CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA
BALANCE GENERAL

A 31 DE MARZO DE 2015 2014

(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	NOTA	MARZO 2015	MARZO 2014
CORRIENTE		30,354,205	33,045,032
EFECTIVO	(1)	15,411,087	18,593,062
Caja		0	262
Bancos y corporaciones		15.411.087	18.592.800
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	(2)	2,800,000	2,800,000
Inversiones Admon. Liquidez Renta Fija		2.800.000	2.800.000
DEUDORES	(3)	11,813,565	11,262,886
Ingresos no Tributarios		10.716.167	10.516.132
Transferencias por Cobrar		180,000	719.678
Avances y anticipos entregados		868,739	3.257
Recursos en Administración		32,060	0
Otros Deudores		16.599	23.819
INVENTARIOS	(4)	52.592	107,227
Bienes producidos		48.673	48.381
Materiales para la prestación de servicios		0	58.846
Productos en proceso		3.919	0
OTROS ACTIVOS	(6)	276.961	281,857
Bienes y servicios pagados por anticipado		45.278	159.107
Cargos Diferidos		231,683	122.750
NO CORRIENTE		12,815,946	7,733,504
DEUDORES	(3)	564.009	1,971,997
Ingresos no Tributarios		564.009	1.971.883
Otros deudores		0	114
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(5)	4,502,059	3,727,852
Terrenos		843.360	587.760
Construcciones en Curso		0	0
Bienes muebles en bodega		440.633	370.779

PASIVO	NOTA	MARZO 2015	MARZO 2014
CORRIENTE	(7)	3,490,664	4,074,910
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO		952.069	1,362,841
Prestamo de la Banca Comercial		952.069	1.362.841
CUENTAS POR PAGAR		1,847,304	2,173,115
Adquisicion de Bienes y Servicios		953.056	528.021
Intereses por pagar		0	479237
Acreedores		103.375	12.771
Retencion en la Fuente e Impuesto de Timbre		16.043	192
Creditos Judiciales		11.177	4.733
Impuestos Contribuciones y Tasas		12.547	1.148.161
Recursos Recibidos en Administracion		749.126	0
OBLIGACIONES LABORALES		535,026	314,648
Salarios y prestaciones sociales		535.026	314.648
OTROS PASIVOS		156,265	224,306
Otros Recaudos terceros		119.859	157.102
Ingresos recibidos por anticipado		36.406	67.204
PASIVO NO CORRIENTE	(7)	23,614,625	13,188,180
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO		5,694,308	6,552,888
Operaciones de Financiamiento Internas LP		5.694.308	6.552.888
PASIVOS ESTIMADOS		17,920,317	6,635,292
Provision para contingencias		17.920.317	6.635.292
TOTAL PASIVOS		27,105,289	17,263,090

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA
BALANCE GENERAL

A 31 DE MARZO DE 2015 2014

(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	NOTA	MARZO 2015	MARZO 2014
Edificaciones		2,216,378	2,216,378
P antas Ductos y Tuneles		37,230	37,230
Redes, lineas y cables		25,961	25,961
Maquinaria y Equipo		1,085,474	1,083,259
Equipo Medico y Cientifico		1,208,923	886,103
Muebles Enseres y Equipo de Oficina		594,465	474,317
Equipos de Comunicacion y Computación		968,151	940,706
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		498,931	529,120
Depreciacion Acumulada		-3,440,447	-3,268,376
Provision para preteccion de propiedades planta y equipo		0	-154,365
OTROS ACTIVOS	**(6)**	**7,749,878**	**2,033,655**
Bienes y Servicios pagados por anticipado			0
Cargos diferidos			1,526
Bienes Entregados a Terceros		143,417	220,810
Amor Acum Bienes entregados Terceros		-20,444	-81,090
Bienes de Arte y Cultura		862	10,000
Intangibles		623,687	432,487
Amortizacion Acumulada Intangibles		-432,487	-415,844
Valorizaciones		7,434,843	1,865,766
TOTAL ACTIVO		**43,170,151**	**40,778,536**

PASIVO	NOTA	MARZO 2015	MARZO 2014
PATRIMONO	(8)	16,064,862	23,515,446
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		16,064,862	23,515,446
Capital Fiscal		10,987,196	5,790,763
resultados del ejercicio		-3,376,733	15,092,595
Superavit por donación		288,680	288,680
Superavith por valorización		7,434,843	1,865,766
Patrimonio institucional incorporado		810,766	565,766
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones		-79,893	-91,064
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**43,170,151**	**40,778,536**

