CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA

BALANCE GENERAL

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013-2012

(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	NOTA	SEPTIEMBRE 2013	SEPTIEMBRE2012
CORRIENTE		24,387,757	20,386,388
EFECTIVO	(1)	16,645,096	13,367,776
Caja		104	73
Bancos y corporaciones		16,644,992	13,367,703
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	(2)	2,800,000	2,800,000
Inversiones Admon. Liquidez Renta Fija		2,800,000	2,800,000
DEUDORES	(3)	4,606,627	3,759,698
Ingresos no Tributarios		4,396,173	3,446,926
Transferencias por Cobrar		210,230	228,208
Avances y anticipos entregados		224	11,092
Otros Deudores		0	73,472
Otros deudores		0	
INVENTARIOS	(4)	224,586	381,247
Bienes producidos		59,218	112,117
Mercancias en existencias			
Materiales para la producción de bienes		13,241	68,486
Materiales para la prestación de servicios		78,592	81,727
Productos en proceso		73,535	118,917
OTROS ACTIVOS	(6)	111,448	77,667
Bienes y servicios pagados por anticipado			77,667
Cargos Diferidos		111,448	0
NO CORRIENTE		5,556,732	6,095,910
DEUDORES	(3)	21,775	117,936
Ingresos no Tributarios		1	106,606
Avances y anticipos entregados		114	0
Otros deudores		21,660	11,330
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(5)	3,436,801	3,718,395
Terrenos		587,760	587,760
Bienes muebles en bodega		44,990	56,310
Edificaciones		2,216,378	2,216,378

PASIVO	NOTA	SEPTIEMBRE2013	SEPTIEMBRE 2012
CORRIENTE	(7)	4,252,428	3,934,758
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO		1,186,803	800
Prestamo de la Banca Comercial		1,186,803	800
CUENTAS POR PAGAR		2,592,993	3,480,917
		38585	
Adquisición de Bienes y Servicios		0	164,557
Transeferencias por pagar		0	18,000
Acreedores		224,513	270,482
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		19,984	16,916
impuestos Contribuciones y Tasas		464	18,050
Recursos Reciidos en Administración		2,303,596	2,992,912
Creditos Judiciales		5,851	85
OBLIGACIONES LABORALES		344,015	352,322
Salarios y prestaciones sociales		344,015	352,322
			0
			0
OTROS PASIVOS		128,617	100,719
Otros Recaudos terceros		108,901	73472
Ingresos recibidos por anticipado		19,716	27,247
PASIVO NO CORRIENTE	(7)	12,796,743	10,311,933
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			85
Donación Damnificados Invierno		0	85
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO		7,384,255	6,298,888
Operaciones de Financiamiento Internas LP		7,384,255	6,298,888
PASIVOS ESTIMADOS		5,412,488	4,012,960
Provisión para contingencias		5,412,488	4,012,960
TOTAL PASIVOS		17,049,171	14,246,691

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA

BALANCE GENERAL

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013-2012

(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	NOTA	SEPTIEMBRE 2013	SEPTIEMBRE2012
Plantas Ductos y Túneles		37,230	37,230
Redes, lineas y cables		25,961	25,961
Maquinaria y Equipo		1,083,259	1,111,996
Equipo Médico y Científico		885,103	874,988
Muebles Enseres y Equipo de Oficina		426,940	407,900
Equipos de Comunicación y Computación		914,139	866,776
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		529,120	537,843
Depreciación Acumulada		-3,159,694	-2,850,362
Provision para preteccion de propiedades, planta y equipo		-154,385	-154,385
OTROS ACTIVOS	(6)	**2,098,156**	**2,259,579**
Bienes y servicios pagados por anticipado		64,767	177,482
Cargos diferidos		1,526	220,810
Bienes Entregados a Terceros		220810	-77,435
Amor Acum Bienes entregados Terceros		-93,783	9,138
Bienes de Arte y Cultura		10,001	432,487
Intangibles		434,287	-368,669
Amortización Acumulada Intangibles		-405,218	1,865,766
Valorizaciones		1,865,766	
TOTAL ACTIVO		**29,944,489**	**26,482,298**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(16)	**0**	**0**
Derechoos contingentes		11,313,094	16,655,692
Deudoras de control		3,925,922	3,029,522
Deudoras por contra (cr)		-15,239,016	-19,685,214

PASIVO	NOTA	SEPTIEMBRE2013	SEPTIEMBRE 2012
PATRIMONO	(8)	**12,895,318**	**12,235,607**
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		**12,895,318**	**12,235,607**
Capital Fiscal		5,431,736	4,100,857
resultados del ejercicio		5,032,660	5,696,053
Superavit por donación		288,680	288,680
Superavith por valorización		1,865,766	1,865,766
Patrimonio institucional incorporado		565,766	565,766
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones		-289,290	-281,515
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**29,944,489**	**26,482,298**
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(17)	**0**	**0**
Responsabilidades contingentes		85,912,476	57,664,563
Acreedoras de control		16,963,250	20,483,929
Acreedoras por contra (db)		-102,875,726	-78,148,492

LAS NOTAS FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

JOSE RICARDO LOPEZ DULCEY
Director General
(Adjunto Certificación)

GLADYS MARITZA ALVAREZ SALAMANCA
Revisor Fiscal
TP-90.054-T

AHILIZ ROJAS RINCON
Sub.Administrativa y Financiera

MARTHA LUCIA MORENO PARRA
Contadora TP. 66259 - T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013-2012

(Cifras en miles de pesos)

CUENTA	NOTA	Sep-13	Sep-12
INGRESOS OPERACIONALES	(9)	**17,146,440**	**14,055,202**
Ingresos Fiscales		**15,654,254**	**12,416,345**
No Tributarios		15,654,254	12,416,345
Transferencias		**276,024**	**391,432**
Sistema General de Regalias		139,074	391,432
Otras transferencias		136,950	
Operaciones Interinstitucionales		**1,216,162**	**1,247,425**
Aportes y traspaso de fondos recibidos		1,216,162	1,247,425
GASTOS OPERACIONALES		**11,559,351**	**7,041,268**
Administración	(10)	**3,407,510**	**3,238,719**
Sueldos y Salarios		1,775,975	1,639,615
Contribuciones Efectivas		318,710	292,619
Aportes Sobre Nómina		69,148	62,507
Generales		1,083,534	1,119,974
Impuestos Contribuciones y Tasas		160,143	124,004
De Operación	(11)	**3,407,822**	**416,633**
Viaticos y gastos de viaje		0	4,910
Generales		2,683,768	3,060,283
Impuestos Contribuciones y Tasas		724,054	411,723
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	(12)	**2,514,112**	**0**
Provisión para contingencias		2,514,112	0
TRANSFERENCIAS	(13)	**2,118,187**	**566,030**
Otras transferencias		2,118,187	566,030
		0	
GASTO PUBLICO SOCIAL	(14)	**111,720**	**2,819,886**
Medio abiente		111,720	2,819,886
EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		**5,587,089**	**7,013,934**
OTROS INGRESOS	(9)	**-75,485**	**2,216,187**
Financieros		96,657	134,540
Otros ingresos ordinarios		325	13,438
Extraordinarios		9,530	176,612
Ajustes a Ejercicios Anteriores		-181,997	1,891,597
Otros Gastos	(15)	**478,944**	**473,786**
Intereses		424,008	389,780
Comisiones		5,851	9,251
Financieros		3	1,421
Extraordinarios		0	73,334
Ajuste de ejercicios anteriores		49,082	0
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**5,032,660**	**8,756,335**

