grupos del activo y se componen de la siguiente forma:

	2015	2014
INTANGIBLES - SOFTWARE	300,000,000.00	84,323,555.99
AMORTIZACION ACUM.DE INTANGIBLES-SOFTWARE	-0-	(84.323.555,99)
VALORIZACIONES	183,507,284.00	183,507,284.00

INTANGIBLES: La entidad en la presente vigencia adquirió un software con el objeto de conocer y cuantificar con exactitud el gravamen de la sobretasa ambiental y el recaudo que

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

realizan los municipios por este concepto, con lo que se espera mejorar la gestión, el control y el seguimiento del recaudo que debe transferir cada municipio por este gravamen.

VALORIZACIONES: Corresponde al valor de la ultima valorización realizada a la estación piscícola hoy en día llamado CAVFS – Centro de Atención y Valoración de Fauna Silvestre; durante la vigencia 2015 se siguieron realizando trabajos de construcción continuando con las iniciadas en vigencias anteriores, lo que no ha permitido hacer las valorizaciones para actualizar el valor del bien.

5. NOTA. PASIVOS

Representa las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, relacionadas con sus operaciones en desarrollo de funciones de cometido estatal; está compuesta por los siguientes Items:

OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS A CORTO PLAZO: Se reconoció en esta cuenta, el saldo contrario (sobregiro) que a diciembre 31 de 2015 reflejaban las cuentas bancarias No. 024030036446 del Banco Agrario y la No. 486020746 del Banco BBVA.

CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	2015	2014
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	4.342.768.943,18	1.665.860.676,52
ACREEDORES	297.668.732,78	238.258.642,44
RETENCION EN LA FUENTE	158.145.000,00	341.904.000,00
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	50.418.553,01	6.053.477,00
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	1.082.787.942,00	-0-
CREDITOS JUDICIALES	47.920.169,63	2.651.880,00

- **Adquisición de Bienes y Servicios**, con el mayor porcentaje del total de los pasivos corrientes, son los valores adeudados por concepto de bienes y servicios recibidos a diciembre 31 de 2015 y por proyectos de inversión ejecutados que quedaron pendientes por girar. Cabe anotar que en este valor se incluye la suma adeudada desde la vigencia 2012 a Berta Lenis Vega Arrieta (\$5.747.159) que no ha sido cancelada debido a impedimentos presupuestales.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

- **Acreedores**, En este ítem se relacionan las deudas por conceptos de: arrendamientos, viáticos y gastos de viaje, saldos de aportes al sistema de seguridad social y parafiscal con vencimiento de pago en el mes de enero de 2016, embargos judiciales, libranzas y otros descuentos de nómina. Además, el ítem de otros acreedores, que corresponde al valor del aporte pendiente por girar al Fondo de Compensación Ambiental por los ingresos recaudados en el mes de Diciembre de 2015.
- **Retención en la fuente**, este rubro corresponde a las obligaciones con la DIAN, por concepto de retenciones en la fuente practicadas en Diciembre de 2015 con vencimiento de pago en Enero de 2016.
- **Avances y anticipos recibidos**, corresponde a saldos a favor de usuarios de la Corporación.
- **Recursos recibidos en administración**, Refleja el saldo (\$82.787.942) por ejecutar de los recursos recibidos por parte del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Territorial, con ocasión del Convenio Interadministrativo No. 307 de 2015 suscrito con Corpocesar. También refleja el aporte realizado por el INCODER al convenio interadministrativo suscrito con Corpocesar No. 000855 de 2015 por valor de mil (\$1.000) millones de pesos.
- **Créditos Judiciales**, Registra el valor que se debe girar a K2 Ingeniería SAS en cumplimiento de lo pactado en el Acta de Conciliación Prejudicial No. 030/15 y aprobado en el proveído de fecha 26 de marzo de 2015, emitida por el Juzgado Primero Administrativo del Circuito de Valledupar, por concepto del acta de recibo parcial No. 03 de fecha 27 de enero de 2014 del contrato No. 19-6-0091-0-2012.

PASIVOS ESTIMADOS

Incluye la provisión para las prestaciones sociales de los servidores Públicos (vacaciones, primas de vacaciones y prima de navidad) del año 2015.

