Señores:
Asamblea Corporativa
Corporación Autónoma Regional del Cesar
Valledupar

Nosotros el Representante Legal y Contador General de CORPOCESAR, certificamos que hemos preparado los Estados Contables Básicos: Balance General; Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental; Estados de Cambios en el Patrimonio; y Estado de Flujo de Efectivo a Diciembre 31 del 2014, de acuerdo con la ley 222 de 1995, Ley 603/200, y el Manual de Procedimientos Vigentes emitido por la Contaduría General de la nación, incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con éstos.

Los procedimientos establecidos en la resolución 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 además:

a) Las cifras incluidas 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 han 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 Veinticinco (25) días del mes de Febrero del 2015, para ser parte integral de la información Financiera de la entidad con corte a Diciembre 31 del 2014.

KALEB VILLALOBOS BROCHEL
Director General

GUSTAVO PUMAREJO CARRILLO
Contador General

Proyectó: Gustavo Pumarejo

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT 892.301.483 -2

BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

DESCRIPCION	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO CLASE
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				55.629.738.991.34
11 DISPONIBLE			27.139.370.194.22	
1110 BANCOS Y CORPORACIONES		27.139.370.194.22		
111005 CUENTA CORRIENTE BANCARIA	25.943.353.649.89			
111006 CUENTAS DE AHORRO	1.196.016.544.33			
12 INVERSIONES			300.000.000.00	
1201 INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS		300.000.000.00		
120106 CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO	300.000.000.00			
14 DEUDORES			28.190.368.797.12	
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS		19.378.901.018.15		
140101 TASAS	12.508.550.630.52			
140102 MULTAS	1.358.764.521.53			
140159 GRAVAMEN AMBIENTAL	5.511.585.866.10			
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		8.114.361.828.12		
142012 ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	448.924.330.72			
142013 ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSION	7.665.437.497.40			
1425 DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA		630.313.657.37		
142503 DEPOSITOS JUDICIALES	630.313.657.37			
1470 OTROS DEUDORES		196.672.735.02		
147055 DEPOSITO EN ENTIDADES INTERVENIDAS	129.880.441.54			
147090 OTROS DEUDORES	66.792.293.48			
1480 PROVISION PARA DEUDORES (CR)		(129.880.441.54)		
148090 PROVISION OTROS DEUDORES	(129.880.441.54)			
ACTIVO NO CORRIENTE				13.512.411.500.36
16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			13.512.411.500.36	
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		9.527.134.937.93		
161501 EDIFICACIONES	9.527.134.937.93			
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA		865.873.711.21		
163501 MAQUINARIA Y EQUIPO	199.018.739.34			
163502 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	516.973.512.00			
163503 MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	76.718.644.10			
163504 EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	55.472.814.77			
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		36.612.232.66		
165504 MAQUINARIA INDUSTRIAL	9.193.887.00			
165508 EQUIPO AGRICOLA	546.021.00			
165522 EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	26.872.324.66			
1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO		1.179.380.032.65		
166002 EQUIPO DE LABORATORIO	1.179.380.032.65			
1665 MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA		347.563.642.71		
166501 MUEBLES Y ENSERES	270.165.221.71			
166502 EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	77.398.421.00			
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION		392.851.898.84		
167001 EQUIPO DE COMUNICACION	38.200.126.00			
167002 EQUIPO DE COMPUTACION	354.651.772.84			
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)		(1.339.393.367.64)		
168501 EDIFICACIONES	(64.217.887.00)			
168502 PLANTAS DUCTOS Y TUNELES				
168504 MAQUINARIA Y EQUIPO	(20.124.052.00)			
168505 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	(522.957.320.00)			
168506 MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	(160.874.583.78)			
168507 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	(352.312.724.86)			
168508 EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	(217.137.790.00)			
168509 EQUIPO DE COMEDOR DESPENSA Y HOTELERIA	(1.769.010.00)			

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT 892.301.483 -2

BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

DESCRIPCION	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO CLASE
OTROS ACTIVOS				183.507.284.00
19 OTROS ACTIVOS			183.507.284.00	
1970 INTANGIBLES		84.323.555.99		
197008 SOFTWARE	84.323.555.99			
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)		(84.323.555.99)		
197508 SOFTWARE	(84.323.555.99)			
1999 VALORIZACIONES		183.507.284.00		
199952 TERRENOS	85.000.000.00			
199962 EDIFICACIONES	98.507.284.00			
TOTAL ACTIVO				69.325.657.775.70
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				2.287.347.406.96
24 CUENTAS POR PAGAR			2.254.728.675.96	
2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS		1.665.860.676.52		
240101 BIENES Y SERVICIOS	277.708.532.15			
240102 PROYECTOS DE INVERSION	1.388.152.144.37			
2425 ACREEDORES		238.258.642.44		
242507 ARRENDAMIENTOS	2.154.644.28			
242508 VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	26.291.046.40			
242518 APORTES A FONDOS PENSIONALES	21.292.200.00			
242519 APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	16.172.200.00			
242520 APORTES A ICBF SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	12.122.200.00			
242521 SINDICATOS	947.606.00			
242523 FONDOS DE EMPLEADOS	560.203.00			
242524 EMBARGOS JUDICIALES	1.206.753.20			
242532 APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	443.300.00			
242535 LIBRANZAS	31.646.012.00			
242590 OTROS ACREEDORES	125.422.477.56			
2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		341.904.000.00		
243603 HONORARIOS	33.491.296.70			
243605 SERVICIOS	11.461.804.33			
243606 ARRENDAMIENTOS	117.394.62			
243608 COMPRAS	2.838.874.99			
243616 A EMPLEADOS ART 384 ET	6.068.609.00			
243625 IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	44.627.256.00			
243626 CONTRATOS DE OBRA	222.145.735.32			
243690 OTRAS RETENCIONES	21.153.029.04			
2450 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		6.053.477.00		
245001 ANTICIPOS SOBRE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	6.053.477.00			
2460 CREDITOS JUDICIALES		2.651.880.00		
246002 SENTENCIAS	2.651.880.00			
25 OBLIGACIONES LABORALES			32.618.731.00	
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES		32.618.731.00		
250502 CESANTIAS	32.618.731.00			
PASIVO NO CORRIENTE				176.737.186.22
27 PASIVOS ESTIMADOS			176.737.186.22	
2715 PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES		176.737.186.22		
271503 VACACIONES	88.368.592.16			
271506 PRIMA DE VACACIONES	88.368.594.06			
29 OTROS PASIVOS			53.816.454.13	53.816.454.13
2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS		53.816.454.13		
290505 COBRO CARTERA DE TERCEROS	52.882.824.13			
290590 OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	933.630.00			
TOTAL PASIVO				2.517.901.047.31
PATRIMONIO				
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL			66.807.756.728.39	
3208 CAPITAL FISCAL		69.168.482.569.99		
320801 CAPITAL FISCAL	69.168.482.569.99			
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO		(1.948.961.468.20)		
323002 DEFICIT DEL EJERCICIO	(1.948.961.468.20)			
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			

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT 892.301.483 -2

BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

DESCRIPCION	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO CLASE
3270 PROVISIONES DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)		(1.087.985.385.40)		
327001 PROVISIONES PARA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	(78.877.575.00)			
327003 DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(868.648.650.40)			
327006 AMORTIZACION DE OTROS ACTIVOS	(140.459.160.00)			
TOTAL PATRIMONIO				66.807.756.728.39
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO				69.325.657.775.70
				0.00
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 CONTIGENTES			(22.573.323.023.00)	
9120 LITIGIOS Y/O DEMANDAS		(22.573.323.023.00)		
912004 ADMINISTRATIVOS	(22.573.323.023.00)			
93 ACREEDORES DE CONTROL			(5.230.826.492.70)	
9346 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS		(170.887.798.42)		
934619 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	(170.887.798.42)			
9390 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL		(5.059.938.694.28)		
939011 CONTRATOS PENDIENTES DE EJECUCION	(5.059.938.694.28)			
99 ACREDORAS POR CONTRA (DB)			27.804.149.515.70	
9905 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA		22.573.323.023.00		
990505 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNOS DE SOLUC. DE CONFLICTOS	22.573.323.023.00			
9915 ACREEDORAS DE CONTROL (DB)		5.230.826.492.70		
991506 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	170.887.798.42			
991590 OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	5.059.938.694.28			
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 OÑATE MARTINEZ
Revisor Fiscal T.P.: 859-T
C.C. 12.713.297 de Valledupar

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT 892.301.283 - 2

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

METODO DIRECTO

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

DENOMINACION	AÑO 2014	AÑO 2013
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ORIGEN / RECAUDOS		
Deudores	14.465.563.493.81	14.065.363.740.88
Transferencias	3.117.112.578.55	6.556.210.933.35
Fondos Recibidos	3.110.354.519.10	-
Recaudos a Favor de Terceros	266.766.073.59	-
Otros Recursos Recibidos	531.957.079.47	647.874.889.67
EFECTIVO ORIGINADO EN LA OPERACIÓN	**21.491.753.744.52**	**21.269.449.563.90**
APLICACIÓN / PAGOS		
Avances y Anticipos Entregados	7.041.280.456.21	6.897.910.671.88
Compra de Inventarios y Proveedores	324.725.700.00	1.359.486.950.20
Pagos de Acreedores por intereses, impuestos y otros	718.616.500.46	544.213.549.40
Pagos de Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral	3.304.783.256.49	3.128.365.006.49
Pagos por Prestacion de Servicios	5.616.758.603.36	5.722.935.610.77
Pagos en Actividades de Operación	10.314.447.981.08	8.223.148.488.77
EFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**27.320.612.497.60**	**25.876.060.277.51**
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(5.828.858.753.08)**	**(4.606.610.713.61)**
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ORIGEN / RECAUDOS		
Venta de Propiedades, Planta y Equipos	-	-
EFECTIVO ORIGINADO EN LA INVERSIÓN	-	-
APLICACIÓN / PAGOS		
Adquisicion de Propiedades, Planta y Equipos	376.000.000.00	304.000.000.00
Otros Pagos Originados en Actividades de Inversion	300.000.000.00	800.000.000.00
EFECTIVO APLICADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**676.000.000.00**	**1.104.000.000.00**
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(676.000.000.00)**	**(1.104.000.000.00)**
INCREMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	**(6.504.858.753.08)**	**(5.710.610.713.61)**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	**33.558.677.001.10**	**39.269.287.714.71**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**27.053.818.248.02**	**33.558.677.001.10**