JOSE RICARDO LOPEZ DULCEY
Director General
(Adjunto Certificación)

GLADYS MARITZA ALVAREZ SALAMANCA
Revisor Fiscal
TP-90.054-T

ANILIZ ROJAS RINCON
Sub.Administrativa y Financiera

MARTHA LUCIA MORENO PARRA
Contadora TP-66.259 - T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013-2012
(Cifras en miles de pesos)

	NOTA	VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2012		12,235,607
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2013		659,711
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013		12,895,318

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

		2013	2012	
INCREMENTOS	(8)			1,323,104
CAPITAL FISCAL		5,431,736	4,100,857	
SUPERAVIT POR VALORIZACION		1,865,766	1,865,766	
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		-289,290	-281,515	
		7,008,212	5,685,108	
DISMINUCIONES	(8)			-663,393
RESULTADOS DEL EJERCICIO		5,032,660	5,696,053	
SUPERAVIT POR DONACION		288,680	288,680	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		565,766	565,766	
		5,887,106	6,550,499	
VARIACION NETA				659,711

JOSE RICARDO LOPEZ DULCEY
Director General
(Adjunto Certificación)

GLADYS MARITZA ALVAREZ SALAMANCA
TP- 90.054-T
Revisoria Fiscal

AHILIZ ROJAS RINCON
Sub.Administrativa y Financiera

MARTHA LUCIA MORENO PARRA
Contadora TP. 66.259 -T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA CORPOBOYACA

INDICADORES FINANCIEROS A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

CIFRAS EN MILES DE PESOS

ACTIVO CORRIENTE	24,387,757
ACTIVO NO CORRIENTE	5,556,732
TOTAL ACTIVO	**29,944,489**
PASIVO CORRIENTE	4,252,428
PASIVO NO CORRIENTE	12,796,743
TOTAL PASIVO	**17,049,171**
PATRIMONIO	**12,895,318**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	**29,944,489**

INDICADORES

CIFRAS EN MILES DE PESOS

CAPITAL DE TRABAJO

ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE

24,387,757 - 4,252,428 = 20,135,329

El capital de tabajo es el excedente de los activos corrientes, (una vez cancelados los pasivos corrientes) que quedan en calidad de fondos permanentes, para atender las necesidades de la operación normal, en concecuencia cancelando el total del pasivo corriente la Corporación cuenta con $ 19.239.388 miles de pesos para invertir y/o cumplir con sus proyectos o convenios.

ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}} = \frac{17{,}049{,}171}{29{,}944{,}489} = 56.94\%$$

Permite establecer el grado de participación de los acreedores, en los activos de la entidad.

El nivel de endeudamiento de la Corporación con sus proveedores y/o prestadores de servicios es del 56.94% . Frente al 100% del activo, hay comprometido un 56.94%, quedando disponible el 43.06% para funcionamiento, inversion y/o respaldar obligaciones.

RAZON CORRIENTE

$$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{24{,}387{,}757}{4{,}252{,}428} = 6$$

Es el resultado de dividir los activos corrientes sobre los pasivos corrientes, por consiguiente nos dice que por cada peso $ 1 que la Corporación debe en el corto plazo cuenta con $ 6 pesos de respaldo en el activo corriente para cumplir con estas obligaciones por lo tanto es satisfactorio toda vez que permite atenderlas.

MARTHA LUCIA MORENO PARRA
CONTADORA
TP. 66.259-T

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

CON CORTE A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS

I. NOTAS DE CARACTER GENERAL

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

NATURALEZA. La Corporación Autónoma Regional de Boyacá CORPOBOYACÁ, es un Ente Corporativo de carácter Público, creado mediante la Ley 99 de 1993 y los Decretos 632 y 1768 de 1994.

QUIENES SOMOS: La Corporación Autónoma Regional de Boyacá – **CORPOBOYACA**, es una entidad estatal de régimen autónomo que pertenece al Sistema Nacional Ambiental, dotada de autonomía administrativa, financiera y patrimonio propio; encargada de administrar y orientar el manejo del medio ambiente y los recursos naturales renovables con el fin de garantizar su conservación, restauración y desarrollo sostenible, en 87 municipios del Departamento de Boyacá, que constituyen geográficamente una misma unidad geopolítica e hidro-geográfica.

En el ámbito interno, la Corporación está estructurada con base en una Asamblea Corporativa integrada por todos los representantes legales de las entidades territoriales que hacen parte de su jurisdicción. El Consejo Directivo está constituido el del Gobernador del departamento de Boyacá o su Delegado, un representante del Presidente de la República, un Delegado del Ministro del Medio Ambiente, hoy ministerio de medio ambiente y desarrollo sostenible, cuatro Alcaldes, dos representantes del sector privado, dos representantes de las entidades sin ánimo de lucro de la jurisdicción y un representante de las comunidades indígenas U´wa.

El Director General de la Corporación, es elegido por el consejo directivo, siendo su responsabilidad el cumplimiento de la misión, visión, objetivos, planes, programas y estrategias institucionales que contribuyan a elevar el nivel de vida de los habitantes de la región y sus condiciones ambientales en procura de formar el desarrollo humano sostenible.

POLÍTICA DE LA CALIDAD. CORPOBOYACÁ "CORPOBOYACA se compromete a liderar el desarrollo sostenible, administrar los recursos naturales y el ambiente, de acuerdo con la ley, de manera oportuna, confiable y participativa; formular, ejecutar, evaluar planes, programas y proyectos ambientales, e impartir orientaciones y determinantes para la ordenación de recursos naturales y coordinar la planificación e información ambiental; asegurar el talento humano, los recursos físicos y financieros necesarios para liderar el desarrollo sostenible, garantizar la confianza, la satisfacción del usuario y la mejora continua del sistema integrado de gestión de la calidad

MISIÓN: Lideramos el desarrollo sostenible a través del ejercicio de autoridad ambiental, la administración y protección de los recursos naturales renovables y el ambiente, y la creación de cultura ambiental, de manera planificada y participativa.