6. NOTA. PATRIMONIO INSTITUCIONAL.

La composición patrimonial, está indicada en el estado de cambios en el patrimonio. Las cuentas 3208 Capital Fiscal, muestra un saldo ajustado a la situación real de la entidad. El capital fiscal para la vigencia 2015, se afectó debido a situaciones financieras presentadas en vigencias anteriores y tuvo que ser ajustado en la presente vigencia. Afectando de manera negativa el capital fiscal por ingresos que fueron reconocidos en vigencias anteriores, igualmente por la reclasificación contable de la pérdida del ejercicio anterior.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES. (CUENTA 3270)

Depreciación de Propiedad Planta y Equipo: Dando cumplimiento a lo normado en el Régimen de Contabilidad Pública la depreciación efectuada a los activos de la corporación se maneja en la presente subcuenta atendiendo a que esta depreciación no se asocia con actividades de producción de bienes y de prestación de servicios individualizables. Para el año 2015 asciende a la suma de \$179.567.675.36 valor que incluye las bajas de los bienes que por su estado de obsolescencia se retiraron del inventario de propiedad planta y equipos de la entidad, la cual fue ordenada mediante Resolución No. 1748 de Diciembre 14 de 2015.

7. NOTA. CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

En las cuentas de orden deudoras y acreedoras, se registraron por control en la presente vigencia los litigios y demandas en contra de la Corporación, además las reservas presupuestales constituidas.

Litigios o Demandas Administrativas: En esta subcuenta se tuvieron en cuenta veinticuatro (28) demandas que cursan en contra de la corporación de las cuales 2 son de carácter laboral y 26 son de carácter administrativas, cuya suma ascienden a \$23.802.094.571, detalladas como sigue:

No. DEL PROCESO	FECHA ADMISIÓN DEMANDA	DEMANDANTE	ETAPA DEL PROCESO	CUANTÍA ESTIMADA DEL PROCESO	FALLO O SENTENCIA	INSTANCIA DEL FALLO
20001233100120120006500	2012/06/14	JOAQUIN OVALLE PUMAREJO	3 FALLO DE PRIMERA INSTANCIA	3,354,452,500.00	1 A FAVOR	EN APELACION
2001333100520120004500	2012/03/01	BASILIO PADILLA VASQUEZ	3 FALLO DE PRIMERA INSTANCIA	34,907,052.00	1 A FAVOR	EN APELACION
2001233100220110003900	2011/02/17	JOSE MOSQUERA Y OTROS	3 FALLO DE PRIMERA INSTANCIA	3,000,000,000.00	1 A FAVOR	EN APELACION
2001333100420130003900	2011/04/07	GIOVANNA MORAN Y OTROS	7 PRUEBAS Ó INVESTIGACIÓN	6,017,450,626.00	3 EN PROCESO (NO FALLADO AÚN)	

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

20001233100420090043600	2010/02/25	SERVIOORTOPEDICA	3 FALLO DE PRIMERA INSTANCIA	1,500,000,000.00	1 A FAVOR	EN APELACION
20001333100520110028600	2011/12/01	JOSE ZEQUEDA MESTRE	4 FALLO DE SEGUNDA INSTANCIA	187,750,000.00	1 A FAVOR	EN APELACION
20001333100220050242200	1900/01/01	MISAELE ENRIQUE VILLEGAS RODERO	10 OTROS	7,500,000	3 EN PROCESO (NO FALLADO AÚN)	
20001333100620080031300	2008/11/06	LUIS ALBERTO GUERRA	3 FALLO DE PRIMERA INSTANCIA	84,000,000.00	1 A FAVOR	EN APELACION
20001333100120120034700	2013/01/28	VICTOR ORTEGA VILLARREAL	10 OTROS	610,507,022	3 EN PROCESO (NO FALLADO AÚN)	
20001233100020040100901	1900/01/01	JAIME SOCARRAS	3 FALLO DE PRIMERA INSTANCIA	2,308,924,435	1 A FAVOR	EN APELACION
20001333300620120025300	2013/02/05	GUSTAVO ROMAN HERNANDEZ Y OT	10 OTROS	1,032,276,000.00	3 EN PROCESO (NO FALLADO AÚN)	
20001333300620120025400	2013/02/05	REINALDO PATIÑO MARTINEZ Y OT	10 OTROS	875,273,530.00	3 EN PROCESO (NO FALLADO AÚN)	
20001333300320130023300	2014/03/06	DICKSON QUIROZ TORRES Y OT	10 OTROS	2,458,733,227.00	1 A FAVOR	EN APELACION
20001333300220130052600	2014/02/06	ALCIDES ARREGOCES BARROS	10 OTROS	2,833,500.00	1 A FAVOR	EN APELACION
20001333200120130024700	2013/06/23	ANGEL MONTAÑO BARON	10 OTROS	200,000,000.00	3 EN PROCESO (NO FALLADO AÚN)	
20001333300220130057200	2014/01/30	VICTOR CAMPO RAPALINO	10 OTROS	303,367,131.00	3 EN PROCESO (NO FALLADO AÚN)	
20001333300420140004900	2014/05/08	BEATRIZ TRESPALACIOS FAJARDO	10 OTROS	100,000,000.00	3 EN PROCESO (NO FALLADO AÚN)	
20001333300220140017300	2014/04/03	DILIA ESTHER LOPEZ	10 OTROS	100,000,000.00	3 EN PROCESO (NO FALLADO AÚN)	
20001333300220130059800	2014/07/24	SOCIEDAD CESARENSE DE UROLOGIA	10 OTROS	1,848,000.00	1 A FAVOR	EJECUTORIADO