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(16)		
		0	0
Derechoos contingentes		13,527,835	11,502,107
Deudoras de control		15,005,620	3,766,478
Deudoras por contra (cr)		-28,533,455	-15,268,585

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(17)		
		0	0
Responsabilidades contingentes		201,066,569	86,072,196
Acreedoras de control		15,843,409	15,442,955
Acreedoras por contra (db)		-216,909,978	-101,515,151

JOSE RICARDO LOPEZ DULCEY
Director General
(Adjunto Certificación)

HECTOR MANUEL SOLANO
TP-5.607
Revisoria Fiscal

ANEIZ ROJAS RINCON
Sub Administrativa y Financiera

MARTHA LUCIA MORENO PARRA
Contadora TP 66.259 - T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE MARZO DE 2015-2014

(Cifras en miles de pesos)

CUENTA	NOTA	mar-15	mar-14
INGRESOS OPERACIONALES	(9)	**9,385,158**	**17,393,691**
Ingresos Fiscales		**8,850,411**	**12,014,377**
No Tributarios		8,850,411	12.014,377
Transferencias		**0**	**4,973,107**
Otras transferencias		0	4,973.107
Operaciones Interinstitucionales		**534,747**	**406.207**
Aportes y traspaso de fondos recibidos		534.747	406,207
GASTOS OPERACIONALES		**12,404,542**	**3,352,694**
Administración	(10)	**2,312,216**	**1,122.631**
Sueldos y Salarios		1,494.872	614.052
Contribuciones Efectivas		276,589	111.871
Aportes Sobre Nomina		53,637	22,375
Generales		403,707	289.430
Impuestos Contribuciones y Tasas		83.411	84,903
De Operación	(11)	**1,246,023**	**1,845,008**
Generales		744,629	1,481.442
Impuestos Contribuciones y Tasas		501.394	363,566
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amort	(12)	**8,552,117**	**262,158**
Provision para contingencias		8.552.117	262.158
TRANSFERENCIAS	(13)	**276,774**	**108.504**
Otras transferencias		276.774	108,504
GASTO PUBLICO SOCIAL	(14)	**17,412**	**14,393**
Medio abiente		17.412	14.393
EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		**-3,019,384**	**14,040,997**
OTROS INGRESOS	(9)	**-63,461**	**675,204**
Financieros		38.056	47,393
Ajustes a Ejercicios Anteriores		-101,517	627.811
Otros Gastos	(15)	**293,888**	**-376.354**
Intereses		120.231	136,924
Comisiones		4,445	1.516
Otros Gastos		0	0
Ajuste de ejercicios anteriores		169,212	-514.794
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		**-3,376,733**	**15,092,555**

JOSE RICARDO LOPEZ DULCEY
Director General
(Adjunto Certificación)

HECTOR MANUEL SOLANO
TP-5.607
Revisoria Fiscal

AHILIZ 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 31 DE MARZO DE 2015-2014
(Cifras en miles de pesos)

	NOTA	VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2014		23,515,446
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2015		-7,450,584
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE MARZO DE 2015		16,064,862

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

		2015	2014	
INCREMENTOS	(8)			**11,018,704**
CAPITAL FISCAL		10,987,199	5,793,763	
SUPERAVIT POR VALORIZACION		7,434,843	1,865,766	
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		-79,893	-91,084	
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		810,766	565,766	
		19,152,915	**8,134,211**	
DISMINUCIONES	(8)			**-18,469,288**
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-3,376,733	15,092,555	
SUPERAVIT POR DONACION		288,680	288,680	
		-3,088,053	**15,381,235**	
VARIACION NETA				**-7,450,584**

JOSE RICARDO LOPEZ DULCEY
Director General
(Adjunto Certificacion)

HECTOR MANUEL SOLANO
TP-5 607
Revisor Fiscal

AHILIZ ROJAS RINCON
Sub.Administrativa y Financiera

MARTHA LUCIA MORENO PARRA
Contadora TP 68.259-T

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS

CON CORTE A 31 DE MARZO DE 2015

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 por el Gobernador del departamento de Boyacá o su Delegado, un representante del Presidente de la República, un Delegado del Ministro del 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:

En 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.

En cuanto al registro de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base del devengo o causación; Respecto al reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

POLITICAS DE FACTURACION:

Para emitir 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 ,en lo referente a cobro de tarifas de servicios ambientales.

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.

En lo referente a **Tasa Retributiva** se factura semestralmente.

En cuanto a Facturación de **Servicios de Evaluación Ambiental** Se factura, una vez el usuario presenta la consignación del valor liquidado. A 31 de Marzo de 2015 se habían emitido las facturas FSE-2015001007 a la 2015001107 por un total de $61.052.