KALEB OLA ALOBOS 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: 2013 - 2014

VALORES EXPRESADOS EN PESOS

CUENTA			DESCIPCION	AÑO 2014	DISMINUCIONES	AUMENTOS	AÑO 2013
3			**PATRIMONIO**	**66.807.756.728.39**	**6.434.458.645.81**	**3.960.340.209.61**	**69.281.875.164.59**
32			**PATRIMONIO INSTITUCIONAL**	**66.807.756.728.39**	**6.434.458.645.81**	**3.960.340.209.61**	**69.281.875.164.59**
32	08		CAPITAL FISCAL	69.168.482.569.99	0.00	4.184.007.512.61	64.984.475.057.38
32	08	01	CAPITAL FISCAL	69.168.482.569.99	0.00	4.184.007.512.61	64.984.475.057.38
32	30		RESULTADOS DEL EJERCICIO	(1.948.961.468.20)	6.434.458.645.81	0.00	4.485.497.177.61
32	30	01	UTILIDAD O EXCEDENTES DEL EJER	(1.948.961.468.20)	6.434.458.645.81	0.00	4.485.497.177.61
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	35.000.000.00	148.507.284.00
32	40	52	TERRENOS	85.000.000.00	0.00	35.000.000.00	50.000.000.00
32	40	62	EDIFICACIONES	98.507.284.00	0.00	0.00	98.507.284.00
32	55		PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCOR	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	(1.087.985.385.40)	0.00	(258.667.303.00)	(829.318.082.40)
32	70	01	PROVISIONES PARA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(78.877.575.00)	0.00	(35.000.000.00)	(43.877.575.00)
32	70	03	DEPRECIACION DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	(868.648.650.40)	0.00	(223.667.303.00)	(644.981.347.40)
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 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: 2013 - 2014
VALORES EXPRESADOS EN PESOS

CUENTA	DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
	ACTIVO		
	ACTIVO CORRIENTE	55.629.738.991.34	59.301.803.731.05
11	DISPONIBLE	27.139.370.194.22	33.558.677.001.10
11 05	CAJA	0.00	835.406.80
11 05 02	CAJAS MENORES	0.00	835.406.80
11 10	BANCOS Y CORPORACIONES	27.139.370.194.22	33.557.841.594.30
11 10 05	CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS	25.943.353.649.89	31.492.597.703.68
11 10 06	CUENTAS DE AHORRO	1.196.016.544.33	2.065.243.890.62
12	INVERSIONES	300.000.000.00	800.000.000.00
12 01	INVERSIONES ADMON DE LIQUIDEZ EN TITULOS	300.000.000.00	800.000.000.00
12 01 06	CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO	300.000.000.00	800.000.000.00
14	DEUDORES	28.190.368.797.12	24.943.126.729.95
14 01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	19.378.901.018.15	16.497.426.339.07
14 01 01	TASAS	12.508.550.630.52	10.432.925.285.50
14 01 02	MULTAS	1.358.764.521.53	1.382.242.391.45
14 01 59	GRAVAMEN AMBIENTAL	5.511.585.866.10	4.682.258.662.12
14 20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	8.114.361.828.12	7.975.241.090.08
14 20 12	ANTICIPOS PARA ADQUISICION DE BS Y S.S	448.924.330.72	1.255.632.868.00
14 20 13	ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSION	7.665.437.497.40	6.719.608.222.08
14 25	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIAS	630.313.657.37	62.207.040.00
14 25 03	DEPOSITOS JUDICIALES	630.313.657.37	62.207.040.00
14 70	OTROS DEUDORES	196.672.735.02	538.132.702.34
14 70 55	DEPOSITOS EN ENTIDADES INTERVENIDAS	129.880.441.54	129.880.441.54
14 70 78	ENAJENACION DE ACTIVOS	0.00	254.299.985.80
14 70 90	OTROS DEUDORES	66.792.293.48	153.952.275.00
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	13.512.411.500.36	11.273.726.315.22
16	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	13.512.411.500.36	11.273.726.315.22
16 05	TERRENOS	2.081.052.580.00	1.436.052.580.00
16 05 01	URBANOS	1.033.037.400.00	353.037.400.00
16 05 02	RURALES	1.048.015.180.00	1.083.015.180.00
16 15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	9.527.134.937.93	8.012.011.625.89
16 15 01	EDIFICACIONES	9.527.134.937.93	8.012.011.625.89
16 35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	865.873.711.21	686.757.426.00
16 35 01	MAQUINARIA Y EQUIPO	199.018.739.34	39.101.005.00
16 35 02	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	516.973.512.00	528.281.603.00
16 35 03	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	76.718.644.10	52.332.000.00
16 35 04	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	55.472.814.77	49.352.817.00
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	164.458.787.00
16 40 01	EDIFICIOS Y CASAS	81.054.900.00	81.054.900.00
16 40 14	INVERNADEROS	0.00	476.055.00
16 40 23	POZOS	82.927.832.00	82.927.832.00
16 45	PLANTAS Y DUCTOS	0.00	10.820.539.00
16 45 01	PLANTAS DE GENERACION	0.00	10.820.539.00
16 55	MAQUINARIA Y EQUIPO	36.612.232.66	35.088.290.00
16 55 04	MAQUINARIA INDUSTRIAL	9.193.887.00	10.506.080.00
16 55 08	EQUIPO AGRICOLA	546.021.00	546.021.00
16 55 22	EQUIPO DE AYUDA AUDIOVISUAL	26.872.324.66	24.036.189.00
16 60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.179.380.032.65	1.248.882.386.40
16 60 02	EQUIPO DE LABORATORIO	1.179.380.032.65	1.248.882.386.40

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR
NIT: 892.301.483 - 2
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AÑOS: 2013 - 2014
VALORES EXPRESADOS EN PESOS

CUENTA			DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
16	65		MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	347.563.642.71	345.498.134.71
16	65	01	MUEBLES Y ENSERES	270.165.221.71	237.555.941.71
16	65	02	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	77.398.421.00	107.942.193.00
16	70		EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	392.851.898.84	425.257.911.86
16	70	01	EQUIPO DE COMUNICACION	38.200.126.00	38.200.126.00
16	70	02	EQUIPO DE COMPUTACION	354.651.772.84	387.057.785.86
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	4.985.707.00
16	80	90	OTROS EQ. DE COMEDOR COCINA DESPENSA Y H	4.361.202.00	4.985.707.00
16	85		DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(1.339.393.367.64)	(1.349.078.970.64)
16	85	01	EDIFICACIONES	(64.217.887.00)	(61.152.458.00)
16	85	02	PLANTAS DUCTOS Y TUNELES	0.00	(2.630.440.00)
16	85	04	MAQUINARIA Y EQUIPO	(20.124.052.00)	(21.845.872.00)
16	85	05	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	(522.957.320.00)	(463.812.016.00)
16	85	06	MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	(160.874.583.78)	(187.889.304.78)
16	85	07	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	(352.312.724.86)	(405.759.586.86)
16	85	08	EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCION Y ELEVACION	(217.137.790.00)	(203.987.782.00)
16	85	09	EQUIPO DE COMEDOR DESPENSA Y HOTELERIA	(1.769.010.00)	(2.001.511.00)
19			OTROS ACTIVOS	183.507.284.00	235.997.684.00
19	10		CARGOS DIFERIDOS	0.00	31.989.545.00
19	10	01	MATERIALES Y SUMINISTROS	0.00	13.437.806.00
19	10	21	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA	0.00	18.551.739.00
19	41		BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING FINANCIERO	0.00	118.929.975.00
19	41	04	EQUIPOS EN LEASING	0.00	118.929.975.00
19	42		DEPREC. BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING FINANCIERO	0.00	(63.429.120.00)
19	42	03	EQUIPOS EN LEASING	0.00	(63.429.120.00)
19	70		INTANGIBLES	84.323.555.99	84.323.555.99
19	70	08	SOFTWARE	84.323.555.99	84.323.555.99
19	75		AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES	(84.323.555.99)	(84.323.555.99)
19	75	08	SOFTWARE	(84.323.555.99)	(84.323.555.99)
19	99		VALORIZACIONES	183.507.284.00	148.507.284.00
19	99	52	TERRENOS	85.000.000.00	50.000.000.00
19	99	62	EDIFICACIONES	98.507.284.00	98.507.284.00
			TOTAL ACTIVO	69.325.657.775.70	70.811.527.730.27
			PASIVO	2.464.084.593.18	1.529.652.565.68
			PASIVO CORRIENTE	2.287.347.406.96	1.298.181.058.30
24			CUENTAS POR PAGAR	2.254.728.675.96	1.298.181.058.30
24	01		ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	1.665.860.676.52	916.194.781.91
24	01	01	BIENES Y SERVICIOS	277.708.532.15	409.088.951.91
24	01	02	PROYECTOS DE INVERSION	1.388.152.144.37	507.105.830.00
24	25		ACREEDORES	238.258.642.44	116.111.998.39
24	25	07	ARRENDAMIENTOS	2.154.644.28	0.00
24	25	08	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJES	26.291.046.40	15.158.450.00
24	25	10	SEGUROS	0.00	5.178.893.00
24	25	18	APORTES A FONDOS PENSIONALES	21.292.200.00	21.189.000.00
24	25	19	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	16.172.200.00	5.993.600.00
24	25	20	APORTES A ICBF SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	12.122.200.00	5.733.700.00
24	25	21	SINDICATOS	947.606.00	0.00
24	25	23	FONDOS DE EMPLEADOS	560.203.00	0.00
24	25	24	EMBARGOS JUDICIALES	1.206.753.20	684.401.00
24	25	32	APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	443.300.00	379.900.00
24	25	35	LIBRANZAS	31.646.012.00	0.00
24	25	90	OTROS ACREEDORES	125.422.477.56	61.794.054.39

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR
NIT: 892.301.483 - 2
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AÑOS: 2013 - 2014
VALORES EXPRESADOS EN PESOS