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31 DE 2015**

20001333300220140007400	2014/07/01	GLADYS ROMERO DE ORO	10 OTROS	100,000,000.00	3 EN PROCESO (NO FALLADO AÚN)	
20001333300320140015200	2015/01/15	JOVANYS RAFAEL TORRES LOPEZ	10 OTROS	100,000,000.00	3 EN PROCESO (NO FALLADO AÚN)	
20001333300220150000700	2015/01/26	RAUL ALBERTO MARTINEZ YEPEZ	10 OTROS	20,188,148.00	3 EN PROCESO (NO FALLADO AÚN)	
20011310500120140012000	2014/07/11	MANUEL SILVESTRE PEDROZO PEDROZO	10 OTROS	363,413,400.00	3 EN PROCESO (NO FALLADO AÚN)	
20001310500320150057400	2015/10/09	ALBA PIEDAD VALBUENA QUIJANO	10 OTROS	64,435,000.00	3 EN PROCESO (NO FALLADO AÚN)	
20001333300220140014000	2014/09/09	EDUARDO DANGOND CASTRO	10 OTROS	64,435,000.00	3 EN PROCESO (NO FALLADO AÚN)	
20001233300320140018900	2014/09/04	ADONIS MEJIA VARGAS	10 OTROS	423,200,000.00	1 A FAVOR	EN APELACION
20001233300420140041000	2014/11/14	GONZALO GOMEZ SOTO	10 OTROS	386,600,000.00	3 EN PROCESO (NO FALLADO AÚN)	
20001333300220130050600	2014/01/30	RAFAEL GUERRA GARCIA	10 OTROS	100,000,000.00	1 A FAVOR	EJECUTORIADO
TOTAL				23,802,094,571.00		

Reservas de Apropiación: En la vigencia se constituyeron las reservas presupuestales con Recursos Administrados por la Entidad – RAE por valor de \$3.946.475.961.00 y con recursos de Compensación Carbón R.C.C. la suma de \$2.155.253.514.50 recursos que la entidad deberá ejecutar en la vigencia 2016.

8. NOTA. INGRESOS.

Los ingresos son los flujos de entrada de recursos generados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio, durante el periodo contable, bien sea por aumento de activos o por disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario, su reconocimiento se hace en cumplimiento del principio de devengo, los cuales se detallan de la siguiente manera:

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

INGRESOS FISCALES

CUENTA	2015	2014
TASAS	5.212.735.617,93	6.624.734.305,14
MULTAS	33.231.950,00	78.205.500,00
INTERESES POR MORA	16.760.702,25	22.737.863,82
PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMP	8.668.974.913,30	9.644.109.488,64