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.

En lo relacionado a la **facturación de la Tasa Retributiva** se aplica la Resolución 0670 del 8 de Mayo de 2013, por la cual se establecen los parámetros de cobro, recaudo, reclamaciones, por concepto de tasa retributiva por vertimientos puntuales al recurso hídrico en la jurisdicción de CORPOBOYACA.

En cuanto a **Porcentaje y sobretasa ambiental** se han efectuado comprobantes de causación, teniendo en cuenta lo reportado o consignado por los municipios. Se expidió la Resolución 1220 del 11 de Junio de 2014, por medio de la cual se establece la obligación legal de reportar la información de transferencias y porcentaje ambiental para los municipios que integran la jurisdicción de Corpoboyaca.

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.

Aplica 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, en primera instancia se realiza para obtener la cancelación de la deuda, 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 de bienes 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 acudan a suscribir Acuerdos de Pago, para lo cual deben cancelar el 30% de cuota inicial y el 70% en cuotas, según el monto de la deuda.

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, conteo, preparación del informe y comunicación a los responsables, 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 2015, por una suma inferior o igual a Un millón cuatrocientos trece mil novecientos cincuenta pesos mct / ($1.413.950) 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 29 de Enero de 2015 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.

Se depuraron los inventarios individuales de todos los funcionarios de la CORPORACIÓN, actividad que permitió clasificar los bienes devolutivos inservibles y obsoletos para darlos de baja, para tal efecto se expidieron las resolución 2115, 2116, 2117, del 2 de septiembre 2014 mediante las cuales se autorizó la baja por valor de $374.222.908 incluidos 32 comodatos liquidados con el mismo número de municipios. En Diciembre 22 del 2014, mediante Resolución No. 3557 se ordenó y autorizó la baja de 333 registros que corresponden a equipos de cómputo entregados a 45 municipios de la jurisdicción, ajuste efectuado debidamente en sistema por valor de $ 120.547 pesos.

Respecto a las inversiones, en comité directivo realizado el día 18 de noviembre del 2014, se estableció que las inversiones de la Corporación se realizarán en CDT con vigencia de 90 días cada uno, renovables de acuerdo a la necesidad de liquidez de la corporación, conforme a la rentabilidad de interés, calificación de los bancos, evitando la concentración de los recursos en los entes financieros.

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 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.

- Algunos Municipios no informan mensualmente el valor correspondiente al porcentaje o la sobretasa ambiental del impuesto predial o no realizan el pago oportunamente, o no lo reportan, 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. Se expidió la Resolución 1220 del 11 de Junio de 2014, por medio de la cual se establece la obligación legal de reportar la información de las transferencias para los municipios que integran la jurisdicción de Corpoboyaca.

- Otro mecanismo que se tiene para verificar el pago de las transferencias, son las auditorias que se realizan a cada municipio, sobre el recaudo y pago de las transferencias, del año inmediatamente anterior, para el año 2014 se realizó auditoria a las transferencias del año 2013 y del 1 a 3 trimestre del año 2014, de los municipios cuyas transferencias son más representativas.

- 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 o 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. Existe continua comunicación con los Bancos solicitando el envió de las consignaciones que quedan en conciliación sin identificar.

A partir del año 2014, semanalmente se reclaman las copias de las consignaciones en el banco agrario, además de las planillas que nos envía el banco.

- Con la finalidad de resolver el constante inconveniente respecto a las consignaciones no identificadas, en el año 2014 se adquirió con la empresa SGS Colombia S.A., el código de barras, para ser implementado en la facturación del año 2015.

- Dentro del proceso de saneamiento a la cartera, en comité de sostenibilidad contable realizado el 7 de octubre/14 se presentaron las cuenta de difícil cobro por tasa uso de aguas, tasa retributiva, multas y licencias; se aprobó el traslado a cuentas de orden y la continuación de las acciones legales tendientes a la recuperación.

- A partir del mes de diciembre/13 se trasladaron los intereses de mora que estaban registrados en las cuentas de deudores por concepto de Tasa Uso de aguas y Tasa Retributiva, a cuentas de orden para su control, en razón a la incertidumbre de su recaudo.

- Los saldos a favor de la Corporación, presentados como resultado de las auditorías a las transferencias del predial y reconocidos mediante actas de Auditoria, se registran en cuentas de orden, por encontrarse en discusión.

- Se realiza traslado del valor de los materiales y reactivos del laboratorio, a la cuenta 191001, teniendo en cuenta que los reactivos no cumplen con las características que el Régimen de Contabilidad Pública establece para ser manejado como inventario.

4. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

Las variaciones más importantes presentadas dentro de los estados financieros comparativos del año 2014 y 2015 se dan en:

El activo no corriente, rubro Otros Activos, se presenta un incremento de $5.716.223, dado principalmente por el registro de las valorizaciones a la propiedad planta y equipo – edificaciones y terrenos que pasan de **$1.865.766** en el 2014 a **$7.434.843** en el 2014 (variación de **$5.569.077**, dado por la actualización del valor en libros de los bienes inmuebles según avalúos.

El Pasivo no corriente, pasa de **$13.188.180** en el 2014 a **$23.614.625** en el 2015, presenta un incremento de **$10.426.445,** dado por el incremento en los pasivos estimados- Provisión para contingencias en $11.285.025

El Capital fiscal presenta un incremento de **$5.193.436** dado por el traslado de la utilidad del ejercicio del año 2014 a esta cuenta, por **$6.140.587** y el cierre de las cuentas de provisiones y depreciaciones por **$513.647**.

En el estado de actividad económica social y ambiental comparativo del 2014 al 2015 se presenta una disminución de los Ingresos operacionales de **$8.008.533** dado por:

Ingresos fiscales no tributarios que pasa de **$17.393.691** en el 2014 a **$9.385.158** en el 2015 (disminución de **$3.163.966**) dado principalmente porque en el año 2014 en el mes de Febrero se generó facturación por tasa retributiva y en el año 2015 no se ha generado facturación por ese concepto, lo que se ve reflejado en la disminución de los ingresos.

Los ingresos por transferencias presentan disminución de **$4.973.107,** en el 2015 no se han recibido ingresos por este concepto.

Los gastos operacionales, pasan de **$3.352.694** en el 2014 a **$12.404.542** en el 2015, presentan un incremento de **$9.051.848** dado principalmente por: el incremento de **$1.189.585** en los gastos de administración y un incremento de **$8.289.959** en Provisiones, agotamiento y depreciaciones.

II. NOTAS DE CARACTER ESPECÍFICO

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

- Se hizo traslado de valores que se venían presentando en la cuenta de deudores, a cuentas de orden por presentar incertidumbre en su recaudo, de las deudas resultado de las auditorias del municipio de Tunja año 2003 y 2004 por $139.769 de capital y $82.218 de intereses y de Duitama auditoria 2010 y 2011 y 2012 por $397.873 de capital y $71.639 de intereses. Los anteriores valores se encuentran en proceso de recuperación, en cobro coactivo.

- Dentro de las cuentas del Activo, en propiedad planta y equipo, se registra en la **Subcuenta 160504** Terrenos pendientes de legalizar, que corresponden a terrenos en proceso de titularización la suma **de $62.080.** En el año 2013, 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**

- queda 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 $29.480.**

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
		TOTAL CODIGO 164027	**$29.480**

- **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 **$143.417** 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 **$15.411.087.** representando el **35.69%** del Activo, los cuales se encuentran en diferentes Entidades Bancarias debidamente reconocidas por la Superintendencia Financiera. Existen partidas conciliatorias que afectan este grupo.

EFECTIVO	2015	2014
CAJA	0	0

CUENTAS BANCARIAS CUENTAS CORRIENTES		
	2015	2014
BANCO AGRARIO	261.568	75.655
BANCO DE OCCIDENTE	370.882	460.461
BANCO DE COLOMBIA	167.556	129.086
BANCO DE BOGOTA	0	0
BANCO BBVA	57.221	699.878
BANCO SANTANDER	62.906	91.161
BANCO CAJA SOCIAL	0	0
BANCO DAVIVIENDA	2.830.089	5.871.700
BANCO AV- VILLAS	197.720	213.279
BANCO COLPATRIA	626	626
BANCO PICHINCHA	892.071	677.200
T O T A L CUENTAS CORRIENTES	**4.940.639**	**8.219.046**
CUENTAS DE AHORROS		
BANCO DE BOGOTA	0	0
BANCO BBVA	1.976.961	976.961
BANCO DAVIVIENDA	4.219.636	6.254.486
BANCO AGRARIO	2.309	2.303
BANCO COLMENA	327.230	326.952
INFIBOY	14.212	14.212
CORPBANCA	3.930.100	5.239.120
T O T A L CUENTAS DE AHORRO	**10.470.448**	**12.814.034**
TOTAL BANCOS	**15.411.087**	**21.033.080**
TOTAL EFECTIVO	**15.411.087**	**21.033.081**