CUENTA			DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
24	36		RETENCION EN LA FUENTE E IMP. DE TIMBRE	341.904.000.00	239.277.000.00
24	36	01	SALARIOS Y PAGOS LABORALES	0.00	5.382.000.00
24	36	03	HONORARIOS	33.491.296.70	26.590.000.00
24	36	05	SERVICIOS	11.461.804.33	23.171.000.00
24	36	06	ARRENDAMIENTOS	117.394.62	77.000.00
24	36	08	COMPRAS	2.838.874.99	3.054.000.00
24	36	16	A EMPLEADOS ART 384 ET	6.068.609.00	0.00
24	36	25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO	44.627.256.00	38.855.000.00
24	36	26	CONTRATOS DE OBRA Y CONSULTORIA	222.145.735.32	138.856.000.00
24	36	29	IMPTO SOBRE RENTA PARA LA EQUIDAD-CREE	0.00	18.000.00
24	36	90	OTRAS RETENCIONES	21.153.029.04	3.274.000.00
24	40		IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	0.00	20.543.801.00
24	40	14	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	0.00	20.543.801.00
24	50		AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	6.053.477.00	6.053.477.00
24	50	01	ANTICIPO SOBRE VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	6.053.477.00	6.053.477.00
24	60		CREDITOS JUDICIALES	2.651.880.00	0.00
24	60	02	SENTENCIAS	2.651.880.00	0.00
25			OBLIGACIONES LABORALES	32.618.731.00	0.00
25	05		SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	32.618.731.00	0.00
25	05	02	CESANTIAS	32.618.731.00	0.00
			PASIVO NO CORRIENTE	176.737.186.22	231.471.507.38
23			OPERAC. DE FINANCIAMIENTO E INSTR. DERIVADOS	0.00	16.518.065.00
23	07		OPERAC. DE FINANCIAMIENTO INTERNAS A LARGO PLAZO	0.00	16.518.065.00
23	07	09	CONTRATOS LEASING	0.00	16.518.065.00
27			PASIVOS ESTIMADOS	176.737.186.22	214.953.442.38
27	10		PROVISION PARA CONTINGENCIAS	0.00	40.000.000.00
27	10	05	LITIGIOS	0.00	40.000.000.00
27	15		PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	176.737.186.22	174.953.442.38
27	15	03	VACACIONES	88.368.592.16	87.476.721.19
27	15	06	PRIMA DE VACACIONES	88.368.594.06	87.476.721.19
29			OTROS PASIVOS	53.816.454.13	0.00
29	05		RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	53.816.454.13	0.00
29	05	05	COBRO CARTERA DE TERCEROS	52.882.824.13	0.00
29	05	90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	933.630.00	0.00
			TOTAL PASIVO	2.517.901.047.31	1.529.652.565.68
			PATRIMONIO		
32			PATRIMONIO INSTITUCIONAL	66.807.756.728.39	69.281.875.164.59
32	08		CAPITAL FISCAL	69.168.482.569.99	64.984.475.057.38
32	08	01	CAPITAL FISCAL	69.168.482.569.99	64.984.475.057.38
32	30		RESULTADOS DEL EJERCICIO	(1.948.961.468.20)	4.485.497.177.61
32	30	02	DEFICIT DEL EJERCICIO	(1.948.961.468.20)	4.485.497.177.61
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	148.507.284.00
32	40	52	TERRENOS	85.000.000.00	50.000.000.00
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

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR
NIT: 892.301.483 - 2
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
AÑOS: 2013 - 2014
VALORES EXPRESADOS EN PESOS

CUENTA			DESCRIPCION	AÑO 2014	AÑO 2013
32	70		PROVISIONES	(1.087.985.385.40)	(829.318.082.40)
32	70	01	PROVISIONES PARA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	(78.877.575.00)	(43.877.575.00)
32	70	03	DEPRECIACION DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	(868.648.650.40)	(644.981.347.40)
32	70	06	AMORTIZACION DE OTROS ACTIVOS	(140.459.160.00)	(140.459.160.00)
			TOTAL PATRIMONIO	66.807.756.728.39	69.281.875.164.59
			TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	69.325.657.775.70	70.811.527.730.27
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
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	(22.573.323.023.00)	(19.211.691.165.00)
91			RESPONSABILIDADES CONTIGENTES	(22.573.323.023.00)	(19.211.691.165.00)
91	20		LITIGIOS Y/O DEMANDAS	(22.573.323.023.00)	(19.211.691.165.00)
91	20	04	ADMINISTRATIVOS	(22.573.323.023.00)	(19.211.691.165.00)
93			ACREEDORES DE CONTROL	(5.230.826.492.70)	(21.123.253.467.27)
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	(5.059.938.694.28)	(20.952.365.668.85)
93	90	11	CONTRATOS PENDIENTES DE EJECUCION	(5.059.938.694.28)	(20.952.365.668.85)
99			ACREDORAS POR CONTRA (DB)	27.804.149.515.70	40.334.944.632.27
99	05		RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	22.573.323.023.00	19.211.691.165.00
99	05	05	LITIGIO O DEMANDAS	22.573.323.023.00	19.211.691.165.00
99	15		ACREEDORAS DE CONTROL (DB)	5.230.826.492.70	21.123.253.467.27
99	15	06	BIENES RECIBIDOS DE TERCERO	170.887.798.42	170.887.798.42
99	15	90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	5.059.938.694.28	20.952.365.668.85

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

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

CUENTA	NOMBRE	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO CLASE
5111	GASTOS GENERALES		2.571.501.386.95		
511111	COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS	1.304.011.057.00			
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	310.504.642.00			
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	162.804.159.90			
511115	MANTENIMIENTO	36.624.203.00			
511117	SERVICIOS PUBLICOS	97.936.198.05			
511118	ARRENDAMIENTOS	221.557.000.00			
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	272.863.440.00			
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	95.447.495.00			
511121	IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	26.545.980.00			
511122	FOTOCOPIAS	18.216.072.00			
511125	SEGUROS GENERALES	85.781.00			
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	17.200.000.00			
511149	SERVICIO DE ASEO CAFETERIA RESTAURANTE Y LAVANDERIA	7.705.359.00			
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		651.669.958.50		
512002	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	24.905.604.00			
512011	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	246.000.00			
512017	INTERESES POR MORA	14.300.00			
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	56.557.591.95			
512026	CONTRIBUCIONES	569.946.462.55			
52	OPERACION			5.395.246.584.58	
5202	SUELDOS Y SALARIOS		1.468.850.815.16		
520201	SUELDOS DEL PERSONAL	807.595.184.00			
520212	PRIMA DE VACACIONES	71.549.224.32			
520213	PRIMA DE NAVIDAD	116.240.740.00			
520216	VACACIONES	99.228.473.84			
520217	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	1.846.541.00			
520220	AUXILIO DE TRANSPORTE	10.876.800.00			
520221	CESANTIAS	84.574.648.00			
520223	CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	12.639.902.00			
520224	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	65.215.200.00			
520231	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	28.160.222.00			
520233	PRIMA DE SERVICIOS	53.636.254.00			
520240	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	8.711.340.00			
520244	OTRAS PRIMAS	108.576.286.00			
5203	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		9.511.659.00		
520301	INCAPACIDADES	9.511.659.00			
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		183.624.337.00		
520402	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	28.676.942.00			
520403	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	48.738.183.00			
520405	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	4.351.045.00			
520407	COTIZACIONES A ADMINISTRADORAS REG. AHORRO INDIVIDUAL	101.858.167.00			
5207	APORTES SOBRE LA NOMINA		35.683.984.00		
520701	APORTES AL ICBF	23.634.585.00			
520702	APORTES AL SENA	12.049.399.00			
5211	GENERALES		3.672.162.452.42		
521109	COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS	2.195.196.570.69			
521112	MATERIALES Y SUMINISTROS	10.783.900.00			
521113	MANTENIMIENTO	17.184.459.00			
521115	SERVICIOS PUBLICOS	124.336.489.98			
521116	ARRENDAMIENTO	31.862.844.00			
521117	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	732.792.110.76			
521118	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA				
521119	IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES	12.026.060.00			
521121	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	543.295.302.99			
521138	CONTRATOS DE ADMINISTRACION	600.000.00			
521147	SERVICIOS DE ASEO CAFETERIA RESTAURANTE Y LAV.	4.084.715.00			

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 2014

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

CUENTA	NOMBRE	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO CLASE
4	INGRESOS				24.112.085.350.01
41	INGRESOS FISCALES			16.955.772.789.60	
4110	NO TRIBUTARIOS		16.369.787.157.60		
411001	TASAS	6.624.734.305.14			
411002	MULTAS	78.205.500.00			
411003	INTERESES POR MORA	22.737.863.82			
411060	PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMP. PREDIAL	9.644.109.488.64			
4111	REGALIAS		585.985.632.00		
411102	MINERALES	585.985.632.00			
44	TRANSFERENCIAS			3.117.112.578.55	
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS		2.775.702.749.55		
441301	ASIGNACIONES DIRECTAS	2.775.702.749.55			
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS		341.409.829.00		
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	341.409.829.00			
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES			3.115.977.519.10	
4705	FONDOS RECIBIDOS		3.110.354.519.10		
470508	FUNCIONAMIENTO	2.166.862.484.00			
470510	INVERSION	943.492.035.10			
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		5.623.000.00		
472203	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	5.623.000.00			
48	UTILIDAD POR VALORIZACION DE LAS INVERSIONES			923.222.462.76	
4805	FINANCIEROS		493.110.391.17		
480522	INTERESES SOBRE DEPOSITOS	493.110.391.17			
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		250.700.00		
480815	FOTOCOPIAS	250.700.00			
4810	EXTRAORDINARIOS		38.595.988.30		
481007	SOBRANTES	86.040.64			
481008	RECUPERACIONES	38.509.947.66			
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		391.265.383.29		
481554	INGRESOS FISCALES	389.059.795.56			
481559	OTROS INGRESOS	2.205.587.73			
5	GASTOS				26.051.046.818.71
51	ADMINISTRACION			4.634.984.105.63	
5101	SUELDOS Y SALARIOS		1.159.183.442.18		
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	661.290.981.00			
510113	PRIMA DE VACACIONES	44.010.924.55			
510114	PRIMA DE NAVIDAD	63.948.019.00			
510117	VACACIONES	70.031.415.63			
510118	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	6.752.944.00			
510119	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	21.904.739.00			
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	5.662.192.00			
510124	CESANTIAS	81.689.077.00			
510152	PRIMA DE SERVICIOS	40.760.820.00			
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	5.510.935.00			
510164	OTRAS PRIMAS	157.621.395.00			
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		1.150.246.00		
510201	INCAPACIDADES	196.382.00			
510290	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	953.864.00			
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		218.826.310.00		
510301	SEGUROS DE VIDA	58.767.738.00			
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	26.240.943.00			
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	41.485.051.00			
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	3.845.855.00			
510307	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMON REG. AHORRO INDIVIDUAL	88.486.723.00			
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA		32.652.762.00		
510401	APORTES AL ICBF	21.526.741.00			
510402	APORTES AL SENA	11.026.021.00			