El total de los ingresos fiscales asciende a la suma de \$13.931.703.183,48 que representan el 52.74% del total de los ingresos de la Corporación, los cuales están conformados por las Tasas, Multas, Intereses y Porcentaje y Sobretasa Ambiental Al Impuesto Predial; el Porcentaje de la Sobretasa ambiental al impuesto predial es la renta más representativa de los ingresos fiscales con el 62.22%, recibidos de los 25 municipios del Departamento del Cesar, sin embargo para la presente vigencia el municipio de Aguachica no reportó ningún mes de su recaudo, los municipios de Agustín Codazzi, Chiriguaná y Rio de Oro no reportaron los meses de octubre, noviembre y diciembre, el municipio de Becerril no reportó el mes de marzo y los meses de septiembre a diciembre, el municipio de El Paso no reportó los meses de agosto a diciembre, el municipio de Gamarra no reportó el recaudo del mes de diciembre, el municipio de La Jagua de Ibirico no reportó recaudo para el mes de julio de 2015; el municipio de San Alberto no reportó el recaudo de enero y de junio a diciembre, el municipio de San Martín no reportó los meses de noviembre y diciembre y el municipio de Valledupar informó que no presentó reporte de gravamen para el mes de Agosto/2015 debido a que hubo cambio de software para la liquidación del impuesto predial de este municipio. Le sigue las tasas con un 37.42% que incluyen entre otros la facturación de la Tasa Retributiva, como también la Tasa por Transferencias del Sector Eléctrico y la de Tasa por Uso del Agua que vale la pena aclarar que los registros que actualmente están en esta cuenta de TUA se encuentran en depuración, por lo tanto la facturación correspondiente al año 2014, sólo fue entregada a finales del mes de diciembre de 2015, debido a que se está en el proceso de identificación de esos deudores para que la entidad sólo contabilice los hechos ciertos y exigibles. Esta actividad que se viene adelantando es de manera continua en la búsqueda de reflejar los hechos económicos, sociales y ambientales de la entidad.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

TRANSFERENCIAS

CUENTA	2015	2014
ASIGNACIONES DIRECTAS - SGR	6.332.420.927,00	2.775.702.749,55
PARA PROYECTOS DE INVERSION - FCA	-0-	341.409.829,00

El total de las transferencias representan un 23.97% de los ingresos totales reconocidos por la entidad, conformado por los recursos del presupuesto ajustado según Decreto 0722 de abril de 2015 del Sistema General de Regalías para el bienio del 1 de Enero de 2015 al 31 de Diciembre de 2016.

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA	2015	2014
FONDOS RECIBIDOS - APN	3.035.737.780,00	3.110.354.519,10
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	5.792.000.,00	5.623.000,00

Estos ítems, corresponden a los fondos recibidos del Gobierno Central, para atender gastos de inversión y de funcionamiento relacionados con el pago de la nómina, servicios públicos y algunos gastos de inversión, los cuales representan del total de los ingresos de la entidad el 11.49% y se rigen de conformidad con la destinación en el Presupuesto General de la Nación.

OTROS INGRESOS

CUENTA	2015	2014
FINANCIEROS	368.112.719,49	493.110.391,17
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	2.738.568.075.00	391.265.383.29

Los otros ingresos representan el 11.76% del total de los ingresos registrados por la entidad en la vigencia 2015, donde los **INGRESOS FINANCIEROS** corresponden a los rendimientos recibidos de las entidades bancarias por los recursos depositados en ellas y los **AJUSTES DE EJERCICIOS**: en la subcuenta ingresos fiscales de Ajuste de Ejercicios Anteriores (481554), se hizo reconocimiento por la suma de \$215.302.149 por concepto de sobretasa y porcentaje ambiental al impuesto predial de vigencias 2012 y 2014 y no reportados oportunamente por los municipios de San Alberto, Becerril, Astrea, Gamarra, Pueblo Bello, Aguachica y La Jagua de Ibirico. En la misma subcuenta (481554) se registró

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31 DE 2015**

por concepto de Tasas la suma de \$1'590.695.371 correspondiente a valores de vigencias anteriores por servicio de Seguimiento Ambiental y Tasa por Uso de Agua, de esta última no se había registrado la facturación repartida en la vigencia 2014. Igualmente se registraron multas de vigencias anteriores por valor de \$932.469.167.

