CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA
BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE 2011	DICIEMBRE 2010
CORRIENTE		**38,988,742**	**15,153,212**
EFECTIVO	(1)	**8,570,776**	**8,183,340**
Caja		9	178
Bancos y corporaciones		8,570,767	8,183,162
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	(2)	**1,300,000**	**1,300,000**
Inversiones Admon. Liquidez Renta Fija		1,300,000	1,300,000
DEUDORES	(3)	**28,636,624**	**4,879,352**
Ingresos no Tributarios		3,415,342	3,880,992
Transferencias por Cobrar		16,266,488	986,589
Avances y anticipos entregados		9,312	9,294
Recursos en administración		8,944,792	
Otros Deudores		690	2,477
INVENTARIOS	(4)	**241,318**	**130,650**
Bienes producidos		73,435	45,455
Materiales para la producción de bienes		35,431	16,269
Materiales para la prestación de Servicios		61,956	
Productos en proceso		70,496	68,926
OTROS ACTIVOS	(6)	**240,024**	**659,870**
Bienes y servicios pagados por anticipado		5,854	99,953
Cargos Diferidos		234,170	559,917
NO CORRIENTE		**6,376,517**	**6,580,331**
DEUDORES	(3)	**389,482**	**728,530**
Ingresos no Tributarios		379,482	718,530
Otros deudores		10,000	10,000
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(5)	**3,890,383**	**3,775,112**
Terrenos		587,760	587,760
Construcciones en Curso		0	649,275
Maquinaria planta y equipo en montaje		0	0
Bienes muebles en bodega		78,636	63,794
Edificaciones		2,216,378	1,325,495
Plantas Ductos y Túneles		7,970	7,969
Redes, lineas y cables		25,961	25,961
Maquinaria y Equipo		1,086,319	1,071,660

PASIVO	NOTA	DICIEMBRE 2011	DICIEMBRE 2010
CORRIENTE	(7)	**1,868,367**	**2,642,480**
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO		**800,000**	**800,000**
Prestamo de la Banca Comercial		800,000	800,000
CUENTAS POR PAGAR		**761,995**	**1,619,632**
Adquisición de Bienes y Servicios		50,979	227,593
Transeferencias por pagar		38,000	0
Intereses por pagar		0	0
Acreedores		511,971	1,122,513
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre		34,718	114,431
impuestos Contribuciones y Tasas		126,327	155,095
OBLIGACIONES LABORALES		**277,838**	**205,998**
Salarios y prestaciones sociales		277,838	205,998
OTROS PASIVOS		**28,534**	**16,850**
Ingresos recibidos por anticipado		28,534	16,850
PASIVO NO CORRIENTE	(7)	**12,238,425**	**10,479,104**
OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO		**6,100,000**	**6,900,000**
Operaciones de Financiamiento Internas LP		6,100,000	6,900,000
			0
PASIVOS ESTIMADOS		**6,138,425**	**3,579,104**
Provisión para contingencias		6,138,425	3,579,104
TOTAL PASIVOS		**14,106,792**	**13,121,584**

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA
BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2011

(Cifras en miles de pesos)

ACTIVO	NOTA	DICIEMBRE 2011	DICIEMBRE 2010
Equipo Médico y Científico		871,389	845,664
Muebles Enseres y Equipo de Oficina		398,475	350,711
Equipos de Comunicación y Computación		853,043	785,767
Equipo de Transporte Tracción y Elevación		557,533	557,532
Depreciación Acumulada		-2,638,696	-2,342,091
Provision para preteccion de propiedades, planta y equipo		-154,385	-154,385
OTROS ACTIVOS	(6)	**2,096,652**	**2,076,689**
Bienes Entregados a Terceros		220,810	220,810
Amor Acum Bienes entregados Terceros		-75,410	-72,710
Bienes de Arte y Cultura		9,138	9,139
Intangibles		418,110	398,066
Amortización Acumulada Intangibles		-341,762	-240,234
Valorizaciones		1,865,766	1,761,618
TOTAL ACTIVO		**45,365,259**	**21,733,543**