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 2014

(VALORES EXPRESADOS EN PESOS)

CUENTA	NOMBRE	SALDO SUBCUENTA	SALDO CUENTA	SALDO GRUPO	SALDO CLASE
5220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS		25.413.337.00		
522001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	12.410.834.00			
522027	LICENCIAS	13.002.503.00			
55	GASTO PUBLICO SOCIAL			14.552.200.381.02	
5508	MEDIO AMBIENTE		14.552.200.381.02		
550801	ACTIVIDADES DE CONSERVACION	3.639.022.163.40			
550802	ACTIVIDADES DE RECUPERACION	1.596.528.019.45			
550803	ACTIVIDADES DE ADECUACION	3.254.680.809.96			
550804	INVESTIGACION AMBIENTAL	229.332.443.00			
550806	ESTUDIOS Y PROYECTOS	749.178.357.00			
550809	MANEJO Y ADMINISTRACION DE INFORMACION	5.083.458.588.21			
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES			700.000.000.00	
5705	APORTES Y TRASPASOS DE FONDOS GIRADOS		700.000.000.00		
570510	INVERSION	700.000.000.00			
58	OTROS GASTOS			778.615.747.48	
5802	COMISIONES		41.935.358.99		
580238	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	41.935.358.99			
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		196.576.540.63		
580802	PERDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	38.982.790.00			
580812	SENTENCIAS	97.428.750.63			
580813	CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES Y LAUDOS ARBITRALES	60.165.000.00			
5810	EXTRAORDINARIOS		52.362.80		
581003	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	52.362.80			
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES		540.051.485.06		
581589	GASTOS DE OPERACIÓN	15.918.562.00			
581592	GASTOS PUBLICO SOCIAL	524.132.923.06			
	UTILIDAD DEL EJERCICIO				(1.948.961.468.70)

KALEB MALLOBOS 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

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

COMPARATIVO AÑOS: 2013 - 2014

VALORES EXPRESADOS EN PESOS

COD. CUENTA	NOMBRE	AÑO 2014	AÑO 2013
4	INGRESOS	24.112.085.350.01	22.144.159.833.04
41	INGRESOS FISCALES	16.955.772.789.60	13.574.773.613.08
4110	NO TRIBUTARIOS	16.369.787.157.60	13.574.773.613.08
411001	TASAS	6.624.734.305.14	5.844.481.051.71
411002	MULTAS	78.205.500.00	183.692.200.00
411003	INTERESES POR MORA	22.737.863.82	28.054.462.00
411060	PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMP	9.644.109.488.64	7.518.545.899.37
4111	REGALIAS	585.985.632.00	0.00
411102	MINERALES	585.985.632.00	0.00
44	TRANSFERENCIAS	3.117.112.578.55	3.832.181.336.45
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	2.775.702.749.55	3.605.648.565.45
441301	ASIGNACIONES DIRECTAS	2.775.702.749.55	3.605.648.565.45
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	341.409.829.00	226.532.771.00
442802	PARA PROYECTOS DE INVERSION	341.409.829.00	226.532.771.00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3.115.977.519.10	2.956.021.367.90
4705	FONDOS RECIBIDOS	3.110.354.519.10	2.950.562.367.90
470508	FUNCIONAMIENTO	2.166.862.484.00	2.058.699.000.00
470510	INVERSION	943.492.035.10	891.863.367.90
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	5.623.000.00	5.459.000.00
472203	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	5.623.000.00	5.459.000.00
48	OTROS INGRESOS	923.222.462.76	1.781.183.515.61
4805	FINANCIEROS	493.110.391.17	619.671.875.63
480522	INTERESES SOBRE DEPOSITOS	493.110.391.17	619.671.875.63
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	250.700.00	170.100.00
480815	FOTOCOPIAS	250.700.00	170.100.00
4810	EXTRAORDINARIOS	38.595.988.30	8.338.753.56
481007	SOBRANTES	86.040.64	95.165.23
481008	RECUPERACIONES	38.509.947.66	3.125.598.33
481049	INDEMNIZACIONES	0.00	5.117.990.00
4815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	391.265.383.29	1.153.002.786.42
481554	INGRESOS FISCALES	389.059.795.56	1.153.002.786.42
481559	OTROS INGRESOS	2.205.587.73	0.00
	TOTAL INGRESOS	24.112.085.350.01	22.144.159.833.04
5	GASTOS	25.361.046.818.21	17.658.662.655.43
51	DE ADMINISTRACION	4.634.984.105.63	4.634.052.808.71
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.159.183.442.18	1.166.811.849.48
510101	SUELDOS DEL PERSONAL	661.290.981.00	650.273.835.00
510113	PRIMA DE VACACIONES	44.010.924.55	44.718.077.78
510114	PRIMA DE NAVIDAD	63.948.019.00	80.500.418.00
510117	VACACIONES	70.031.415.63	69.877.617.70
510118	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	6.752.944.00	4.040.505.00
510119	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	21.904.739.00	21.301.661.00

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT: 892.301.483 - 2

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

COMPARATIVO AÑOS: 2013 - 2014

VALORES EXPRESADOS EN PESOS

COD. CUENTA	NOMBRE	AÑO 2014	AÑO 2013
510123	AUXILIO DE TRANSPORTE	5.662.192.00	6.357.568.00
510124	CESANTIAS	81.689.077.00	77.232.744.00
510130	CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	0.00	778.500.00
510152	PRIMA DE SERVICIOS	40.760.820.00	40.907.095.00
510160	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	5.510.935.00	6.268.183.00
510164	OTRAS PRIMAS	157.621.395.00	164.555.645.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1.150.246.00	6.089.406.00
510201	INCAPACIDADES	196.382.00	2.382.419.00
510290	OTRAS CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	953.864.00	3.706.987.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	218.826.310.00	205.139.251.76
510301	SEGUROS DE VIDA	58.767.738.00	22.324.938.00
510302	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	26.240.943.00	31.301.086.76
510303	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	41.485.051.00	50.602.678.00
510305	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	3.845.855.00	3.697.595.00
510307	COTIZ. A ENT. ADMON REGIMEN AHORRO INDIVIDUAL	88.486.723.00	97.212.954.00
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	32.652.762.00	31.100.649.30
510401	APORTES AL ICBF	21.626.741.00	18.407.645.29
510402	APORTES AL SENA	11.026.021.00	12.693.004.01
5111	GASTOS GENERALES	2.571.501.386.95	2.681.200.702.77
511111	COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS	1.304.011.057.00	1.400.982.608.00
511113	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	310.504.642.00	300.642.634.00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	162.804.159.90	123.471.959.20
511115	MANTENIMIENTO	36.624.203.00	21.788.100.00
511117	SERVICIOS PUBLICOS	97.936.198.05	163.361.383.57
511118	ARRENDAMIENTOS	221.557.000.00	184.220.200.00
511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	272.863.440.00	271.692.868.00
511120	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	95.447.495.00	143.296.500.00
511121	IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES Y AFILIAC.	26.545.980.00	2.805.000.00
511122	FOTOCOPIAS	18.216.072.00	26.148.304.00
511125	SEGUROS GENERALES	85.781.00	9.228.273.00
511146	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	17.200.000.00	28.223.620.00
511149	SERVICIO DE ASEO CAFETERIA RESTAURANTE	7.705.359.00	3.970.824.00
511164	GASTOS LEGALES	0.00	695.629.00
511190	OTROS GASTOS GENERALES	0.00	672.800.00
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	651.669.958.50	543.710.949.40
512001	PREDIAL UNIFICADO	0.00	924.215.00
512002	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	24.905.604.00	26.002.801.00
512008	SANCIONES	0.00	268.000.00
512011	IMPUESTOS SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	246.000.00	0.00
512017	INTERESES POR MORA	14.300.00	415.017.00
512024	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	56.557.591.95	71.078.861.37
512026	CONTRIBUCIONES	569.946.462.55	445.022.055.03
52	OPERACION	5.395.246.584.08	4.761.461.357.95
5202	SUELDOS Y SALARIOS	1.468.850.814.66	1.466.433.511.01
520201	SUELDOS DEL PERSONAL	807.595.184.00	809.351.234.00
520212	PRIMA DE VACACIONES	71.549.224.32	79.402.721.51
520213	PRIMA DE NAVIDAD	116.240.740.00	122.378.962.00
520216	VACACIONES	99.228.473.34	110.915.767.50