VISIÓN CORPOBOYACÁ En el año 2019 **CORPOBOYACA** es exitosa en la preservación de una región estratégica soporte del desarrollo sostenible.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus estados contables, se aplica el Régimen de Contabilidad Pública adoptado mediante la Resolución 354 del 5 de Septiembre 2007 y el Manual de Procedimientos adoptado mediante Resolución 356 de 2007. Para el registro de sus operaciones utiliza el Plan General de Contabilidad Pública adoptado mediante resolución 355 de 2007 y las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, en materia de registro oficial de los libros y preparación de los documentos soporte.

Para el registro de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base del devengo o causación; para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utiliza la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

POLITICAS DE FACTURACION:

La entidad tiene como política en lo relacionado con Tasa **de Uso de Agua** facturar anualmente dentro de los primeros cuatro meses de la vigencia siguiente, para el primer trimestre de 2013 se han generado facturas Nos-2013004340 a la 203006077, facturando un total de **$246.467**

En lo referente a **Tasa Retributiva** se factura semestralmente, a 30 de Septiembre se han generado facturas Nos-2013002998 a 2013003126, por un total de **$592.408**,

En cuanto a Facturación de **Servicios de Evaluación Ambiental** Se factura, una vez el usuario presenta la consignación del valor liquidado. Para el trimestre se ha generado facturas Nos-20130001 a 2013000323 por un total de **$181.968**

Respecto a la Facturación por **Servicios de Seguimiento** Ambiental Se elabora teniendo en cuenta la presentación de auto declaración por parte de los usuarios, como base para efectuar la liquidación. A 30 de Septiembre se han generado facturas Nos-20130791 a 201301218 por $242.566.

Para la facturación se utiliza el módulo de facturación del aplicativo Sysman. A partir del 13 de Septiembre de 2011 se inició la aplicación de la Resolución No-2734 de 13 de septiembre de 2011, en lo referente a cobro de tarifas de servicios ambientales.

En cuanto a **Porcentaje y sobretasa ambiental** se han efectuado comprobantes de causación, teniendo en cuenta lo reportado o consignado por los municipios,

Por T**ransferencias Del Sector Eléctrico** se han efectuado comprobantes de causación teniendo en cuenta los reportes recibidos, de cada una de las entidades generadoras.

POLITICAS DE COBRO DE CARTERA:

La Corporación Autónoma Regional de Boyacá, **CORPOBOYACÁ**, adelanta las actividades de recaudo, aplicando la normatividad externa e interna correspondiente, en concordancia con la política de operación definida en la Caracterización del Proceso Gestión Recursos Financieros y Físicos, la cual afirma que la entidad recurrirá a los mecanismos legales necesarios, con el fin de garantizar el recaudo de los recursos para el cumplimiento de su misión.

Estos procedimientos se desarrollan dando cumplimiento a la normatividad externa vigente, en especial al Estatuto Tributario, Ley 1066 de 2006, Código Civil y a la normatividad interna, para lo cual se han expedido resoluciones de creación y modificación del Código de Cartera de CORPOBOYACA, con última actualización según Acto Administrativo No. 599 del 4 de marzo de 2010, atendiendo las disposiciones legales vigentes y la Resolución No. 2734 del 13 de septiembre de 2011 por medio de la cual se adoptan los parámetros y el procedimiento para efectuar el cobro de las tarifas de evaluación y seguimiento de servicios ambientales.

El cobro persuasivo, se realiza para obtener la cancelación de la deuda, sin tener que acudir a instancias procesales, mediante llamadas y requerimientos escritos.

Una vez agotada la vía de cobro persuasivo, frente a la negativa o ausencia de pago, se traslada el cobro a jurisdicción coactiva.

En la Oficina de Cobro Coactivo se inicia cada proceso expidiendo resoluciones de mandamiento de pago, decretando los embargos de las cuentas bancarias y ordenando la investigación de bienes inmuebles y automotores de propiedad del deudor.

En la Entidad se ha establecido una política conciliatoria, en el sentido de buscar a través de comunicaciones oficiales y de llamadas, que los deudores se acerquen a firmar Acuerdos de Pago, para lo cual deben cancelar el 30% de cuota inicial y el 70% en cuotas, según el monto de la deuda. Tanto en la etapa persuasiva, como en la coactiva, se permite la cancelación de la deuda, suscribiendo Acuerdos de Pago, a los cuales se les realiza seguimiento para verificar su cumplimiento.

Teniendo en cuenta lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública dentro de las Normas Técnicas relativas a los grupos que integran el activo, Numeral 156, "Los deudores de las entidades del Gobierno General que no estén asociados a la producción de bienes o prestación de servicios individualizables, no son objeto de provisión"

OTRAS POLITICAS CONTABLES:

En cuanto al **inventario físico de bienes** se hace conteo físico para verificar existencias, una vez al año, realizando programación y comunicación a los responsables, conteo, preparación del

informe y comunicación a los responsables entre los meses de Octubre y Noviembre de cada año, según lo establecido en el Anexo 1 Programación de Inventarios V1 y el IRF-02 Registro conteo físico de Inventarios V1.

Los **activos de menor cuantía** adquiridos durante la vigencia de 2013, por una suma inferior o igual a Un millón trescientos cuarenta y dos mil cuatrocientos cincuenta pesos mct / ($1.342.450) son registrados como propiedad, planta y equipo y depreciados durante la vigencia en el momento de darlos al servicio de acuerdo a lo dispuesto en el instructivo N-001 de 11 de Febrero de 2013 expedido por la Contaduría General de la Nación.

Para el registro de la **provisión de los litigios** en contra de la Corporación, se toma el formato FGJ-06 Relación Procesos Actividad Litigiosa que entrega el área jurídica, en el cual se relacionan la totalidad de los litigios con el monto de las pretensiones, la evaluación del riesgo en contra establecido en porcentajes y el estado de avance del proceso establecido en %. Cuando la estimación del riesgo sea igual o superior al 20% se tiene en cuenta para el cálculo de la provisión. la que se efectúa multiplicando valor del monto estimado del proceso, por el % de avance, por el % de riesgo, valor que se registra en la cuenta 271005. El valor de las pretensiones del proceso se registra en las cuentas de Orden 9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución.

3. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE Y AFECTAN LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

Las cifras presentadas determinan con objetividad y razonabilidad los bienes, derechos y obligaciones de la entidad y reflejan de manera fidedigna en el Balance General y en el Estado de actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, la situación real de conformidad con la normatividad vigente emanada por la Contaduría General de la Nación y demás Entes de control y vigilancia; las cifras contables con las cifras de almacén se encuentran totalmente establecidas y clasificadas de conformidad con la contabilidad pública y cuantificada la totalidad de la propiedad planta y equipo.