NOTA 2. GRUPO 12 - INVERSIONES: Registran un saldo de **$2.800.000** que representa el **6.5%** 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	2015	2014
ENTIDAD BANCARIA		
BANCO CAJA SOCIAL (Colmena)	100.000	100.000
BANCO PICHINCA S.A	1.100.000	1.100.000
BANCOCORPOBANCA	1.600.000	1.600.000
TOTAL	**2.800.000**	**2.800.000**

NOTA 3. GRUPO 14 - DEUDORES: Asciende a la suma de **$12.377.574**, clasificados en corriente la suma **de $11.813.565** y no corriente **$564.009.** El total de deudores representa el **28%** del Activo, su mayor representación está dada en la cuenta Ingresos no tributarios por **$11.280.176** clasificados en corriente **$10.716.167** y no corriente **$564.009** conformados por lo adeudado por tasa por uso de aguas, tasa retributiva, transferencia del sector eléctrico, multas, licencias ambientales, porcentaje o sobretasa 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	2015	2014
NOMBRE DE LA CUENTA		
TASA POR USO DE AGUAS	104.104	107.846
TASA RETRIBUTIVA	1.894.512	2.156.016
TASA POR GENERACIÓN ELECTRICA	697.188	613.765
MULTAS	1.359.950	1.434.774
INTERESES TASA USO DE AGUAS	8.888	8.625
INTERESES TASA RETRIBUTIVA	7.463	10.516
INTERESES PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL	1.895	1.869
INTERESES SEGUIMIENTO	1.987	1.854
INTERESES LICENCIAS AMBIENTALES	1.277	1,277
INTERESES MULTAS	447	259
LICENCIAS AMBIENTALES	170.765	171.935
SERVICIOS DE EVALUACION	3.465	1.739
SEGUIMIENTO	128.875	138.117
PORCENTAJE Y SOBRE TASA AMBIENTAL	6.899.360	943.287
TRANSFERENCIAS	180.000	180.000
AVANCES Y ANTICIPOS	868.739	428.565
RECURSOS ENTRAGADOS EN ADMINISTRACION	32.060.	0
OTROS: (EMBARGO JUDICIAL, MAYOR VALOR PAGADO, INDEMNIZACIONES Y LIQUIDACIÓN DE CONVENIOS)	16.599	20.224
TOTAL	**12.377.574**	**6.220.668**

NOTA 4. GRUPO 15 – INVENTARIOS: Por valor de **$52.592** representa el **0.12%** del Activo, se registra el inventario de los viveros clasificado en: Bienes producidos (árboles disponibles para la venta) y productos en proceso.

NOTA 5. GRUPO 16 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Por valor neto de **$4.502.059** representando el **10%** del Activo. Se encuentra registrado el edificio de oficinas de la Corporación, el Aula Ambiental, terreno y construcción, la valorización del edificio y algunos terrenos y construcciones por un valor total de **$7.434.843** representando el **17%** del Activo.

NOTA 6. GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS: Asciende a la suma de **$8.026.839** clasificados en el balance dentro del activo corriente **$276.961** y dentro del activo no corriente **$7.749.878**. Los otros activos representan el **18%** 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 **$27.105.289**. Clasificado en Pasivo corriente **$3.490.664** y no corriente **$23.614.625** En la cuenta **2307** se registra crédito adquirido con el Banco Agrario, por **$11.393.581**, 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. El saldo del crédito a 31 de Marzo de 2015 es de **$6.646.377**, de los cuales se deben cancelar cuotas a capital de **$317.500** 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 **$1.847.304**; este valor incluye **$749.126** saldo de la cuenta 245301 recursos recibidos en administración, pendiente de ejecutar de los recursos recibidos dentro de los Convenios: Convenio Interadministrativo 2012000077 suscrito con El Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible (Fondo Nacional Ambiental), firmado el 18 de Octubre de 2012, cuyo objeto es "Adelantar acciones de restauración activa y pasiva en ecosistemas estratégicos" por un total de **$1.933.278**. Recursos recibidos por parte del Municipio de Tunja por **$4.705.607** dentro del Acuerdo 009 del 14 de enero/14 del OCAD Departamental para el proyecto de erradicación de fuentes de emisiones del cual se realizaron pagos por **$4.247.656** y se devolvieron recursos a la gobernación de Boyacá por **$3.814** quedando un saldo pendiente de ejecutar para el año 2015 de **$454.137**.

Convenio interadministrativo 2011000169, del 30 de Diciembre de 2011 por $2.992.912 para reforestación, aislamiento y mantenimiento de áreas de interés hídrico del acuífero.