**9. NOTA. GASTOS
GASTOS DE ADMINISTRACION.**

CUENTA	2015	2014
SUELDOS Y SALARIOS	1.205.867.422,19	1.159.183.442,18
GASTOS GENERALES	2.748.611.505,82	2.571.501.386,95
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	602.973.135,22	651.669.958,50

- La cuenta sueldos y salarios, corresponde a todos los gastos causados por concepto de salarios y prestaciones sociales del personal de planta dedicado a los procesos de apoyo del área administrativa.
- Los gastos generales corresponden a todas las erogaciones en que incurre la entidad para su buen funcionamiento, como son: Honorarios, vigilancia, materiales y suministros, mantenimiento, reparaciones, servicios públicos, viáticos y gastos de viajes, arrendamientos, publicidad y seguros entre otros.

GASTOS DE OPERACIÓN.

CUENTA	2015	2014
SUELDOS Y SALARIOS	1.385.281.970,88	1.468.850.814,66
GENERALES	4.271.288.289,68	3.672.162.452,42
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	13.725.681,00	25.413.337,00

- La cuenta sueldos y salarios corresponde a todos los gastos causados por concepto de salarios y prestaciones sociales del personal de planta dedicado a los procesos de apoyo a la gestión técnica ambiental.
- Los gastos generales corresponden a todas las erogaciones en que incurre la entidad para su buen funcionamiento, como son: honorarios, vigilancia, materiales y suministros, mantenimiento, reparaciones, servicios públicos, viáticos y gastos de viajes, arrendamientos, publicidad y seguros entre otros.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

- En la presente vigencia se canceló el impuesto predial de los predios: El Manantial, Palestina y Piedra del Indio en el Municipio del Copey, el del lote de terreno urbano denominado “Casa’ E Campo”, y el de los lotes de terreno rurales denominados: “La Experiencia”, “Bella Luz”, “La Estrella”, “Villa Luz”, “Quebradas Negras”, “La Palmita”, “El Invento I”, “Estación Piscícola”, “El Reverdecer” y “Remanso de Vida” ubicados en jurisdicción del municipio de Valledupar, y de los terrenos uno y dos ubicados en el municipio de Aguachica.

GASTO PÚBLICO SOCIAL.

Durante la vigencia 2015 y con ocasión de la materialización de importantes proyectos de conservación, recuperación y adecuación ambiental, la Corporación experimento un incremento superior al 100% en su Gasto Público Social al pasar de \$14.552.200.381 en 2014 a un Gasto Publico Social de \$31.183.469.642.76, reflejándose allí la inversión de importantes como recursos de compensación, regalías directas y rentas propias, los cuales buscan impactar de manera positiva en la protección, conservación, recuperación y adecuación de los recursos naturales renovables y del medio ambiente y el fomento de la educación ambiental.

Cabe destacar que El Gasto Público Social (GPS) como instrumento de política del Estado orientado a la redistribución y garantía de la igualdad de oportunidades en el acceso, uso y calidad de los servicios y bienes sociales, y como tal debe reflejar fielmente el que hacer de la entidad, por ello la Corporación Autónoma Regional del Cesar, en su Política de conservación de los recursos naturales, ha venido incremento dicho Gasto de modo que se puedan experimentar mejores condiciones en el estado de los recursos naturales, tales como protección de cuencas hídricas, conservación de ecosistemas estratégicos, recuperación de bosques, áreas protegidas, control en la calidad del aire entre otros.

Este incremento en el Gasto Público Social, durante 2015, evidencia el esfuerzo que ha venido haciendo la entidad, por atender la creciente demanda por servicios ambientales en el Departamento del Cesar y su reconocimiento expresado en forma cuantitativa conlleva a su vez a una disminución de los activos corrientes de la entidad, es decir se reducen el valor de los recursos disponibles en cuentas bancarias, pues las inversiones se han venido adelantando con los recursos disponibles de la entidad, esencialmente

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2015

compensación por carbón, así como un aumento de los pasivos asociados con la financiación de proyectos de inversión.

Así, entendido en dicho contexto, podemos destacar, que el Gasto Público Social, devela que la Corporación, ha mantenido su línea ascendente de hacer mayor presencia en el territorio con inversiones que impactan directamente en la calidad de vida de la Población, como es el caso del programa de estufas ecológicas que beneficia a campesinos de la región a la vez que reduce la presión que se ejercía sobre los bosques de nuestro Departamento, el programa de calidad del aire que se adelanta en el área de influencia de la zona minera, el control de la contaminación por vertimientos en los sistemas de tratamiento de las cabeceras municipales, además de los proyectos de control a la erosión y gestión del riesgo en donde se ha protegido el Rio Guatapuri, Badillo, entre otros.