PASIVO	NOTA	DICIEMBRE 2011	DICIEMBRE 2010
PATRIMONO	(8)	**31,258,467**	**8,611,959**
PATRIMONIO INSTITUCIONAL		**31,258,467**	**8,611,959**
Capital Fiscal		6,198,846	13,487,349
resultados del ejercicio		22,813,798	-5,642,456
Superavit por donación		288,680	121,125
Superavith por valorización		1,865,766	1,761,618
Patrimonio institucional incorporado		565,766	530,369
Provisiones, depreciaciones y amortizaciones		-474,389	-1,646,046
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**45,365,259**	**21,733,543**

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	(16)		
		0	**0**
Derechos contingentes		10,522,630	3,749,736
Deudoras de control		1,996,721	2,579,161
Deudoras por contra (cr)		-12,519,351	-6,328,897

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	(17)		
		0	**0**
Responsabilidades contingentes		23,644,064	20,013,512
Acreedoras de control		17,939,749	2,246,304
Acreedoras por contra (db)		-41,583,813	-22,259,816

MIGUEL ARTURO RODRIGUEZ MONROY
Director General
(Adjunto Certificación)

YANETH IZQUIERDO FONSECA
Subdirectora Administrativa y Financiera

HECTOR MANUEL SOLANO LOPEZ
Revisor Fiscla TP-5.607-T

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 DICIEMBRE DE 2010

(Cifras en miles de pesos)

CUENTA	NOTA	Dic-11	Dic-10
INGRESOS OPERACIONALES	(9)	**42,716,179**	**17,799,123**
Ingresos Fiscales		**14,175,967**	**15,005,769**
No Tributarios		14,175,967	15,005,769
Transferencias		**26,974,659**	**1,071,127**
Otras transferencias		26,974,659	1,071,127
Operaciones Interinstitucionales		**1,565,553**	**1,722,227**
Aportes y traspaso de fondos recibidos		1,553,953	1,715,968
Operaciones de enlace sin situación de fondos		11,600	6,259
GASTOS OPERACIONALES		**19,521,130**	**24,596,445**
Administración	(10)	**4,221,268**	**3,985,627**
Sueldos y Salarios		2,251,413	2,139,414
Contribuciones Efectivas		372,719	360,036
Aportes Sobre Nómina		79,942	83,220
Generales		1,327,871	1,229,592
Impuestos Contribuciones y Tasas		189,323	173,365
De Operación	(11)	**1,021,860**	**1,116,271**
Generales		114,542	17,378
Impuestos Contribuciones y Tasas		907,318	1,098,893
Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones	(12)	**2,645,903**	**1,391,224**
Provisión para contingencias		2,645,903	1,391,224
TRANSFERENCIAS	(13)	**1,671,572**	**9,068,045**
Otras transferencias		1,671,572	9,068,045
GASTO PUBLICO SOCIAL	(14)	**9,960,527**	**9,035,278**
Medio abiente		9,960,527	9,035,278
EXEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		**23,195,049**	**-6,797,322**
OTROS INGRESOS	(9)	**113,649**	**1,358,319**
Financieros		170,654	222,370
Otros ingresos ordinarios		625	275
Extraordinarios		8,607	6,216
Ajustes a Ejercicios Anteriores		-66,237	1,129,458
Otros Gastos	(15)	**494,900**	**203,453**
Intereses		483,907	184,199
Comisiones		10,165	10,457
Otros Gastos		5,147	7,834
Extraordinarios		142	963
Ajuste de ejercicios anteriores		-4,461	0
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		**22,813,798**	**-5,642,456**

MIGUEL ARTURO RODRIGUEZ MONROY
Director General
(Adjunto Certificación)

HECTOR MANUEL SOLANO LOPEZ
Revisor Fiscal TP. 5607 - T

YANETH IZQUIERDO FONSECA
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 DICIEMBRE DE 2011
(Cifras en miles de pesos)

	NOTA	VALORES
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2010		**8,611,959**
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO 2011		**22,646,508**
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE DICIEMBRE DE 2011		**31,258,467**