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT: 892.301.483 - 2

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

COMPARATIVO AÑOS: 2013 - 2014

VALORES EXPRESADOS EN PESOS

COD. CUENTA	NOMBRE	AÑO 2014	AÑO 2013
520217	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	1.846.541.00	3.516.824.00
520220	AUXILIO DE TRANSPORTE	10.876.800.00	11.777.710.00
520221	CESANTIAS	84.574.648.00	87.020.463.00
520223	CAPACITACION BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	12.639.902.00	9.653.601.00
520224	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	65.215.200.00	37.572.400.00
520231	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	28.160.222.00	25.432.870.00
520233	PRIMA DE SERVICIOS	53.636.254.00	55.736.216.00
520240	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	8.711.340.00	9.300.449.00
520244	OTRAS PRIMAS	108.576.286.00	104.374.293.00
5203	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	9.511.659.00	3.662.132.00
520301	INCAPACIDADES	9.511.659.00	3.662.132.00
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	183.624.337.00	213.419.012.24
520402	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	28.676.942.00	35.570.755.24
520403	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	48.738.183.00	73.461.572.00
520405	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	4.351.045.00	4.227.005.00
520407	COTIZ. A ENT. ADMON REGIMEN AHORRO INDIVIDUAL	101.858.167.00	100.159.680.00
5207	APORTES SOBRE LA NOMINA	35.683.984.00	35.709.194.70
520701	APORTES AL ICBF	23.634.585.00	21.119.433.71
520702	APORTES AL SENA	12.049.399.00	14.589.760.99
5211	GENERALES	3.672.162.452.42	3.041.734.908.00
521109	COMISIONES HONORARIOS Y SERVICIOS	2.195.196.570.69	1.758.492.637.00
521112	MATERIALES Y SUMINISTROS	10.783.900.00	5.716.000.00
521113	MANTENIMIENTO	17.184.459.00	0.00
521115	SERVICIOS PUBLICOS	124.336.489.98	17.495.400.00
521116	ARRENDAMIENTO	31.862.844.00	26.845.500.00
521117	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	732.792.110.76	553.445.446.00
521118	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	0.00	9.000.000.00
521119	IMPRESOS PUBLICACIONES SUSCRIPCIONES	12.026.060.00	11.303.429.00
521121	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	543.295.302.99	656.321.136.00
521138	CONTRATOS DE ADMINISTRACION	600.000.00	1.728.000.00
521147	SERVICIO DE ASEO CAFETERIA RESTAURANTES	4.084.715.00	0.00
521190	OTROS GASTOS GENERALES	0.00	1.387.360.00
5220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	25.413.337.00	502.600.00
522001	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	12.410.834.00	502.600.00
522027	LICENCIAS	13.002.503.00	0.00
53	PROVISIONES AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES	0.00	40.000.000.00
5314	PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS	0.00	40.000.000.00
531401	LITIGIOS	0.00	40.000.000.00
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	14.552.200.381.02	8.159.840.076.41
5508	MEDIO AMBIENTE	14.552.200.381.02	8.159.840.076.41
550801	ACTIVIDADES DE CONSERVACION	3.639.022.163.40	2.749.873.047.12
550802	ACTIVIDADES DE RECUPERACION	1.596.528.019.45	115.912.239.00
550803	ACTIVIDADES DE ADECUACION	3.254.680.809.96	1.060.939.501.69
550804	INVESTIGACION AMBIENTAL	229.332.443.00	390.987.581.00
550805	EDUCACION CAPACITAC. Y DIVULGACION AMBIENTAL	0.00	158.442.000.00
550806	ESTUDIOS Y PROYECTOS	749.178.357.00	2.327.341.501.60
550809	MANEJO Y ADMINISTRACION DE INFORMACION	5.083.458.588.21	1.356.344.206.00

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT: 892.301.483 - 2

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

COMPARATIVO AÑOS: 2013 - 2014

VALORES EXPRESADOS EN PESOS

COD. CUENTA	NOMBRE	AÑO 2014	AÑO 2013
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	700.000.000.00	0.00
5705	APORTES Y TRASPASO DE FONDOS GIRADOS	700.000.000.00	0.00
570510	INVERSION	700.000.000.00	0.00
58	OTROS GASTOS	778.615.747.48	63.308.412.36
5802	COMISIONES	41.935.358.99	36.953.056.72
580238	COMISIONES Y OTROS GASTOS BANCARIOS	41.935.358.99	36.953.056.72
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	196.576.540.63	10.775.520.00
580802	PERDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	38.982.790.00	0.00
580812	SENTENCIAS	97.428.750.63	10.775.520.00
580813	CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES Y LAUDOS ARBITRALES	60.165.000.00	0.00
5810	EXTRAORDINARIOS	52.362.80	20.825.64
581003	AJUSTES O MERMAS SIN RESPONSABILIDAD	52.362.80	20.825.64
5815	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	540.051.485.06	15.559.010.00
581588	GASTOS DE ADMINISTRACION	0.00	15.559.010.00
581589	GASTOS DE OPERACION	15.918.562.00	0.00
581592	GASTO PUBLICO SOCIAL	524.132.923.06	0.00
	TOTAL GASTOS	26.061.046.818.21	17.658.662.655.43
	RESULTADO DEL EJERCICIO	(1.948.961.468.20)	4.485.497.177.61

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

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2014

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. NOTA. NATAURALEZA 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 Rió Cesar.
4) Ecorregión del Valle del Rió 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 2014

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.

MISION: 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 2014, 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 (Articulo 22, del libro primero del E.T.), así mismo, no esta sujeta a retención en la fuente (Articulo 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 2014

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 2014.

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 2014

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 2014

- ***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, social y ambiental 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.

EFECTOS 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 $34,446 millones por concepto de sobretasa y porcentaje ambiental al impuesto predial de la vigencia 2012 de los municipios de La Paz, San Martín y Aguachica, dejados de registrar en la vigencia 2013. En la misma subcuenta (481554) se registró por concepto de Tasas la suma de $274,572 millones correspondiente a ajuste de valores de vigencias anteriores de Tasa por Uso de Agua. Igualmente se registraron multas de vigencias anteriores por valor de $77.345.millones.

En la cuenta 5815-Ajustes de Ejercicios Anteriores, Se registraron los pagos realizados por concepto de impuestos predial así: vigencia 2012 (estación piscícola y remanso de vida); vigencia 2013 (estación piscícola, remanso de vida, el invento, villa luz, quebradas negras, bella luz y la estrella); y de impuesto de un vehículo desde la vigencia 2010 por valor de $15,919 millones Igualmente se registraron los pagos realizados a algunos contratos suscritos en la vigencia 2012 que habían quedado sin piso presupuestal y cuyos pagos fueron autorizados según Acuerdo 060 de 28 de mayo de 2014 del Consejo Directivo de Corpocesar como vigencias expiradas

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31 DE 2014

Aplicación de normas depreciación:

Como resultado de la aplicación de las normas técnicas de depreciación de activos, estos se disminuyeron en un valor de $223.667.303 afectando el Patrimonio en la subcuenta 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. 1909 de Diciembre 5 de 2014.

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; 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 2014

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

1. NOTA. EFECTIVO: CAJA Y BANCOS

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

	2014	2013
CAJAS MENORES	- 0 -	835.406,80
CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS	25.943.353.649.89	31.492.597.703,68
CUENTAS DE AHORRO	1.196.016.544.33	2.065.243.890,62

Cajas Menores: La Corporación en la vigencia 2012 aperturó cajas menores en las seccionales, de las cuales el responsable de la caja menor de la Jagua de Ibirico a pesar de haberla legalizado a diciembre 31 de 2012, no trasladó el saldo final por valor de $835.406.80, en la vigencia 2013, tampoco se trasladaron los recursos por lo cual esta cuenta presentaba dicho saldo. En la vigencia 2014, luego de realizar actividades de seguimiento y monitoreo por parte de la Subárea contable, el responsable de tal acción trasladó a la cuenta bancaria del Banco Agrario de Colombia número 2403-000582-1 el saldo objeto de la acción de mejoramiento, al mismo tiempo se saldo la cuenta que presentaba dicho saldo.

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 tres (3) cuentas bancarias la cuales fueron:

Cuenta No.	Nombre	Banco
900852849	CONVENIO 2013-03-0089 DPTO CESAR	OCCIDENTE
52352976116	CONV. CORPOCESAR RESG ARUHACO + KANKUAMO	BANCOLOMBIA
2150040267	CONV. RED VEEDURIAS CIUDADANAS	COLMENA

Igualmente se inició el trámite para saldar algunas cuentas bancarias que permanecen con inactividad, pero por inconvenientes con las entidades financieras el proceso quedó en trámite para finalizarlo en la vigencia 2015.

2. NOTA. INVERSIONES

INVERSIONES – CDT	**300.000.000,00**

En la presente vigencia se constituyeron inversiones temporales de renta fija representadas en títulos valores así:

Emisor	Tipo de Titulo	Valor Unitario	Cantidad de títulos	Valor total
Banco BBVA	CDT	150.000.000	01	150.000.000
Banco BBVA	CDT	150.000.000	01	150.000.000

3. 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:

CUENTA	2014	2013
TASAS	**12.508.550.630,52**	**10.432.925.285,50**
MULTAS	**1.358.764.521,53**	**1.382.242.391,45**
GRAVAMEN AMBIENTAL	**5.511.585.866,10**	**4.682.258.662,12**
ANTICIPOS PARA ADQUISIC DE BS Y S.S	**448.924.330,72**	**1.255.632.868,00**
ANTICIPOS PARA PROY. DE INVERSION	**7.665.437.497,40**	**6.719.608.222,08**
DEPOSITOS JUDICIALES	**630.313.657,37**	**62.207.040,00**
DEPOS. EN ENTIDADES INTERVENIDAS	**129.880.441,54**	**129.880.441,54**
ENAJENACION DE ACTIVOS	**- 0-**	**254.299.985,80**
OTROS DEUDORES	**66.792.293,48**	**153.952.275,00**
PROVISION OTROS DEUDORES	**(129.880.441,54)**	**(129.880.441,54)**

- Tasas, representa el 44.37% de las cuentas por cobrar y comprende las tasas por aprovechamiento forestal, tasa por uso del agua, tasas retributivas y

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2014

compensatorias, tasas por servicio seguimiento ambiental, como también la Tasa por Transferencias del Sector Eléctrico. En la vigencia 2014 en la cuenta deudores no se ve reflejada la causación por concepto de TUA, debido a que la Subárea contable no contó con los soportes idóneos para su contabilización.