Para el manejo de la propiedad planta y equipo, se utiliza el módulo de Almacén del aplicativo Sysman el que se encuentra integrado con el módulo contable mediante el cual se realiza el registro de depreciaciones aplicando el sistema de línea recta y el control de los bienes; La información registrada en el módulo de almacén fue depurada y clasificada de Conformidad con la normatividad contable pública.

El proceso contable se está viendo afectado, entre otras, por las siguientes situaciones:

DE ORDEN OPERATIVO O ADMINISTRATIVO.

- Los Municipios en un porcentaje no representativo no informan mensualmente el valor correspondiente al porcentaje o la sobretasa ambiental del impuesto predial o no realizan el pago oportunamente, dificultando la causación y el ingreso efectivo del dinero, quedando consignaciones sin identificar. Existe continua comunicación telefónica y se ha oficiado a los Municipios periódicamente con el fin de solicitarles el reporte mensual y la transferencia

oportuna de los dineros. Otro mecanismo que se tiene para verificar el pago de las transferencias, son las auditorias que se realizan a cada municipio, sobre las transferencias efectuadas sobre el recaudo y pago del año inmediatamente anterior.

- El flujo de documentación con algunas dependencias internas y entidades en especial los Municipios y Bancos no es oportuno dificultando el registro de los derechos y obligaciones.

- Los extractos bancarios mensuales son recibidos con posterioridad al día 10 del mes siguiente, lo que no permite la realización de los ajustes necesarios en el periodo correspondiente.

- Algunas consignaciones de las diferentes cuentas presentan dificultad para su registro, porque no se reciben oportunamente y por la falta de identificación del concepto y de quien Consigna. Es importante resaltar que continuamente, dentro del proceso de sostenibilidad financiera, se realiza depuración a las consignaciones sin identificar y dentro de los actos administrativos expedidos por la Corporación se ha incluido un texto tendiente a que el usuario informe los valores y conceptos consignados.

- Desde el año 2011 en el área contable a partir de los saldos en la cuenta de deudores por multas y licencias, se inició la revisión y depuración verificando directamente en los expedientes para verificar los terceros, pagos, última actuación, veracidad de la deuda y valores registrados. De acuerdo a la información arrojada en la revisión, se efectúan los ajustes de ser necesario.

4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

- En el estado de actividad económica social y ambiental comparativo del 2012 al 2013 se presenta una variación importante en los gastos de operación generales, que incrementan respecto al 2013 y en gasto público social que disminuye en el 2013, debido a que los gastos por honorarios a contratistas adscritos al área misional, se venían manejando por la cuenta gasto público social, – Medioambiente, código 55 y se empezaron a manejar como gastos de operación código 52.

- La provisión para contingencias, tiene una variación en el 2013, respecto al 2012, aumenta en ($2.514.112), dada porque a partir del mes de Diciembre, se estableció el procedimiento para el cálculo, provisionando únicamente los procesos que presentan un riesgo igual o superior al 20%, ya que anteriormente se tenían en cuenta.

II. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

1. RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS.

- Dentro de los valores presentados en la cuenta de Deudores por Porcentaje y Sobretasa Ambiental, se presentan deudas que se encuentran en proceso de recuperación, en cobro persuasivo o coactivo, con los municipios de Duitama, Sogamoso, que afectan la cartera por un total **de $642.564**

- Dentro de las cuentas del Activo, en propiedad planta y equipo, se registraba en la **Subcuenta 160504** Terrenos pendientes de legalizar, que corresponden a terrenos en proceso de titularización la suma **de $79.520.** En el presente trimestre, según información de la oficina jurídica, por contar con documento de propiedad, se reclasificaron a la cuenta 160202 (Terrenos rurales), los siguientes predios por $17.440.

-

BIEN	Código Elemento Almacén	NOMBRE DEL BIEN- UBICACIÓN	VALOR
LOTE	305030002	Lote vereda Suce de 0,672 HA	13,440
LOTE	305030002	Lote el Desaguadero 13A de 0,400 HA.	4,000
		TOTAL	**17.440**

- quedando en la cuenta de pendientes de legalizar la suma de $62.080 que corresponden a:

BIEN	Código Elemento Almacén	NOMBRE DEL BIEN- UBICACIÓN	VALOR
LOTE	305030002	Lote 2 vereda Suce de 0,045 HA.	900
LOTE	305030002	Lote Desaguadero II y IIA de 0,340 HA.	3,400
LOTE	305030002	Lote Vereda Hato Laguna de 0,880 HA.	13,200
LOTE	305030002	Lote 9 Vereda Suce de 0,520 HA.	10,400
LOTE	305030002	Lote 1 Vereda Suce de 0,259 HA.	5,180
LOTE	305030002	Lote 13 Vereda Suce de 0,180 HA.	3,600
LOTE	305030002	VEREDA Vargas Nro. Catastro 1000 40002000 900 m2	5,400
LOTE	305030002	Rurales Lote Caño Desovadero Quebrada Los Pozos	20,000
		TOTAL CUENTA 160504	**$62.080**

- **Subcuenta 160505** Terrenos de uso permanente sin contraprestación, correspondiente a valores registrados de terrenos recibidos en comodato donde funcionan el vivero de Villa de Leiva y de Paipa, por la suma de **$28.500**.

BIEN	Código Elemento Almacén	NOMBRE DEL BIEN- UBICACIÓN	VALOR
LOTE	305050002	RURALES LOTE VIVERO BOCHICA DE VILLA DE LEYVA RECIBIDO EN EN COMODATO POR PARTE DE LA GOBERNACION DE BOYACA	15,000
LOTE	305050002	RURALES LOTE VIVERO ITA DE PAIPA RECIBIDO EN COMODATO POR EL COLEGIO ITA DE PAIPA.	13,500
		TOTAL CUENTA 160505	**$28.500**

- **Subcuenta 164027** Edificaciones pendientes de legalizar, de las cuales se está llevando a cabo el proceso de titularización **por $41.480.**

BIEN	Código Elemento Almacén	NOMBRE DEL BIEN- UBICACIÓN	VALOR
340070002	340070002	RURALESVIVERO HATO LAGUNA CONSTRUCCION 182.5M2 CATASTRO 2000 40139000	18,250
340070002	340070002	RURALES CONSTRUCCION CAÑO DESOVADERO QUEBRADA LOS POZOS	11,230
340070002	340070002	RURALES EDIFICIOS Y CONSTRUCCIONES Lote A 13 Vereda Suce construcción 60 m2	12,000
		TOTAL CODIGO 164027	**$41.480**

- **Subcuenta 164028** Edificaciones de uso permanente sin contraprestación, correspondiente a valores registrados de edificaciones recibidos en comodato ubicadas en los terrenos donde funcionan el vivero de Villa de Leiva y de Paipa, por la suma de **$36.500**

BIEN	Código Elemento Almacén	NOMBRE DEL BIEN- UBICACIÓN	VALOR
	340080002	RURALES CONSTRUCCION VIVERO BOCHICA DE VILLA DE LEYVA RECIBIDO EN EN COMODATO POR PARTE DE LA GOBERNACION DE BOYACA	35,000
	340080002	RURALES CONSTRUCCION VIVERO ITA DE PAIPA RECIBIDO EN COMODATO POR PARTE DEL COLEGIO ITA DE PAIPA	1,500
		TOTAL CUENTA 164028	**$36.500**

- **Subcuenta Otros activos – 1920** Bienes entregados a terceros, por la suma neta de **$220.810** correspondiente a bienes entregados en comodato.

SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS.

NOTA 1. GRUPO 11 - EFECTIVO: Está conformado por los dineros depositados en caja, bancos y Corporaciones, que ascienden a la suma de **$16.645.096,** representando el **55.58%** del Activo, los cuales se encuentran en diferentes Entidades Bancarias debidamente reconocidas por la Superintendencia Financiera. Existen partidas conciliatorias que afectan este grupo.

EFECTIVO	2013	2012
CAJA	104	73

CUENTAS BANCARIAS		
CUENTAS CORRIENTES		
	2013	**2012**
BANCO AGRARIO	5.986.516	1.007.997
BANCO DE OCCIDENTE	2.320.302	965.210
BANCO DE COLOMBIA	383.154	185.985
BANCO DE BOGOTA	6.971	21.559
BANCO BBVA	1.082.349	114.865
BANCO SANTANDER	255.373	92.782
BANCO CAJA SOCIAL	0	192.378
BANCO DAVIVIENDA	2.202.383	3.912.248
BANCO AV- VILLAS	210.740	210.632
BANCO COLPATRIA	154.238	151.494
BANCO PICHINCHA	100.000	0
T O T A L CUENTAS CORRIENTES	**12.702.026**	**6.855.150**
CUENTAS DE AHORROS		
BANCO DE BOGOTA	1.612	2.768
BANCO BBVA	307.402	404.200
BANCO DAVIVIENDA	1.680.768	3.402.317
BANCO AGRARIO	55.929	2.585.957
BANCO COLMENA	239.167	103.099.
INFIBOY	14.212	14.212
CORPBANCA	1.643.876	
T O T A L CUENTAS DE AHORRO	**3.942.966**	**6.512.553**
TOTAL BANCOS	**16.644.992**	**13.367.776**

NOTA 2. GRUPO 12 - INVERSIONES: Registran un saldo de **$2.800.000** que representa el 9.35% del Activo, los cuales están representados en CDT, que se utilizan para generar rentabilidad, atender los diferentes proyectos de inversión y demás que maneja la entidad de conformidad con las normas vigentes y las políticas de la Corporación.

CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO	2013	2012
ENTIDAD BANCARIA		
DAVIVIENDA	0	1.000.000
LAS VILLAS	0	100.000
COLPATRIA	0	100.000
BANCO CAJA SOCIAL (Colmena)	100.000	600.0000
BANCO BBVA		500.000
BANCO PICHINCA S.A	1.100.000	500.000
BANCOCORPOBANCA	1.600.000	
TOTAL	**2.800.000**	**2.800.000**

NOTA 3. GRUPO 14 - DEUDORES: Asciende a la suma de **$4.628.402**, clasificados en corriente la suma **de $4.606.627** y no corriente **$21.775**. El total de deudores representa el **15.45%** del Activo, su mayor representación está dada en la cuenta Ingresos no tributarios por **$3.491.135** conformados por lo adeudado por tasa por uso de aguas, tasa retributiva, transferencia del sector eléctrico, multas, licencias ambientales, porcentaje ambiental del Impuesto Predial, pendientes por transferir a la Corporación de conformidad con la normatividad vigente; Estas cifras incluyen valores correspondientes a intereses y valores causados en esta vigencia de conformidad con lo informado por algunos Municipios.

DEUDORES	2013	2012
NOMBRE DE LA CUENTA		
TASA POR USO DE AGUAS	95.282	184.649
TASA RETRIBUTIVA	21.091	141.898
TASA POR GENERACIÓN ELECTRICA	46.526	216.927
MULTAS	1.776.409	1.253.208
INTERESES TASA USO DE AGUAS	16.427	14.018
INTERESES TASA RETRIBUTIVA	4.070	11.043
INTERESES PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL	495.221	499.060
INTERESES SEGUIMIENTO	170	0
INTERESES LICENCIAS AMBIENTALES	789	0
INTERESES MULTAS	50	0
LICENCIAS AMBIENTALES	347.081	373.692
SEGUIMIENTO		47.751
PORCENTAJE Y SOBRE TASA AMBIENTAL	1.593.056	811.187
REGISTRO Y SALVOCONDUCTOS	0	99
PUBLICACIONES	1	0
TRANSFERENCIAS	210.230	228.208
AVANCES Y ANTICIPOS	338	11.092
RECURSOS EN ADMINISTRACION	0	
OTROS: (EMBARGO JUDICIAL, MAYOR VALOR PAGADO, INDEMNIZACIONES Y LIQUIDACIÓN DE CONVENIOS)	21.661	84.802
TOTAL	**4.628.402**	**3.877.634**

NOTA 4. GRUPO 15 – INVENTARIOS: Por valor de **$224.586** representa el **0.75%** del Activo, se registra el inventario de los viveros clasificado en: árboles disponibles para la venta, insumos y materiales para la producción y árboles en proceso de crecimiento no disponibles para la venta. De igual forma se encuentran registrados los insumos adquiridos para el desarrollo de proyectos e insumos para el laboratorio.

NOTA 5. GRUPO 16 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Por valor neto de **$3.436.801** representando el **11.47%** del Activo. Se encuentra registrado el edificio oficinas de la Corporación, el Aula Ambiental, terreno y construcción, la valorización del edificio y algunos terrenos y construcciones por un valor total de **$2.804.138** representando el **9.36%** del Activo.

NOTA 6. GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS: Asciende a la suma de **$2.209.604** clasificados en el balance dentro del activo corriente **$98.771** y dentro del activo no corriente **$2.110.833**. Los otros activos representan el **7.38%** del Activo, se registran activos que afectan varios periodos contables y son susceptibles de amortización tales como bienes y servicios pagados por anticipado (seguros), se registran los cargos diferidos (materiales y Suministros para el consumo), bienes de arte y cultura, intangibles, bienes entregados a particulares en comodato y valorizaciones.