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

		2011	2010	
INCREMENTOS	**(8)**			**28,763,354**
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO		565,766	530,369	
SUPERAVIT POR DONACION		288,680	121,125	
SUPERAVIT POR VALORIZACION		1,865,766	1,761,618	
RESULTADOS DEL EJERCICIO		22,813,798	-5,642,456	
		25,534,010	**-3,229,344**	
DISMINUCIONES	**(8)**			**-6,116,846**
CAPITAL FISCAL		6,198,846	13,487,349	
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		-474,389	-1,646,046	
		5,724,457	**11,841,303**	
VARIACION NETA				**22,646,508**

MIGUEL ARTURO RODRIGUEZ MONROY
Director General
(Adjunto Certificación)

YANETH IZQUIERDO FONSECA
Sub.Administrativa y Financiera

MARTHA LUCIA MORENO PARRA
Contadora TP. 66.259 - T

HECTOR MANUEL SOLANO LOPEZ
Revisor fiscal TP .5607-T

CORPOBOYACA
Nit. 800.252.843-5

República de Colombia
CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DE BOYACA
Subdirección Administrativa y Financiera

ENTIDAD COTECNA NTC GP 1000 2004 CERTIFICADA
No.SG-2009001790

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2011

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 Diciembre del año 2011, 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.

MIGUEL ARTURO RODRÍGUEZ MONROY
Director General

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

Elaboro: Martha L.
Revíso: M. Moreno./Y. Izquierdo
Archivo: 130-2502

Antigua vía a Paipa No. 53-70 PBX 7457192 - 7457167 - Fax 7407518 - Tunja Boyacá
Línea Natural - atención al usuario No. 018000-918027
e-mail: corpoboyaca@corpoboyaca.gov.co
www.corpoboyaca.gov.co

NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES BÁSICOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2011

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 y financiera, patrimonio propio y personería jurídica; 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 se compromete a administrar los recursos naturales y el ambiente; formular, ejecutar y evaluar planes, programas y proyectos, e impartir orientaciones y determinantes ambientales para la ordenación de recursos naturales y coordinar la planificación ambiental regional; de manera oportuna con fundamento legal a partir de comunicación e información técnica confiable y procesos participativos, para asegurar el talento humano, los recursos físicos y financieros, a fin de promover el desarrollo sostenible, para garantizar la confianza, la satisfacción del usuario, y la mejora continua del sistema de gestión de calidad.

MISIÓN Somos una entidad pública del orden nacional con patrimonio y autonomía propios, ejercemos como autoridad ambiental, administramos los recursos naturales, protegemos el ambiente en nuestra jurisdicción mediante procesos participativos de planificación, coordinación y gestión de recursos enfocados a propiciar opciones de vida sostenibles para lo cual contamos con el talento humano, los instrumentos de planificación y los recursos técnicos, físicos y financieros.

VISIÓN CORPOBOYACÁ será el eje articulador y legítimo de la gestión ambiental en la jurisdicción, su accionar está fundamentado en la identificación del impacto de sus inversiones, el ordenamiento ambiental del territorio, la prevención y control de la contaminación, el conocimiento y manejo de ecosistemas en especial los de páramo.

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 222 de 2006 y el Manual de Procedimientos adoptado mediante Resolución 356 de 2007, a nivel de documento fuente. Así mismo, 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 patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de 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.

La entidad tiene como política en lo relacionado con Tasa de Uso de Agua facturar anual mente dentro de los primeros cuatro meses de la vigencia siguiente y en lo referente a Tasa Retributiva se factura trimestralmente dentro del mes siguientes a la terminación del trimestre; utilizando para ello el módulo de facturación del aplicativo Sysman. Se inició la aplicación de la Resolución No-2734 del 13 de Septiembre de 2011, en lo referente a cobro de tarifas de servicios ambientales.

Los activos de menor cuantía adquiridos durante la vigencia de 2011, por una suma inferior o igual a Un millón doscientos cincuenta y seis mil seiscientos pesos mct/ ($1.256.600); son registrados como propiedades, planta y equipo y depreciados durante la vigencia en el momento de darlos al servicio de acuerdo a lo dispuesto en el instructivo 12 de 31 de Diciembre de 2010 expedido por la Contaduría General de la Nación.