OTROS GASTOS.

CUENTA	2015	2014
COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	43.511.044,53	41.935.358,99
SENTENCIAS JUDICIALES Y CONCILIACIONES	168.495.246,00	196.576.540,63
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	808.340.768,00	540.051.485,06

- **Comisiones:** Corresponde a comisiones y otros gastos bancarios, por transacciones realizadas en las entidades bancarias.
- **La cuenta Sentencias Judiciales y Conciliaciones Extrajudiciales** refleja:
 - El valor de \$6.163.442 cancelado por concepto de saldo de los aportes a seguridad social en pensión del señor Claudio Enrique Díaz Guerra del periodo correspondiente del 5 de junio de 2003 al 14 de octubre de 2006 para dar cumplimiento al radicado No 470012205802013-0185-V del tribunal regional de descongestión con sede en el Distrito Judicial de Santa Marta Sala Tercera de Decisión laboral magistrada ponente doctora Yolanda Saavedra.
 - La suma de \$162.331.804 por pago de las facturas No. 581 y 591 de K-2 Ingeniería SAS, en cumplimiento a lo pactado en el acta de conciliación prejudicial No. 030/15 aprobado en el proveído de la fecha marzo del 2015 emitida por el juzgado primero

**NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31 DE 2015**

administrativo del circuito de Valledupar, en torno al contrato No 19-6-0091-0-2012 de noviembre 16 del 2012.

- En la cuenta **5815-Ajustes de Ejercicios Anteriores**, Se registró gastos de varios proyectos que aunque se ejecutaron en vigencias anteriores, no habían sido reconocidos contablemente y sus beneficiarios se detallan a continuación:

NOMBRE	VALOR
V & O INGENIERIA SAS	16.000.000.00
UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR	75.000.000.00
FUNDAC. HERENCIA AMBIENTAL CARIBE	59.882.742.00
UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	75.557.426.00
UNIVERSIDAD DEL ATLANTICO	75.557.427.00
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL	20.000.000.00
DEPARTAMENTO DEL CESAR	486.343.173.00
TOTAL	808.340.768.00

GUSTAVO DE JESUS PUMAREJO C.

Contador General

C.C. 12.718.027

TP. 30377-T

Proyectó: 
OMEY ARIZA V.
Contadora Contratista

Nit: 824.002.533-2
Cra 14 N° 13c-60 Ofi 306. Tel.: 5602626 -5743879
E-mail: onateyasociadosltda2010@hotmail.com
Valledupar- Cesar



Valledupar, 22 de febrero de 2016

Señores

ASAMBLEA CORPORATIVA
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
CORPOCESAR
Valledupar

He examinado los Estados Contables de la **CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR** al 31 de diciembre de 2015 y sus correspondientes Estados de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, Estado de Cambios en el Patrimonio, y Estado de Flujo de Efectivo, y las notas a los mismos por el año terminado en esa fecha, preparados como lo establece el Régimen de Contabilidad Pública.

Dichos Estados Contables fueron preparados y Certificados bajo la responsabilidad del Ente Contable Público. Una de mis obligaciones es la de expresar una opinión sobre dichos Estados Contables con base en mi auditoría y determinar si entre ellos existe la debida concordancia.

Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones como Revisor Fiscal del Ente Público Corporativo y ejecuté la auditoría de tal forma que se pudiera obtener seguridad razonable en cuanto a si los Estados Contables están libre de errores de importancia. Realicé mi auditoría de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas y conforme a los requerimientos establecidos y exigidos por la Contaduría General de la Nación. Tales normas requieren que se planifique y ejecute una adecuada revisión para verificar la fidedignidad de las cifras contenidas en los Estados Contables.

Del examen realizado se concluye que los valores registrados en Propiedad Planta y Equipo y Recursos Naturales y del Ambiente, deben ser objeto de actualización mediante avalúos técnicos que conlleven a variaciones que puedan generar el reconocimiento contable de una valorización o una desvalorización, por lo que en la actualidad carecen de confiabilidad según los Principios de Contabilidad Pública Generalmente Aceptados en Colombia.