- Multas, representan el 4.82% de los deudores y corresponde a las impuestas por infracciones contra los recursos naturales y del ambiente.
- Gravamen Ambiental, constituye el 19.55% 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: DE DICIEMBRE 31 DE 2014			
MUNICIPIOS	VIG. ANTERIORES AL 2014	VIGENCIA ACTUAL (2014)	DEUDA TOTAL
AGUSTIN CODAZZI	166,619,173.00	332,877,380.00	499,496,553.00
AGUACHICA	7,239,438.00	417,372,580.00	424,612,018.00
ASTREA	(59,062.00)	345,290.00	286,228.00
BECERRIL	-	18,859,054.00	18,859,054.00
BOSCONIA	-	32,913,837.00	32,913,837.00
CHIMICHAGUA	-	-	-
CHIRIGUANA	-	4,793,317.00	4,793,317.00
CURUMANI	-	8,679,846.00	8,679,846.00
EL COPEY	-	3,925,791.00	3,925,791.00
EL PASO	-	24,911,559.00	24,911,559.00
GAMARRA	17,741,010.00	4,851,003.00	22,592,013.00
GONZALEZ	-	650,938.00	650,938.00
LA GLORIA	19,855,584.30	-	19,855,584.30
LA JUA DE IBIRICO	-	791,700.00	791,700.00
LA PAZ	245,620.80	-	245,620.80
MANAURE	-	998,184.00	998,184.00
PAILITAS	-	15,210,347.00	15,210,347.00
PELAYA	4,302,000.00	4,459,213.00	8,761,213.00
PUEBLO BELLO	-	226,586.00	226,586.00
RIO DE ORO	12,359,595.00	3,417,300.00	15,776,895.00
SAN ALBERTO	-	8,720,926.00	8,720,926.00
SAN DIEGO	15,134,449.00	25,976,895.00	41,111,344.00
SAN MARTIN	-	26,051,600.00	26,051,600.00
TAMALAMEQUE	38,170,447.00	1,282,399.00	39,452,846.00
VALLEDUPAR	3,972,401,332.00	320,260,534.00	4,292,661,866.00
TOTAL DEUDA	**4,254,009,587.10**	**1,257,576,279.00**	**5,511,585,866.10**

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31 DE 2014

- **Anticipos para Adquisición de Bienes y Servicios**, aunque este no es un rubro propiamente de deudores se encuentra clasificado en este grupo.
- **Anticipos para Proyectos de Inversión**, al igual que el anterior este tampoco es un deudor, también está clasificado como derechos a favor de la entidad y se encuentran discriminados así:

RELACION DE ANTICIPOS ENTREGADOS
ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS

NIT	NOMBRE	SALDO DIC 31 2013	DEBITOS	CREDITOS	SALDO DIC 31 2014
5,566,225	JOSE EDUARDO MORALES LINALES	96,000,000.00	0.00	96,000,000.00	0.00
7,315,417	REINEL ALIRIO RODRIGUEZ GUAYAC	8,200,000.00	0.00	8,200,000.00	0.00
26,675,195	NURY ISABEL CASELLES DE MORALE	208,000,000.00	0.00	208,000,000.00	0.00
63,318,699	YADIRA ROCHA LENGUA Y/O PUBLIA	0.00	3,190,400.00	0.00	3,190,400.00
77,005,927	REPRESENTACIONES MEDICO INDUST	0.00	32,657,600.00	32,657,600.00	0.00
77,188,846	NESTOR JAVIER GOMEZ FRAGOZO	0.00	20,340,000.00	0.00	20,340,000.00
77,194,260	FAVIAN OCTAVIO JAIMES JAIMES	0.00	7,472,500.00	7,472,500.00	0.00
900,025,724	BIO SOLUTIONS S.A.S	0.00	99,999,999.50	99,999,999.50	0.00
900,458,808	AITE SOLUTIONS SAS	0.00	344,998,500.00	0.00	344,998,500.00
900,643,002	UNION TEMPORAL CUENCAS DEL CES	179,928,876.00	0.00	179,928,876.00	0.00
900,681,067	CONSORCIO M&D	158,623,500.00	0.00	78,228,069.28	80,395,430.72
900,681,711	CONSORCIO CESAR AMBIENTAL	604,880,492.00	0.00	604,880,492.00	0.00
Total 1420120000		1,255,632,868.00	508,658,999.50	1,315,367,536.78	448,924,330.72

ANTICIPO PARA PROYECTOS DE INVERSION

NIT	NOMBRE	SALDO DIC 31 2013	DEBITOS	CREDITOS	SALDO DIC 31 2014
3,348,806	LUIS FERNANDO CASTRO HERNANDEZ	22,446,000.00	0.00	22,446,000.00	0.00
5,391,467	GUZMAN QUINTERO PEREZ	0.00	8,500,000.00	8,500,000.00	0.00
12,625,799	CONSTRUTORA TITO VELASQUEZ	36,072,191.50	0.00	36,072,191.50	0.00
12,644,705	EDWAR ENRIQUE EGURROLA HERNAND	378,848,916.99	0.00	378,848,916.99	0.00
17,027,006	EMILIO ARAOS SOLANO	0.00	20,712,142.00	9,878,850.00	10,833,292.00
17,952,172	JOSE ANIBAL RODRIGUEZ REINA	0.00	6,264,300.00	6,264,300.00	0.00
42,486,622	REMEDIOS MERCEDES FUENTES GUTI	0.00	6,000,100.00	0.00	6,000,100.00
77,015,633	JUAN JOSE PERTUZ CERCHAR	89,506,081.50	0.00	44,593,174.31	44,912,907.19
85,463,617	ARMANDO ENRIQUE LICONA CASTILL	0.00	8,355,000.00	0.00	8,355,000.00
91,477,142	LEONARDO M OVIEDO ADARME	16,859,150.00	25,218,564.00	42,077,714.00	0.00
800,088,056	PROEZA CONSULTORES S.A.S.	0.00	2,495,776,990.80	0.00	2,495,776,990.80
800,096,558	MUNICIPIO DE AGUSTIN CODAZZI	79,354,800.00	0.00	79,354,800.00	0.00

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31 DE 2014

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 CAMP	404,415,402.50	0.00	0.00	404,415,402.50
800,096,580	MUNICIPIO DE CURUMANI	134,814,247.00	0.00	0.00	134,814,247.00
800,096,605	MUNICIPIO DE LA PAZ	333,838,390.00	0.00	0.00	333,838,390.00
800,096,619	MUNICIPIO DE SAN ALBERTO	171,880,855.45	0.00	0.00	171,880,855.45
800,215,902	E.S.P. DE BOSCONIA	157,500,000.00	0.00	0.00	157,500,000.00
804,007,055	K-2 INGENIERIA SAS	0.00	1,018,354,799.20	448,000,000.00	570,354,799.20
824,000,688	FUNDACION ECOLOGICA LOS BESOT	0.00	11,687,235.00	11,687,235.00	0.00
824,001,337	CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00
824,003,626	FUNEMA	0.00	29,018,157.00	0.00	29,018,157.00
825,002,308	SEIPRODEG LTDA	0.00	4,932,900.00	1,331,883.00	3,601,017.00
830,032,889	ANDES COLOMBIA LTDA.	10,712,027.00	0.00	10,712,027.00	0.00
830,092,500	LA FUNDACION PARA LA INVESTIGA	56,250,000.00	0.00	18,750,000.00	37,500,000.00
830,094,405	ONF ANDINA SUCURSAL COLOMBIANA	250,000,000.00	0.00	250,000,000.00	0.00
892,000,127	CORMAGDALENA	60,000,000.00	0.00	60,000,000.00	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	190,072,000.00	0.00	115,072,000.00	75,000,000.00
892,300,548	E.S.P. DE VALLEDUPAR	429,587,916.06	459,445,313.31	805,254,029.37	83,779,200.00
892,300,815	MUNICIPIO DE CHIMICHAGUA	154,617,027.30	0.00	154,617,027.30	0.00
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	0.00	288,900,000.00
892,399,999	DEPARTAMENTO DEL CESAR	486,343,173.00	0.00	0.00	486,343,173.00
899,999,054	ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRA	0.00	34,294,357.00	34,294,357.00	0.00
900,043,253	FUNDACION FAUNA CARIBE COLOMBI	350,000,000.00	0.00	350,000,000.00	0.00
900,149,163	AGUAS DEL CESAR S A E S P	462,194,622.06	0.00	0.00	462,194,622.06
900,274,639	CSI COMUNICACIONES SISTEMAS IN	0.00	150,000,000.00	0.00	150,000,000.00
900,345,569	FUNDACION AGUA LUNA	0.00	579,368,049.60	579,368,049.60	0.00
900,398,964	KGP CONSULTORIA & LOGISTICA S.	0.00	14,998,960.20	4,499,688.00	10,499,272.20
900,486,436	JEO AMBIENTALES S.A.S.	0.00	15,971,840.00	15,971,840.00	0.00
900,586,660	EMPRESAS DE SERVICIOS PUBLICOS	673,568,920.50	0.00	467,332,300.50	206,236,620.00
900,609,526	UNION TEMPORAL GEOAMBIENTAL	30,408,645.40	0.00	30,408,645.40	0.00
900,615,618	UNION TEMPORAL GUATAPURI	299,894,909.32	0.00	299,894,909.32	0.00
900,644,484	UNION TEMPORAL AIRE- RUIDO COR	294,868,400.00	0.00	294,868,400.00	0.00
900,671,590	CONSORCIO SOSTENIBLE POR EL CE	64,626,801.60	0.00	64,626,801.60	0.00
900,684,705	UNION TEMPORAL SERVICIOS Y PRO	64,455,400.00	0.00	64,455,400.00	0.00
900,688,197	CONSORCIO INTERVENTORIA PROYEC	0.00	174,877,523.60	0.00	174,877,523.60
900,688,581	CONSORCIO ASOMA	0.00	18,317,589.00	18,317,589.00	0.00
900,728,147	CONSORCIO ECOPARQUE RIO GUATAP	0.00	394,513,680.00	276,159,576.00	118,354,104.00
900,763,755	UNION TEMPORAL CORCIMAGUA	0.00	47,268,862.50	12,568,237.50	34,700,625.00
900,781,170	CONSORCIO CONTINUAR 2014	0.00	220,418,590.50	0.00	220,418,590.50
900,791,200	CONSORCIO ZONIFICACION AMBIENT	0.00	232,760,264.00	0.00	232,760,264.00
Total 1420130000		6,719,608,222.08	5,977,055,217.71	5,031,225,942.39	7,665,437,497.40

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31 DE 2014

- **Depósitos entregados en garantía:** En la vigencia 2014 el Juzgado Segundo Administrativo Oral del Circuito Judicial de Valledupar, mediante sentencia, resolvió el litigio entre Corpocesar y el señor ANGEL MAYA CLAVIJO con c.c. 77.019.256, relacionado con las pretensiones laborales, en dicha sentencia el órgano judicial ordenó el embargo de algunas cuentas bancarias de la entidad, motivo por el cual se constituyeron los respectivos títulos judiciales, quedando pendiente el valor en exceso que asciende a $630.313.657.37, constituido según dictaba la medida cautelar, esta situación se refleja en la subcuenta Depósitos Judiciales de la cuenta Depósitos entregados en Garantías.