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 las propiedades planta y equipo.

Para el manejo de la propiedad planta y equipo, se utiliza el módulo de almacén que se encuentra integrado con el módulo contable mediante el cual se realiza el registro de depreciaciones y 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 ambiental del impuesto predial ni realizan el pago oportunamente, dificultando la causación y el ingreso efectivo del dinero; Existe comunicación telefónica y se oficia a los Municipios periódicamente con el fin de solicitarles el reporte mensual y la transferencia oportuna de los dineros.

- 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 para la presente vigencia, dentro del proceso de sostenibilidad financiera, se realizó continuamente 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.

II. NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO

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

- **Subcuenta 160504** Terrenos pendientes de legalizar, correspondiente a valores registrados en esta subcuenta de terrenos en proceso de titularización por la suma de **$ 79.520** miles de pesos representando el **0.17%** del total del activo y el **2,04%** del total de la propiedad, planta y equipo.

- **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** miles de pesos representando el **0.12%** del total del activo y el **0,73%** del total de la propiedad, planta y equipo.

- **Subcuenta 164027** Edificaciones pendientes de legalizar, de las cuales se está llevando a cabo el proceso de titularización **por $41.480** miles de pesos representando el 0,09% del total del activo y el 1,07% del total de la propiedad planta y equipo.

- **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** miles de pesos representando el **0.08%** del total del activo y el **0,94%** del total de las propiedades, planta y equipo.

- **Otros activos** - Bienes entregados a terceros, por la suma neta de **$ 220.810** miles de pesos correspondiente a bienes muebles e inmuebles entregados en comodato a particulares, representando el **0,49%** del total del activo.

2. 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 **$ 8.570.776** miles de pesos, representando el **37,65%** del Activo, los cuales se encuentran en diferentes Entidades Bancarias debidamente reconocidas por la Superintendencia Financiera. De igual forma existen partidas conciliatorias que afectan este grupo.

EFECTIVO	2011	2010
CAJA	9	176

CUENTAS BANCARIAS CUENTAS CORRIENTES		
	2011	2010
BANCO AGRARIO	836.304	984.281
BANCO DE OCCIDENTE	293.732	719.985
BANCO DE COLOMBIA	147.170	379.104
BANCO DE BOGOTA	12.527	5.948
BANCO BBVA	276.944	816.166
BANCO SANTANDER	89,205	84.532
BANCO CAJA SOCIAL	21.154	202.505
BANCO DAVIVIENDA	908.503	670.125
BANCO AV- VILLAS	233.009	96.692
T O T A L CUENTAS CORRIENTES	**2.818.548**	**3.959.338**
CUENTAS DE AHORROS		
BANCO DE BOGOTA	2.768	*2.768*
BANCO BBVA	683.059	*683.059*
BANCO DAVIVIENDA	2.071.432	801.578
BANCO AGRARIO	2.535.703	2.456.710
BANCO COLMENA	321.980	279.708
INFIBOY	14.212	0
T O T A L CUENTAS DE AHORRO	**5.629.154**	**4.223.824**

CUENTA FIDUCIA		
FIDUPREVISORA	123.065	**0**
TOTAL CUENTA FIDUCIA	**123.065**	**0**
TOTAL EFECTIVO	**8.570.776**	**8.183.162**

NOTA 2. GRUPO 12 - INVERSIONES: Registran un saldo de **$ 1.300.000** en miles de pesos, representa el **2,87%** 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	2011	2010
ENTIDAD BANCARIA		
COLMENA	1.100.000	1.100.000
LAS VILLAS	100.000	100.000
COLPATRIA	100.000	100.000
TOTAL	1.300.000	1.300.000

NOTA 3. GRUPO 14 - DEUDORES: Asciende a la suma de **$ 29.026.106** miles de pesos, clasificados en corriente la suma **de $28.636.624** miles de pesos y no corriente **$389.482** miles de pesos. El total de deudores representa el **63,98%** del Activo, su mayor representación está dada en la cuenta Ingresos no tributarios por **$ 3.415.342** miles de pesos, conformados por lo adeudado de tasa por uso de aguas, tasa retributiva, transferencia del sector eléctrico, licencias ambientales por los autos y resoluciones, porcentaje ambiental del Impuesto Predial, multas, pendientes por transferir a la Corporación de conformidad con la normatividad vigente; parte de lo relacionado con lo adeudado se encuentra respaldado con Acuerdos de pago, o mandamientos de pago de cobro coactivo; estas cifras incluyen valores correspondientes a intereses y valores causados en esta vigencia de conformidad con lo informado por algunos Municipios.