INFORME DEL REVISOR FISCAL VIGENCIA 2015 – CORPOCESAR, PAG. No. 2

La cuenta **Deudores** (ingresos no tributarios), no refleja con exactitud el valor real de la cuenta en el Balance, debido a que la corporación continua encontrando obstáculos por parte de los Municipios, pues estos no certifican oportunamente los saldos pendientes por transferir a esta. En consecuencia, la cuenta de **Ingresos** por concepto de Gravamen también es inexacta porque los valores correspondiente a los últimos cortes de la vigencia, de los municipios de Codazzi, Becerril, Chiriguaná, El Paso, La Jagua de Ibirico, Rio de Oro, San Alberto y San Martin, no pudieron registrarse por falta del reporte que hacen estas entidades a la Corporación. En el caso de Aguachica se identificó el recaudo pero no se reconoció el ingreso.

Así mismo, El rubro Deudores no cuenta con una clasificación por vencimientos, y la base de datos de la cartera vencida se encuentra desactualizada, lo que imposibilita que la empresa pueda ejercer una oportuna y eficiente gestión de cobros.

Los ingresos por concepto de Tasa Por Uso del Agua presentan subestimación, ya que no reflejan el total facturado para este rubro. En este orden de ideas, también presenta subestimación la cuenta de Deudores por este mismo concepto.

La Corporación no cuenta con acciones adecuadas, políticas y procedimientos de control contable que contemplen la realización permanente de cruces de información entre sus diferentes áreas o dependencias, así como también, presenta deficientes mecanismos de conciliación de saldos internamente.

La cuenta Anticipos a Proyectos de Inversión refleja saldos que vienen de la vigencia anterior por valor de \$3.383.226.857, correspondiente a Convenios con los Municipios de Aguachica, Rio de Oro y San Martin los cuales no se legalizaron oportunamente y dichos convenios serán liquidados. El anticipo a Proeza Consultores por valor de 2.495.776.990 se espera sea legalizado en la próxima vigencia (2016) cuando ejerzan la labor contratada de interventoría al Proyecto de Arquitectura Bioclimática que estuvo suspendido.

En mi opinión, excepto por las salvedades expresadas en los párrafos anteriores, los Estados Contables de la Corporación Autónoma Regional del Cesar CORPOCESAR, son razonables con la verdadera situación económica y financiera al corte 31 de diciembre de 2015.

Por otro lado puedo conceptuar que la Corporación registra sus operaciones en los libros y los actos de los administradores, se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea Corporativa y del Consejo Directivo; la

INFORME DEL REVISOR FISCAL VIGENCIA 2015 – CORPOCESAR, PAG. No. 3

correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas, en su caso, se llevan y conservan debidamente; y la Corporación ha observado las medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que pueden estar en su poder.

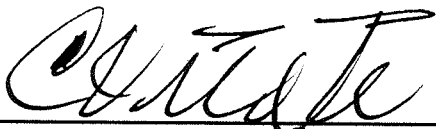
Además, conceptúo que en cumplimiento con lo dispuesto en el art.11 del decreto 1406 de 1999, confirmo que la Corporación ha cumplido con efectuar correcta y oportunamente los aportes al Sistema de seguridad social integral que le competían en el año 2015.

Se realizó análisis al Cumplimiento de metas Plan de Acción 2015 efectuando un revisión a la ejecución de las actividades de los proyectos contenidos en los diferentes programas del PA, en el cual se determinó un grado de cumplimiento de las metas físicas del 90.3% y financieras del 88.9% al corte 31 de diciembre de 2015.

De igual modo, he verificado y comprobado que la Información Financiera que contiene el Informe de Gestión, concuerda con la de los Estados Contables de la Corporación, correspondientes al periodo terminado el 31 de diciembre de 2015.

En lo referente al Plan de Mejoramiento, suscrito con la Contraloría General de la República por la vigencia 2014, al corte 31 de diciembre de 2015, el porcentaje de Cumplimiento del Plan es del 84.77% y el Avance del Plan es del 73.17%.

Atentamente,



CARLOS ALBERTO ONATE MARTINEZ
Revisor Fiscal
C.C No. 12.713.297 de Valledupar
T.P 859-7