En la cuenta **25** se registran las obligaciones laborales por la suma de **$535.026** correspondiente al valor consolidado a 31 de Marzo de 2014, de prima de servicios, vacaciones, prima de vacaciones y Bonificaciones.

En la cuenta **271005** los Pasivos estimados por **$17.920.317** registra la provisión para contingencias; el valor es calculado a partir de La información presentada en el formato FGJ-06 Relación de procesos actividad litigiosa a 31 de Marzo de 2015, recibido de la oficina 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.

NOTA 8. GRUPO 32 – PATRIMONIO: PATRIMONIO INSTITUCIONAL: Representa el 37% del total del Activo por un valor de **$16.064.862** conformado por las subcuentas Capital Fiscal por un valor de **$10.987.199**, resultados del ejercicio por un valor de -**$3.376.733,** superávit por donación **$288.680**, superávit por valorización **$7.434.843**, patrimonio institucional incorporado por un valor de **$810.766** y provisiones, depreciaciones y amortizaciones por un valor <negativo> de **$79.893.**

NOTA 9. CLASE 4 - INGRESOS: Registra el valor de los Ingresos causados en el periodo por **$9.321.697** Se encuentran clasificados dentro del Estado de Actividad Económica, Financiera y Ambiental en: Operacionales por **$9.385.158** y Otros ingresos por -**$63.461** 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 **$8.850.411**, representando el **94%** 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 .

Operaciones interinstitucionales, corresponde a ingresos recibidos del Presupuesto General de la Nación por un valor de **$534.747** corresponden **al 6%** de los ingresos operacionales.

Otros ingresos por valor de -**$63.461**, dentro de los cuales se registran: ingresos financieros por **$38.056** correspondientes a intereses sobre depósitos en instituciones financieras- En Ajustes de ejercicios anteriores la cuenta **4815** se registran -**$101.517,** corresponde a registro de ingresos de años anteriores, cuyo mayor valor corresponde a ingresos por porcentaje o sobretasa del 4 trimestre de 2014 que no fueron reportados por los municipios en su momento.

INGRESOS

INGRESOS FISCALES	2015	2014
CONCEPTO		
TASA USO DE AGUAS	0	328.858
TASA RETRIBUTIVA	0	7.489.172
TASA POR GENERACIÓN ELECTRICA	1.743.245	5.014.650
MULTAS	27.232	429.850
INTERESES TASA USO DE AGUAS	1.691	17.407
INTERESES TASA RETRIBUTIVA	42.832	51.601
INTERESES PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL	698	4.239
INTERESES SEGUIMIENTO	764	4.481
INTERESES LICENCIAS	31	13.431
INTERESES MULTAS	716	11.619
REGALIAS Y COMPENSACIONES MONETARIAS	0	18.540
FORMULARIOS Y ESPECIES VALORADAS(Laboratorio de Aguas y Venta de Plántulas)	229	10.328
PUBLICACIONES	2.122	10.720
LICENCIAS AMBIENTALES	64.207	701.698
SALVOCONDUCTOS	7.372	19.886
PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	6.959.271	13.468.377
OTROS-	1	986
TOTAL	**8.850.411**	**27.595.843**

GENERACIÓN ELECTRICA	2015	2014
ENTIDAD		
AES CHIVOR S.A. E.S.P.	60.283	560.215
COMPAÑÍA ELECTRICA DE SOCHAGOTA	575.915	2.198.179
GESTION ENERGÉTICA S.A. E.S.P.	323.240	1.865.027
CEMENTOS ARGOS	39.020	143.157
ISAGEN	744.787	248.072
TOTAL	**1.743.245**	**5.014.650**

TRANSFERENCIAS	2015	2014
NOMBRE DE LA CUENTA		
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	0	207.500
OTRAS TRANSFERENCIAS	0	80.000
TOTAL	**0**	**287.500**

OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	2015	2014
NOMBRE DE LA CUENTA		
PARA GASTOS DE PERSONAL	347.420	1.627.300
PARA GASTOS GENERALES	187.327	78.413
PARA INVERSION	0	401.773
OTROS	0	0
OPERACIONES DE ENLCE SIN SITUACIONDE FONDOS	0	12.772
TOTALES	**534.747**	**2.120.258**

OTROS INGRESOS	2015	2014
NOMBRE DE LA CUENTA		
FINANCIEROS	38.050	272.872
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	0	0
EXTRAORDINARIOS	0	5.057
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-101.517	375.263
TOTALES	**-63.461**	**653.192**

NOTA 10. GRUPO 5 GASTOS POR $12.698.430, compuesto por **GASTOS OPERACIONALES** por **$12.404.542** y otros gastos por **$293.888** - Gastos Operacionales, conformado por **51- GASTOS ADMINISTRACIÓN: $2.312.216** Representa el **19%** de los gastos operacionales, los cuales se componen de sueldos y salarios **$1.494.872** equivale al **60%,** contribuciones efectivas **$276.589** equivale al **12%,** aportes sobre la nómina por **$53.637** el **2%,** gastos generales **$403.707** el **17%,** 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 **$83.411** que representa el 4% del total de gastos de administración.