NOTA 7. GRUPOS 23, 24, 25, 27 Y 29 – CONFORMAN EL PASIVO: Asciende a la suma de **$17.049.171**. En la cuenta **2307** se registra crédito adquirido con el Banco Agrario, por **$11.330.025**, para ser cancelado en cuotas trimestrales a 10 años con amortización fija a capital con una tasa de interés de DTF mas 2,75%. El crédito fue adquirido para el desarrollo de la planta de tratamiento de aguas residuales de Tunja (Vereda de Pirgua), en el proyecto denominado "Descontaminación y recuperación rio Chicamocha planta de tratamiento de aguas residuales del municipio de Tunja. El saldo del crédito a 30 de Septiembre de 2013 es de **$8.571.058**, de los cuales se deben cancelar cuotas a capital de **$296.701** más intereses Trimestrales, es decir en Marzo, Junio, Septiembre y Diciembre de cada año. En las cuentas **24, 25, 27 y 29** se Incluyen cuentas por pagar originadas en la prestación de servicios por parte de los funcionarios, contratistas y proveedores en el desarrollo de los convenios, contratos y demás necesidades de la entidad en atención al cumplimiento de su objeto social;

Las cuentas por pagar ascienden a la suma de **$2.592.993**; Este valor incluye **$2.303.596** saldo pendiente de ejecutar de los recursos recibidos en administración por **$1.746.622**.dentro del Convenio Interadministrativo 2012000077 suscrito con El Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible (fondo nacional ambiental), firmado el 18 de Octubre de 2012. y Recursos recibidos por parte del Municipio de Tunja por **$2.992.912**, dentro del Convenio interadministrativo 2011000169.

En la cuenta **25** se registran las obligaciones laborales por la suma de **$344.015** correspondiente al valor consolidado de prima de servicios, vacaciones, prima de vacaciones y Bonificaciones.

En la cuenta **271005** los Pasivos estimados por **$5.412.488,** registra la provisión para contingencias; el valor es calculado según formato FGJ-06 Relación de procesos actividad litigiosa a 30 de Septiembre de 2013, recibido de la oficina de Jurídica. La corporación estima el valor de la provisión que debe registrar, teniendo en cuenta el monto de las pretensiones económicas del proceso, por el % de Avance y el % de riesgo en contra de dicho proceso, según lo establecido en el PRF-06.

Durante el año 2012 se efectuaron causaciones y pagos por concepto de sentencias a:

NOMBRE	RESOLUCION No	VALOR CAUSADO SEGÚN RESOLUCION	VALOR PAGADO AÑO 2012	SALDO PARA 2013
Ávila Bohórquez Luis Fernando	Resol-0181 31 Enero/12	31.378	31.778	0
Rincón Arias Luis Reinaldo	Resol-2425 10 Sept/12 y 3686 11 Dic/12	223.292	223.292	0
Parada Espejo Martha Lucía	Resol-3887 26 Dic/12	85.000	85.000	0
Suarez Martínez Fabián	Resol-3833 20 Dic/12	173.362	192.768	19.406
	TOTAL PAGOS SENTENCIAS	**5130.032**	**532.438**	**19.406**

Durante el 2013 se han efectuado pagos por sentencias a:

NOMBRE	RESOLUCION No	VALOR CAUSADO	VALOR PAGADO	SALDO PENDIENTE
Ciro Nelson Vega	Resol-791 21 Mayo/13	345,108	340,375	4.733
Prieto Dueñas Victor José	Resol 926 6 Junio/13	15.000	15.000	-0-
Fabian Suarez Martinez	Resol-3833 20 Dic/12	0	18.288	1.118
	TOTALES	**360.108**	**373.663**	**5.851**

NOTA 8. GRUPO 32 - PATRIMONIO INSTITUCIONAL: Representa el **43%** del total del Activo por un valor de **$12.895.318** conformado por las subcuentas Capital Fiscal por un valor de **$5.431.736**, resultados del ejercicio por un valor de **$5.032.660,** superávit por donación **$288.680**, superávit por valorización **$1.865.766**, patrimonio institucional incorporado por un valor de **$565.766** y provisiones, depreciaciones y amortizaciones por un valor <negativo> de **$289.290**.

NOTA 9. CLASE 4 - INGRESOS: Registra el valor de los Ingresos causados en el periodo por **$17.070.955** Se encuentran clasificados dentro del Estado de Actividad Económica, Financiera y Ambiental en: Operacionales por **$17.146.440** y Otros ingresos por **-$75.485.** Dentro de los ingresos operacionales se presentan los ingresos obtenidos como retribución de los usuarios a los servicios a cargo de la entidad; Los más representativos son los Ingresos Fiscales no tributarios por un valor **$15.730.828**, representando el **92%** de los ingresos operacionales, en este grupo se encuentran los ingresos por tasas, multas, porcentaje y sobre tasa ambiental al impuesto predial, generación eléctrica, compensaciones, licencias, evaluación, seguimiento, salvoconductos.

Las transferencias ascienden a la suma de **$199.450** que corresponde al **1%** de los ingresos Operacionales; Corresponden a recursos obtenidos por la entidad contable pública, como transferencia de otras entidades del gobierno general, sin contraprestación, para financiar el gasto público social.

Operaciones interinstitucionales, corresponde a ingresos recibidos del Presupuesto General de la Nación por un valor de **$1.216.162** corresponden al **7%** de los ingresos operacionales.

Otros ingresos por valor de -**$75.485**, dentro de los cuales se registran ingresos financieros por **$96.657** correspondientes a intereses sobre depósitos en instituciones financieras, **$325** ingresos por arrendamiento vivero y Otros ingresos extraordinarios por **$9.530** correspondiente a **$2.032**.reclamaciónes a Aseguradora Solidaria –Victor Hugo Torres Mogollón, y siniestro incumplimiento Orden de Prestación de Servicios 2011083 por **$1.839** , reintegro por saldo a favor por convenio Nro-10/97 **$4.848** y convenio 004/98 por **$50,** no ejecutado con el Municipio de Tunja, reintegro de pago a Saludvida por **$107**,saldo a favor por **$3** convenio 55/12 con el municipio de cucaita , reintegro de gastos financieros registraos con Davivienda por **$579**, reintegro intereses mora con la EBSA por **$62**, mayores valores cancelados en FSS por **$10**

En la cuenta 4815 Ajustes de ejercicios anteriores se registran -**$181.997,** corresponde a ajuste realizado a los ingresos de años anteriores, cuyo mayor valor corresponde a la depuración a la cuenta de Multas y licencias.