OTROS DEUDORES

- **Depósitos en entidades intervenidas,** son recursos por valor de $ 129,880 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 $66,792 millones reflejan las cuentas por cobrar a: trabajadores, 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 2014 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

Según información suministrada por la Coordinación Financiera, durante el año 2014 se enfatiza en la recuperación de cartera con los diferentes municipios del Departamento que presentan deudas por conceptos ambientales, tales como son Sobretasa

Ambiental, tasa retributiva, tasa por uso de agua y multas, lográndose avances significativos en la reducción de la cartera de la entidad. Las acciones realizadas están encaminadas bajo los lineamientos de la Directiva 016 de la Procuraduría General de la Nación, referente a la optimización y fortalecimiento de la oficina de la jurisdicción coactiva de la Corporación, con la ayuda de la implementación del Manual Interno de Cartera (Resolución 813 de septiembre de 2008 y Resolución 943 de Octubre 15 de 2008) y los lineamientos de la Ley 1066 de 2006.

Dentro del proceso de recuperación de cartera, se celebraron acuerdos de pago con algunos deudores.

GRAVAMEN AMBIENTAL

En lo que respecta a la garantía de deudas de los municipios en restructuración económica (Ley 550/99), la Corporación está reconocida como acreedora en el grupo No. 02 de entidades del estado en el municipio de Valledupar, con una acreencia por valor de $3.972.401.332.

4. 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	2014	2013
TERRENOS	2.081.052.580.00	1.436.052.580.00
CONSTRUCCIONES EN CURSO	9.527.134.937.93	8.012.011.625,89
BIENES MUEBLES EN BODEGA	865.873.711.21	686.757.426,00

La Corporación en la presente vigencia adquirió dos lotes de terreno urbanos en el municipio de Aguachica, el lote No. 1 tuvo un costo de $480 millones y el lote No.2 por $200 millones, para un total de $ 680 millones, los cuales serán destinados para la construcción de la sede de la seccional de Aguachica.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31 DE 2014

En la vigencia 2008, la entidad sobreestimó el patrimonio en $35 millones que correspondían a la revalorización de un lote de terreno de su propiedad, denominado Estación Piscícola. En la presente vigencia la Subárea de contabilidad realizó los ajustes pertinentes dejando la cuenta en su valor real.

La entidad invirtió recursos por valor de $1.515.123.312.04 en la construcción de las fases III y IV del Centro de Atención Valoración de Fauna Silvestre-CAVFS, mediante contrato No. 19-6-0114-0-2012 de diciembre 28 de 2012, reflejándose en la cuenta construcciones en curso.

La cuenta Bienes Muebles en Bodega, incluye el valor de bienes adquiridos en la ejecución de algunos contratos de suministros como el número 19-6-0170-0-2013 y el número 19-6-0266-0-2014, los cuales serán asignados en la vigencia 2015.

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. 1909 de Diciembre 5 de 2014, 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 de $67.018.453.40.

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, como también se canceló el impuesto del vehículo identificado con las placas DVD-578, quedó pendiente el pago de los impuestos de los demás vehículos automotores de la entidad.

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

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31 DE 2014

Régimen de Contabilidad Pública, estipulado en el Titulo II del Capítulo 3° 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 2014, no se realizaron; pero la entidad publicó en página (SECOP) el aviso de convocatoria y pre pliegos para el concurso de méritos abierto No. 014 de 2014 cuyo objeto es "Elaboración de los avalúos de los bienes inmuebles de la Corporación", con lo que se espera que en la vigencia 2015 se actualice el valor de los bienes inmuebles de la entidad.

5. 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:

CUENTA	2014	2013
BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING FINANCIERO	- 0 -	118.929.975,00
DEPREC. BIENES ADQUIRIDOS EN LEASING FINANCIERO	- 0 -	(63.429.120,00)
INTANGIBLES - SOFTWARE	84.323.555,99	84.323.555,99
AMORTIZACION ACUM.DE INTANGIBLES-SOFTWARE	(84.323.555,99)	(84.323.555,99)
VALORIZACIONES	183.507.284,00	148.507.284,00

EQUIPOS EN LEASING: La entidad en la vigencia 2012 reconoció en esta cuenta quince (15) computadores adquiridos a través de un Leasing Financiero suscrito en 2008 con Colombia Telecomunicaciones. Mediante acta suscrita entre Corpocesar y Colombia Telecomunicaciones, se acordó dar por terminado de manera anticipada el Contrato marco para la prestación de servicios de telecomunicaciones y servicios conexos No. VPCG-04726-2008 y como contraprestación la entidad canceló la suma de $9.746.540, autorizados mediante Resolución No. 0107 del 17 de Febrero de 2014 emitida por el Director General de Corpocesar con el respectivo sustento presupuestal.

Luego de la identificación del hecho contable, la Subárea de contabilidad procedió a hacer los respetivos registros, atendiendo la norma técnica relativa a los otros activos según el RCP.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31 DE 2014

INTANGIBLES: Se encuentran registrado en este ítem los software adquiridos por la Corporación para complementar la información que suministran los equipos de monitoreo para la calidad del aire en la vigencia 2009, los cuales fueron amortizados en un periodo de doce (12) meses debido a que los software como tal necesitan ser actualizados año por año, para a través de estos tener una información más precisa sobre contaminación debido a que ellos ejercen una función de acuerdo a la información que se les suministra en referencia a la contaminación de la zona.

VALORIZACIONES: Corresponde a las actualizaciones realizadas a la estación piscícola hoy en día llamado CAVFS – Centro de Atención y Valoración de Fauna Silvestre; En la vigencia 2008, la entidad sobreestimó en $35 millones el valor de este bien. En la presente vigencia la Subárea de contabilidad realizó los ajustes pertinentes dejando la cuenta en su valor real.

6. 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:

CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	2014	2013
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	**1.665.860.676,52**	**916.194.781,91**
ACREEDORES	**238.258.642,44**	**116.111.998,39**
RETENCION EN LA FUENTE E IMP. DE TIMBRE	**341.904.000,00**	**239.277.000,00**
AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	**6.053.477,00**	**6.053.477,00**
CREDITOS JUDICIALES	**2.651.880,00**	**- 0 -**

- **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 2014 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.
- **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 2015, embargos judiciales, libranzas y otros descuentos de nómina. Además, el item 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 2014.

- **Retención en la fuente,** este rubro corresponde a las obligaciones con la DIAN, por concepto de retenciones en la fuente practicadas en Diciembre de 2014 con vencimiento de pago en Enero de 2015.
- **Avances y anticipos recibidos,** corresponde a saldos a favor de usuarios de la Corporación.
- **Créditos Judiciales,** Registra el valor que se debe girar a Colpensiones para dar cumplimiento al Radicado No. 470012205806-2013-0185-V Tribunal Regional de Descongestión con sede en el Distrito Judicial de Santa Marta-Sala Tercera de Decisión Laboral, que ordena el pago de pensiones a favor de CLAUDIO ENRIQUE DIAZ GUERRA.

OBLIGACIONES LABORALES

Representa el saldo que se debe girar en enero de 2015 al Fondo Nacional del Ahorro por concepto de Cesantías correspondientes al mes de diciembre de 2014.

PASIVOS ESTIMADOS

Corresponde a la provisión realizada a diciembre 31 de 2014, para las prestaciones sociales de los servidores Públicos (vacaciones y primas de vacaciones).

OTROS PASIVOS

Esta cuenta refleja los recaudos a favor de terceros que realizó la entidad, como es la retención del 5% realizada sobre los contratos de obra a favor del Ministerio del Interior y los rendimientos financieros a favor del Fondo de Compensación Ambiental (FCA) y del Sistema General de Regalías (SGR).

7. NOTA. PATRIMONIO INSTITUCIONAL.

La composición patrimonial, está indicada en el estado de cambios en el patrimonio. La cuenta 3208-Capital Fiscal, muestra un saldo ajustado a la situación real de la entidad. Se

afectó el capital fiscal de manera negativa por ingresos que fueron reconocidos en vigencias anteriores y que debieron ser ajustados en la presente vigencia. Así mismo se trasladó a esta cuenta el resultado obtenido en el ejercicio anterior.

En la vigencia 2008, la entidad sobreestimó el patrimonio en $35 millones que correspondían a la revalorización de un lote de terreno de su propiedad, denominado Estación Piscícola. En la presente vigencia la Subárea de contabilidad realizó los ajustes pertinentes dejando la cuenta en su valor real.

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 2014 asciende a la suma de $223.667.303, 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. 1909 de Diciembre 5 de 2014.

8. 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 (24) demandas que cursan en contra de la corporación las cuales son de carácter administrativas y cuya suma asciende a la suma de $22.573.323.023, con el siguiente detalle:

No. DEL PROCESO	FECHA ADMISIÓN DEMANDA	DEMANDANTE	CUANTÍA ESTIMADA DEL PROCESO
20001233100120120006500	2012/06/14	JOAQUIN OVALLE PUMAREJO	3,354,452,500
20013331004201200011300	2012/05/24	BEYMAN DAZA FAJARDO	14,000,000
20013331005201200045O0	2012/03/01	BASILIO PADILLA VASQUEZ	34,907,052
20012331002201100039O0	2011/02/17	JOSE MOSQUERA Y OTROS	3,000,000,000

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31 DE 2014

20013331004201300039OO	2011/04/07	GIOVANNA MORAN Y OTROS	6,017,450,626
20001233100420090043600	2010/02/25	SERVIORTOPEDICA	1,500,000,000
20001333100220050242200	1900/01/01	MISAEL ENRIQUE VILLEGAS RODERO	7,500,000
20001333100520110028600	2011/12/01	JOSE ZEQUEDA MESTRE	187,750,000
20001233100020040100901	1900/01/01	JAIME SOCARRAS	2,308,924,435
20001333100620080031300	2008/11/06	LUIS ALBERTO GUERRA	84,000,000
20001333100542013000600	2013/04/23	ALIRIO DIAZ	50,000,000
20001333100120120034700	2013/01/28	VICTOR ORTEGA VILLARREAL	610,507,022
20001333100120110023000	2011/06/20	CARLOS MURGAS GUERRERO	129,500,000
20001333300620120025300	2013/02/05	GUSTAVO ROMAN H. Y OTROS	1,032,276,000
20001333300620120025400	2013/02/05	REINALDO PATIÑO M. Y OTROS	875,273,530
20001333300320130023300	2014/03/06	DICKSON QUIROZ TORRES Y OTROS	2,458,733,227
20001333300220130052600	2014/02/06	ALCIDES ARREGOCES BARROS	2,833,500
20001333200120130024700	2013/06/23	ANGEL MONTAÑO BARON	200,000,000
20001333300220130057200	2014/01/30	VICTOR CAMPO RAPALINO	303,367,131
20001333300220130050600	2014/01/30	RAFAEL GUERRA GARCIA	100,000,000
20001333300420140004900	2014/05/08	BEATRIZ TRESPALACIOS FAJARDO	100,000,000
20001333300220140017300	2014/04/03	DILIA ESTHER LOPEZ	100,000,000
20001333300220130059800	2014/07/24	SOC. CESARENSE DE UROLOGIA	1,848,000
20001333300220140007400	2014/07/01	GLADYS ROMERO DE ORO	100,000,000
		TOTAL->	22,573,323,023

Reservas de Apropiación: En la vigencia 2014 se constituyeron reservas presupuestales con Recursos Administrados por la Entidad – RAE por valor de $4.068.219.450,28 y con recursos de Compensación Carbón R.C.C. la suma de $991.719.244,00 recursos que la entidad deberá ejecutar en la vigencia 2015.