NOTA 11. GRUPO 52 - GASTOS DE OPERACIÓN: por **$1.246.023,** representa el **10%** del total de los gastos operacionales, Los gastos de operación son los gastos relacionados directamente con el área o el personal asignado a la gestión misional de la entidad, Subdirección de gestión ambiental, están conformados por las subcuentas:

Generales **$744.629** conformado por Estudios y proyectos **$60.885,** gastos de desarrollo **$38.498,** gastos de asociación **$25.294 ,** comisiones honorarios y servicios **$68.476 ,** vigilancia y seguridad **$42.219**, materiales y suministros **$29.404,** mantenimiento **$290.981** servicios públicos **$3.663,** arrendamientos **$9.747** viáticos y gastos de viaje **$16.667,** Impresos, publicaciones y suscripciones **$6.815**, Contratos de administración **$82.190**, comunicaciones y transporte **$12.032**, promoción y divulgación **$50.780**, combustibles y lubricantes **$3.816,** interventorías **$3.160**. , Impuestos contribuciones y tasas **$501.394**.

NOTA 12. GRUPO 53 – PROVISIONES, AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES: Para el periodo se registra gasto por provisión para contingencias por **$8.552.117**, correspondiente a la provisión de litigios y demandas en contra de la COPORACIÓN.

NOTA 13. GRUPO 54 – TRANSFERENCIAS: por **$276.774,** Representa el **2.2%** 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 **$17.412** Representa el **0.14%** del total de gastos de operación, registran los valores que directamente se invierten en Actividades de Conservación o Recuperación del medio ambiente, 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. .

NOTA 15. GRUPO 58 – OTROS GASTOS. Por valor de **$293.888** Representa el **2%** del total de gastos operacionales y está conformado por las cuentas: intereses **$120.231**, comisiones por un valor de **$4.445,** ajustes a ejercicios anteriores por **$169.212.** En esta cuenta se registran gastos que correspondian al periodo 2014 por gastos prima **-$173.783** , comisiones honorarios y servicios **$24.573,** impuestos y contribuciones por **$33.**, transferencias por **$35.000,** gastos de administración **$190.254** y gastos de operación- comisiones, honorarios y servicios **$93.135.**

NOTA 16. CLASE 8 – CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS. Derechos Contingentes **(81)** por un valor de **$13.527.835**, 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.** Dentro de este valor se encuentran registrados cuatro **(4)** procesos a favor de la Corporación asi;

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)** – Otros derechos contingentes por **$11.528.260** conformado por: Garantías –Pólizas de Cumplimiento o Garantía Bancaria (819002) por **$9.313.519** registran las pólizas de cumplimiento en la suscripción de contratos.(819003) Intereses de mora **$1.522.994**, (819004) Auditoria de Predial **$691.747** asi:

Municipio	Año	Capital	Intereses	Total
Tunja	2003	41.173	22.294	63.467
Tunja	2004	98.596	46.334	144.930
Tunja	2012	0	13.590	13.590
Subtotal	-	**139.769**	**82.218**	**221.987**
Duitama	**2010**	127.960	9.605	137.565
Duitama	2011	99.073	49.649	148.722
Duitama	2012	170.840	12.385	183.225
Subtotal	-	**397.873**	**71.639**	**469.512**
La Victoria	2004/2005	0	32	32
La Victoria	2008	0	72.	72
La Victoria	2010	0	22.	22.
La Victoria	2011	0	114	114
Subtotal	-	0	**240**	**240**
Guican	2011	0	8	**8**
Subtotal			**8**	**8**
Total	-	**537.642**	**154.105**	**691.747**