INGRESOS

INGRESOS FISCALES	**2013**	**2012**
CONCEPTO		
TASA USO DE AGUAS	212.259	179.588
TASA RETRIBUTIVA	592.430	1.631.208
TASA POR GENERACIÓN ELECTRICA	2.745.427	1.220.824
MULTAS	648.451	220.343
INTERESES TASA USO DE AGUAS	28.070	49.863
INTERESES TASA RETRIBUTIVA	14.851	27.786
INTERESES PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL	352	240
INTERESES SEGUIMIENTO	621	0
INTERESES LICENCIAS	11.582	0
INTERESES MULTAS	6.511	0
REGALIAS Y COMPENSACIONES MONETARIAS	0	0
FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS(Laboratorio de Aguas y Venta de Plántulas)	5.192	27.897
PUBLICACIONES	4.874	5.984
LICENCIAS AMBIENTALES	428.649	422.230
SALVOCONDUCTOS	8.139	19.501
PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	10.946.841	8.610.877
OTROS-	3	4
TOTAL	**15.654.252**	**12.416.345**

GENERACIÓN ELECTRICA	2013	2012
ENTIDAD		
AES CHIVOR S.A. E.S.P.	311.632	463.726
COMPAÑÍA ELECTRICA DE SOCHAGOTA	1.342.047	360.753
GESTION ENERGÉTICA S.A. E.S.P.	1.005.388	311.662
CEMENTOS ARGOS	86.360	84.683
TOTAL	**2.745.427**	**1.220.824**

TRANSFERENCIAS	2013	2012
NOMBRE DE LA CUENTA		
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	136.950	391.432
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	139.074	
TOTAL	**276.024**	**391.432**

OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	2013	2012
NOMBRE DE LA CUENTA		
PARA GASTOS DE PERSONAL	1.170.709	1.139.067
PARA GASTOS GENERALES	45.453	71.358
OTROS		37.000
OPERACIONES DE ENLCE SIN SITUACIONDE FONDOS		
TOTALES	**1.216.162**	**1.247.425**

OTROS INGRESOS	2013	2012
NOMBRE DE LA CUENTA		
FINANCIEROS	96.657	134.540
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	325	13.438
EXTRAORDINARIOS	9.530	176.612
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-181.997	1.891.597
TOTALES	**-75.485**	**2.216.187**

NOTA 10. GRUPO 5 GASTOS OPERACIONALES POR $11.559.351, conformado por **51-GASTOS ADMINISTRACIÓN: $3.407.510** Representa el **29%** de los gastos operacionales, los cuales se componen de sueldos y salarios **$1.775.975** equivale al **52%,** contribuciones efectivas **$318.710** equivale al **9%,** aportes sobre la nómina por **$69.148** el **2%,** gastos generales **$1.083.534**

el **32%,** de los gastos de administración. En esta cuenta se registran gastos por comisiones, honorarios y servicios, de vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimiento, servicios públicos, viáticos y gastos de viaje, publicidad y propaganda, impresos y publicaciones, fotocopias, transporte etc. Impuestos contribuciones y tasas por **$160.143 el 5%** del total de gastos de administración.

NOTA 11. GRUPO 52 - GASTOS DE OPERACIÓN: por **$3.407.822,** representa el **29%** del total de los gastos operacionales, conformados por las subcuentas gastos generales **$2.683.768,** impuestos contribuciones y tasas por **$724.054**; en este grupo se encuentran registrados los gastos de funcionamiento que se relacionan directamente con el área o el personal asignado a la Subdirección de gestión ambiental.

NOTA 12. GRUPO 53 – PROVISIONES, AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES: Para el periodo se registra gasto por provisión para contingencias por **$2.514.112**, correspondiente a la provisión de litigios y demandas.

NOTA 13. GRUPO 54 – TRANSFERENCIAS: por **$2.118.187,** Representa el **18%** de los gastos operacionales, corresponde a los recursos causados por convenios con Municipios y otras entidades públicas en cumplimiento de sus funciones y cometido Estatal con el fin de contribuir con la administración e inversión en los recursos naturales y del medio ambiente.

NOTA 14. GRUPO 55 – GASTO PUBLICO SOCIAL: POR $111.720 Representa el **1%** del total de gastos de operación, registra el valor correspondiente a inversiones en el medio ambiente tendientes a proteger la diversidad e integridad del ambiente, conservar las áreas de especial importancia ecológica y fomentar la educación ambiental. El Gasto público social presenta una disminución de **$2.708.166**, respecto al 2012, dada porque en esta cuenta se registraban los valores que presupuestalmente se presentaban como Inversión. Para el año 2013, se registran los valores que directamente se invierten en Actividades de Conservación o Recuperación del medio ambiente.

NOTA 15. GRUPO 58 – OTROS GASTOS. por un valor de **$478.944** Representa el **4%** del total de gastos operacionales y está conformado por las cuentas: intereses **$424.008**, comisiones por un valor de **$5.851**, financieros por **$3**, Ajustes a ejercicios anteriores por **$49.082**

NOTA 16. CLASE 8 – CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS. Derechos Contingentes, **(81)** por un valor de **$11.313.094**, en esta clase se registran los hechos o circunstancias que en un momento determinado pueden generar derechos que afecten la estructura financiera de la entidad tales como:

Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos **(8120)** por un valor de **$1.999.575** se encuentran registrados cuatro **(4)** procesos a favor de la Corporación así;

DEMANDADO	VALOR	PROCESO
BANCO BOGOTA	617,441	Acción contractual siniestro cuentas bancarias
CONDOR S.A. COMPAÑIA DE SEGUROS GENERALES	6,990	Proceso Ejecutivo 2012-001 Conv-040/10
INSTITUTO COLOMBIANO DE DESARROLLO RURAL	938,260	Proceso 2007-019 Acción Popular
ASOCIACION DE USUARIOS DE EL DISTRITO DE RIEGO DRENAJE DE	436,884	Proceso 2007-019 Acción Popular
TOTAL	**$1.999.575**	

Es importante aclarar que del proceso con Asociación del Distrito de Riego y Drenaje y el Instituto Colombiano de Desarrollo Rural, por tratarse de una acción popular, no existen pretensiones económicas a favor de la Corporación, se pretenden acciones de reparación a la comunidad, en los valores que han sido registrados.

Otros Derechos Contingentes – **(8190)** - Garantías –Pólizas de Cumplimiento o Garantía Bancaria (819002) por **$9.313.519** registran las pólizas de cumplimiento en la suscripción de contratos.