9. 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:

INGRESOS FISCALES

CUENTA	2014	2013
TASAS	6.624.734.305,14	5.844.481.051,71
MULTAS	78.205.500,00	183.692.200,00
INTERESES POR MORA	22.737.863,82	28.054.462,00
PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMP	9.644.109.488,64	7.518.545.899,37
REGALIAS	585.985.632,00	- 0 -

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES A DICIEMBRE 31 DE 2014

El total de los ingresos fiscales asciende a la suma de $16.955.772.789,60 que representan el 70.32% del total de los ingresos de la Corporación, los cuales están conformados por las Tasas, Multas, Intereses, Porcentaje y Sobretasa Ambiental Al Impuesto Predial y Regalías; el Porcentaje de la Sobretasa ambiental al impuesto predial es la renta más representativa con el 57%, recibidos de los 25 municipios del Departamento del Cesar, le sigue las tasas con un 39% que incluyen entre otros la facturación de la Tasa Retributiva y la de Tasa por Uso del Agua, como también la Tasa por Transferencias del Sector Eléctrico. El ingreso por Regalías corresponde a antiguos Recursos de Compensación por Explotación del Carbón, girados por la Agencia Nacional de Minería

Cabe anotar que no la subárea contable no registró el recaudo por concepto de gravamen ambiental del mes de diciembre de 2014 de los municipios de San Alberto y La Jagua de Ibirico, debido a que al momento del cierre de la vigencia fiscal no se contaban con los soportes documentales para hacer el registro.

TRANSFERENCIAS

CUENTA	2014	2013
ASIGNACIONES DIRECTAS - SGR	2.775.702.749,55	3.605.648.565,45
PARA PROYECTOS DE INVERSION - FCA	341.409.829,00	226.532.771,00

El total de las transferencias representan un 12.93% de los ingresos totales que recibió la entidad, conformado por los recursos recibidos por el Sistema General de Regalías y del Fondo de Compensación Ambiental, para ser invertir en los proyectos de inversión en desarrollo del objeto misional de la Corporación.

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

CUENTA	2014	2013
FONDOS RECIBIDOS - APN	3.110.354.519,10	2.950.562.367,90
CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	5.623.000,00	5.459.000,00

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

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31 DE 2014

la entidad el 12.92% y se rigen de conformidad con las destinación en el Presupuesto General de la Nación.

OTROS INGRESOS

CUENTA	2014	2013
FINANCIEROS	493.110.391,17	619.671.875,63
EXTRAORDINARIOS	38.595.988,30	8.338.753,56
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	391.265.383.29	1.153.002.786,42

Los otros ingresos representan el 3,83% del total de los ingresos recibidos por la entidad en la vigencia 2014, y están integrados por: **INGRESOS FINANCIEROS** relacionados con los rendimientos recibidos de las entidades bancarias por los recursos depositados en ellas. **EXTRAORDINARIOS** conformado por: **Recuperaciones,** incluye la devolución realizada por IDECESAR por valor de $17 millones en el marco de la liquidación del convenio No. 19-7-0002-0-2012 de noviembre 30 de 2012; también incluye la recuperación por valor de $20,550 millones correspondiente al mayor valor provisionado dentro proceso laboral seguido por CLAUDIO ENRIQUE DIAZ GUERRA contra CORPOCESAR, resuelta por el Juzgado Tercero Laboral del Circuito de Valledupar. **AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES** en la subcuenta ingresos fiscales de Ajuste de Ejercicios Anteriores (481554), se hizo reconocimiento por la suma de $34,446.271 por concepto de sobretasa y porcentaje ambiental al impuesto predial de la vigencia 2012 de los municipios de La Paz, San Martín y Aguachica, dejados de registrar en la vigencia 2013. En la misma subcuenta (481554) se registró por concepto de Tasas la suma de $274,571.874 correspondiente a ajuste de valores de vigencias anteriores de Tasa por Uso de Agua. Igualmente se registraron multas de vigencias anteriores por valor de $77.345.000 millones.

10. NOTA. GASTOS

GASTOS DE ADMINISTRACION.

CUENTA	2014	2013
SUELDOS Y SALARIOS	**1.159.183.442,18**	**1.166.811.849,48**
GASTOS GENERALES	**2.571.501.386,95**	**2.681.200.702,77**
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	**651.669.958,50**	**543.710.949,40**

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31 DE 2014

- 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, servicios públicos, viáticos y gastos de viajes, arrendamientos y publicidad entre otros.
- La Corporación en la vigencia 2014 canceló el impuesto del vehículo identificado con las placas DVD-578, quedó pendiente el pago de los impuestos de los demás vehículos automotores de la entidad.

GASTOS DE OPERACIÓN.

CUENTA	2014	2013
SUELDOS Y SALARIOS	1.468.850.814,66	1.466.433.511,01
GENERALES	3.672.162.452,42	3.041.734.908,00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	25.413.337,00	502.600,00

- 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, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, arrendamientos, viáticos y gastos de viajes, entre otros.

- 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.

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31 DE 2014

GASTO PÚBLICO SOCIAL.

La cifra de $14.552.200.381,02 corresponde a gastos de inversión en los diferentes proyectos que ejecutó la Corporación en el cumplimiento de su actividad ambiental en la protección, conservación de los recursos naturales renovables y del medio ambiente y en el fomento de la educación ambiental para el logro de esta misión.

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

En esta cuenta se reflejan $700.000.000 que se trasladaron al Municipio de La Jagua de Ibirico en Razón del Acuerdo No 003 de junio 8 de 2014 del Órgano Colegiado de Administración y decisión de CORPOCESAR y en cumplimiento de la Resolución interna No. 1048 de Agosto 19 de 2014.

OTROS GASTOS.

CUENTAS	2014	2013
COMISIONES	41.935.358,99	36.953.056,72
OTROS GASTOS ORDINARIOS	196.576.540,63	10.775.520,00
AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	540.051.485,06	15.559.010,00

- **Comisiones:** Corresponde a comisiones y otros gastos bancarios, por transacciones realizadas en las entidades bancarias.

- **Otros Gastos Ordinarios:** En este grupo se encuentran las erogaciones realizadas por la Corporación por concepto de: Pérdidas en retiro de activos: Se reconoció en esta subcuenta la diferencia al cancelar un Leasing Financiero suscrito en 2008 con Colombia Telecomunicaciones, el cual mediante acta se acordó dar por terminado de manera anticipada, quedando Corpocesar con la propiedad de quince computadores objetos del mismo; También se reconoció en esta cuenta las Sentencias Judiciales y las Conciliaciones Extrajudiciales: Cabe anotar que el valor registrado en Sentencias Judiciales, corresponde al fallo emitido en la vigencia 2014 por el Juzgado Segundo Administrativo Oral del Circuito Judicial de Valledupar, quien mediante sentencia, resolvió el litigio entre Corpocesar y el señor ANGEL MAYA CLAVIJO, relacionado con las pretensiones laborales de éste último. El fallo reconoció $102.428.750.63, que correspondían a $91.888.920.63 por concepto de indemnización a título de prestaciones sociales y $10.539.830 por costas del proceso; El valor de las

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES
A DICIEMBRE 31 DE 2014

Conciliaciones Extrajudiciales corresponde al acordado mediante acta de conciliación No. 135 de junio de 2014 ante el Juzgado Segundo Administrativo Oral de Valledupar, donde se acordó como pago por concepto de tres canon de arrendamientos, correspondiente a los meses de octubre, noviembre y diciembre de 2013, de acuerdo al contrato No. 010-0-2012 suscrito con la Universidad Santo Tomás.

- **Ajustes De Ejercicios Anteriores:** Se registró en la cuenta 5815 la suma de $15.918.562,oo por concepto de impuestos así: vigencia 2012- predial (estación piscícola y remanso de vida); vigencia 2013- predial (estación piscícola, remanso de vida, el invento, villa luz, quebradas negras, bella luz y la estrella) y de impuesto de un vehículo desde la vigencia 2010; También se registró el pago final por $63.360.00 realizado al contrato No. 19-6-0092-0-2012 de noviembre 19 de 2012 suscrito con la Universidad Distrital Francisco de Paula Santander; el pago final por $100.000.000 al contrato No. 19-6-0107-0-2012 de diciembre 17 de 2012 suscrito con CORMAGDALENA y el pago final por $360.772.923,06 al convenio no. 19-7-0003-0-2012 de diciembre 19 de 2012 suscrito con el Municipio de Chimichagua, los cuales fueron autorizados según Acuerdo 060 de 28 de mayo de 2014 del Consejo Directivo de Corpocesar.

GUSTAVO DE JESUS PUMAREJO C.
Contador General
C.C. 12.718.027
TP. 30377-T

Proyectó:
OMEY ARIZA V.
Contadora Contratista