Cuenta 83 Deudoras de Control: $15.005.620 Registra en la **(8315)** Activos retirados del servicio por un valor de **$797.521**, **(8347)** Bienes entregados a terceros por un valor de **$750.988, (8390)** Otras cuentas deudoras de control por **$13.457.111** que corresponde a : Recursos embargados por un valor de **$2.336.834**, Otras cuentas deudoras de control por valor de **$11.120.277**, 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 **$200.831,** porcentaje y sobretasa **$281.294** multas y sanciones **$215.684** tasa uso de aguas por **$79.552 ,** servicios de seguimiento **$667** ;Registra los convenios interadministrativos por **$9.962.287** Deudas de difícil cobro **$348.808** y otras cuentas deudoras de control por **$31.154,** 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 **$201.066.569**, 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: Clasificado en Litigios y demandas en contra de la entidad con pretensiones económicas, **$199.302.501** se encuentran registrados ochenta y un procesos **(81)** clasificados en: catorce **(14)** de nulidad y restablecimiento, tres **(3)** acciones de grupo, sesenta y dos **(62)** de reparación directa, uno **(1)** ordinario, uno **(1)** contractual

La provisiòn 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 DEMANDAS	VALOR	PROVISION
NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO	14	136,440,212	7,345,021
REPARACIÓN DIRECTA	62	29,619,718	3,403,937
ACCION DE GRUPO	3	32,826,281	7,098,044
ORDINARIA	1	300,000	67,501
CONTRACTUAL	1	116,290	5,814
TOTAL	**81**	**199,302,501**	**17,920.317**

Además se encuentran registrados embargos judiciales - títulos judiciales por valor de **$1.764.068** 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 título y el proceso a que corresponde no se encuentra identificado. Los títulos corresponden a:

EMBARGOS JUDICIALES-TITULOS JUDICIALES 150019196301	VALOR
ARANGO HENAO OMAR	97
ASOC. DE USUA.DEL DISTRITO DE ADECUACION DE TIERRAS DE PEQUEÑA IRRIGACION DE LAS VDAS TUME GRANDE	132
ASOCHORRERAS	530
ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO PANTANITOS Y SAN ANTONIO DE LA VEREDA PUNTA LARGA	198
ASOCIACION DE USUARIOS DEL DISTRITO DE ADECUACIÓN DE TIERRAS DE HATO LAGUNA	38
ASOCIACION DISTRITO DE RIEGO SECTOR COLORADOS AQUITANIA	28
ASOPISLEONAS	6.472
CARDENAS VERDUGO DIOGENES	3.882
CONSORCIO LAGO DE TOTA - 2008	-225
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA	483
CRUZ RODRIGUEZ JUAN ANTONIO	61
FONSECA PATIÑO HAIBER	163
FORERO BUSTAMANTE JESUS EFREN	1.816
LEON LUIS EMIRO	1.010
MEDINA VEGA NATANAEL	175
MUNICIPIO DE CHITARAQUE	10.510
MUNICIPIO DE CUITIVA	359

MUNICIPIO DE MUZO	25.611
MUNICIPIO DE SAN MATEO	753
MUNICIPIO DE SATIVASUR	365
MUNICIPIO DE SOATA	3.677
MUNICIPIO DE SOGAMOSO	1.698.552
MUNICIPIO DE TOTA	40
MUNICIPIO DE VILLA DE LEYVA	2.496
MUNICIPIO SANTA ROSA DE VITERBO	2.442
OROZCO PARRA JOSE OSCAR	115
PARRA ZARATE MARCO AURELIO	1.771
PINZON MORALES JORGE ARTURO	88
PROYECTOS, INTERVENTORIAS Y CONSTRUCCIONES LTDA	225
RODRIGUEZ BUSTOS JOSE SAMUEL	83
RODRIGUEZ CIRO	225
SIERRA SIERRA HECTOR	80
SUAREZ LOPEZ ISRAEL	1.718
TORRES TORRES SONIA YANETH	98
TOTAL	1.764.068

En la cuenta **93** Acreedoras de control se registran los recursos Administrados en nombre de terceros, presenta un saldo de $**15.843.409** compuesto por

La cuenta **9325 Bienes incautados y aprendidos** registra un valor de **$238.195** derivados de la madera decomisada por no portar el respectivo salvoconducto La cuenta **9390 Otras cuentas acreedoras de control** registra un valor de **$15.605.214** conformada por la cuenta 939011. Contratos pendientes de ejecución por **$1.135.387** y convenios por **$14.469.827**, 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

MARTHA LUCIA MORENO PARRA
Contadora TP 66.259 –T

HECTOR MANUEL SOLANO LOPEZ
TP-5.607-T
Revisor Fiscal

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE MARZO DE 2015

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 31 de Marzo del año 2015, 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 Lucia Moreno P
Reviso: /Hector M.Solano -R.Fiscal
Archivo: 130-2502