Cuenta 83 Deudoras de Control: $3.925.922 Registra en la **(8315)** Activos retirados del servicio por un valor de **$797.521**, Bienes entregados a terceros por un valor de **$750.988,** Recursos embargados por un valor de **$2.074.368**, Otras cuentas deudoras de control por valor de **$303.045**, que, registra los valores pendientes por recaudar de deudas respaldadas con acuerdos de pago suscritos en el cual se incluye un monto correspondiente al capital y a los intereses pactados en cada una de las cuotas así: por tasa retributiva **$7.723,** multas **$168.399** tasa uso de aguas por **$81.584** ; otras cuentas deudoras de control por **$45.339,** que registra los acuerdos de pago suscritos por el cobro de la contribución a la seguridad democrática del 5%.

NOTA 17. CLASE 9 – CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS. Cuenta (9120), Responsabilidades contingentes por valor de **$85.912.476**, se registran los hechos o circunstancias, compromisos o contratos, que se relacionan con obligaciones y que pueden afectar la estructura financiera de la entidad tales como:

Litigios y mecanismos alternativos de solución de Conflictos: por **$85.912.476** Litigios y demandas en contra de la entidad con pretensiones económicas, se encuentran registrados cincuenta y siete **(80)** procesos por valor de **$84.163.075** clasificados en uno **(1)** contractual, trece **(13)** de nulidad y restablecimiento, dos **(2)** acciones de grupo, cuatro **(4),** laborales, cincuenta y nueve **(59)** reparación directa, uno **(1)** ordinario.

La provisión se calcula con base en el formato FGJ-06 "Relación de procesos activos Actividad Litigiosa" Los procesos relacionados por tipo y monto de las pretensiones económicas estimadas por el área jurídica son:

CLASE DE ACCION	No DE DEMANDAS	VALOR
CONTRACTUAL	1	28,000
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	13	32.776.570
POPULAR	0	
REPARACIÓN DIRECTA	59	36.469.224
LABORAL	4	555,000
ACCION DE GRUPO	2	14,034,281
ORDINARIO	1	300,000
TOTAL	**55**	**84.163.075**

Además se encuentran registrados embargos judiciales - títulos judiciales por valor de **$1.749.401** respaldados en títulos expedidos por el Banco agrario derivados del proceso adelantado por cobro coactivo en procura de recuperar los dineros adeudados, de dichos títulos existen dos títulos por valor de **$483** de los cuales no se posee el titulo y el proceso a que corresponde no se encuentra identificado. Los títulos corresponden a:

EMBARGOS JUDICIALES TITULOS JUDICIALES	VALOR
ADMINISTRACION PUBLICA COOPERATIVA EMPRESA SOLIDARIA DE SERVICIOS PUBLICOS DE SAN MATEO	1,330
ARANGO HENAO OMAR	97
ASOCIACION DE PISICULTORES DE VETEITIVA ASOPISPEÑA	4,297,
ASOCIACION DE SUSCRIPTORES ACUEDUCTO LA PRADERA	509
ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACIÓN DE TIERRAS DE HATO LAGUNA	38
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA	483
CRUZ RODRIGUEZ JUAN ANTONIO	61
LEON LUIS EMIRO	1,010
MUNICIPIO DE ARCABUCO	1,701
MUNICIPIO DE CHITARAQUE	10,510
MUNICIPIO DE CHIVATA	488
MUNICIPIO DE MUZO	25,611
MUNICIPIO DE SATIVASUR	365
MUNICIPIO DE SOGAMOSO	1,695,659
MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA	2,497
MUNICIPIO SANTA ROSA DE VITERBO	2,442
OROZCO PARRA JOSE OSCAR	115
PINZON MORALES JORGE ARTURO	88
SERRANO DE GARNICA ANA ISABEL	302
SIERRA SIERRA HECTOR	80
SUAREZ LOPEZ ISRAEL	1,718
TOTALES	**1,749,401**

En la cuenta **9308** Recursos Administrados en nombre de terceros se registra el saldo en la cuenta de la fiducia Fidu-previsora por **$1.241.164** por los recursos recibidos dentro del Convenio 2011000091 (049/2011) con el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, con recursos del Fondo de Calamidades Colombia Humanitaria. suscrito el 2 de Mayo de 2011, modificados con

Otro I No-1, 2 y 3 con el Ministerio de Ambiente y desarrollo sostenible y CORPOBOYACA, con el fin de ejecutar los recursos provenientes del Fondo Nacional de Calamidades, Subcuenta COLOMBIA HUMANITARIA, en el marco del fenómeno de la niña 2010-2011, con un total de aportes de $**10,738,749** y un aporte de CORPOBOACA de **$77,784** con el objeto de desarrollar los proyectos formulados por CORPOBOYACA ante el fondo de calamidades, denominados:

1. Canalización de la quebrada el apacible 2a etapa municipio de Otanche.

2- Recuperación rivera río Chicamocha en el sitio de intersección con el canal Vargas, sector puente arepas Municipio de Duitama.

3- Recuperación hidráulica de los ríos Jordán y la vega en jurisdicción del municipio de Tunja.

4- Obras de estabilización de taludes Cerro San José Alto en jurisdicción del Municipio de Duitama en Boyacá.

5- Obras de control de erosión e inundación rivera del rio Magdalena en jurisdicción del municipio de Puerto Boyacá departamento de Boyacá.

Al cierre del balance a 30 de Septiembre de 2013, se habían recibido recursos por parte de la empresa fiduciaria Fidu-previsora por **$6.964.342** y se habían efectuado pagos con cargo a este convenio por **$5.723.178.**

La cuenta **9325 Bienes incautados y aprendidos** registra un valor de **$212.615** derivados de la madera decomisada por no portar el respectivo salvoconducto La cuenta **9390 Otras cuentas acreedoras de control** registra un valor de **$15.509.471** conformada por la cuenta 939011 , Contratos pendientes de ejecución por **$1.996.426** y convenios por **$13.513.045**, en este grupo se controlan los contratos y convenios suscritos en los cuales la Corporación adquiere obligaciones y compromete recursos.

LAS NOTAS FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

JOSE RICARDO LOPEZ DULCEY
Director General

AHILIZ ROJAS RINCON
Subdirectora Administrativa y Financiera

MARTHA LUCIA MORENO PARRA
Contadora TP 66.259 -T

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2013

Los suscritos Director General y Contadora de la Corporación Autónoma Regional de Boyacá – CORPOBOYACA, Certifican que la información financiera, económica, social y ambiental, preparada por nuestra Entidad, con corte a 30 de Septiembre del año 2013, se refleja en forma fidedigna y ha sido fielmente tomada de los libros de contabilidad y está elaborada conforme a la Normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública previa verificación de las afirmaciones contenidas en los Estados Contables básicos.

JOSE RICARDO LOPEZ DULCEY
Director General

MARTHA LUCIA MORENO PARRA
Contadora T.P. 66.259-T

Elaboro: Martha L.
Reviso: /R.Fiscal
Archivo: 130-2502