DEUDORES	2011	2010
NOMBRE DE LA CUENTA		
TASA POR USO DE AGUAS	432.364	413.734
TASA RETRIBUTIVA	140.705	804.422
TASA POR GENERACIÓN ELECTRICA	112.854	578.171
MULTAS	1.154.584	807.147
INTERESES TASA USO DE AGUAS	11.684	30.561
INTERESES TASA RETRIBUTIVA	17.001	229.334
INTERESES PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL	499.909	520.063
REGALIAS Y COMPENSACIONES MONETARIAS	0	4.711
LICENCIAS AMBIENTALES	514.955	587.393
PORCENTAJE Y SOBRE TASA AMBIENTAL	910.747	623.988
PUBLICACIONES	22	
TRANSFERENCIAS	16.266.488	986.590
AVANCES Y ANTICIPOS	9.311	9.293
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	0	0
RECURSOS EN ADMINISTRACION	8.944.792	
OTROS: (EMBARGO JUDICIAL, MAYOR VALOR PAGADO, INDEMNIZACIONES Y LIQUIDACIÓN DE CONVENIOS)	10.690	12.475
TOTAL	29.026.106	$5.607.882

Respecto a los recursos en Administración el 2 de Mayo de 2011 se suscribió convenio No-201149, modificados con OtroSi 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** miles de pesos y un aporte de Corpoboyaca de $ 77,784. miles de pesos 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 rios 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 jurisdiccoón del municipio de Puerto Boyacá departamento de Boyacá.

Al cierre del balance a 31 de Diciembre de 2011, se habían recibido recursos por parte de la empresa fiduciaria Fiduprevisora por **$1,794,253** miles de pesos y se habían efectuado pagos con cargo a este convenio por **1,675,477** miles de pesos.

NOTA 4. GRUPO 15 – INVENTARIOS: Por valor de **$ 241.318** miles de pesos representa el **0.63%** del Activo, se registra el valor correspondiente a los viveros clasificado en los árboles disponibles para la venta, los insumos y materiales para la producción y los árboles en proceso de crecimiento no disponibles para la venta. De igual forma se encuentra registrado los insumos adquiridos en los proyectos e insumos para el laboratorio.

NOTA 5. GRUPO 16 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Por valor neto de **$ 3.890.383** miles de pesos representando el **8,58%** del Activo. Se encuentra contabilizada la valorización del edificio y algunos terrenos y construcciones por un valor total de **$ 1.865.766** miles de pesos representando el **4,11%** del Activo.

NOTA 6. GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS: Asciende a la suma de **$ 2.336.676** miles de pesos clasificados dentro del balance dentro del activo corriente **$240.024** miles de pesos y dentro del no corriente **$2.096.652** miles de pesos. Los otros activos representan el **5,15%** 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), 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 **$14.106.792** miles de pesos representa el **31,10%** del Activo. En la cuenta **2307** se registra crédito adquirido con el Banco Agrario, por **$8.000.000**, para ser cancelado en cuotas trimestrales a 10 años con amortización fija a capital. El crédito es 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 31 de Diciembre de 2011 es de **$6.900.000** miles de pesos. En las cuentas **24, 25, 27 y 29** se Incluyen cuentas 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 **$761.995** miles de pesos, incluye las obligaciones laborales por la suma de **$277.838** miles de pesos correspondiente al valor consolidado de prima de servicios, vacaciones, prima de vacaciones y bonificaciones. También se incluyen los Pasivos estimados para contingencias de los procesos judiciales adelantados en contra de la Corporación, por un valor de **$ 6.138.425** miles de pesos, según reporte entregado por la oficina de Jurídica.

Existen otros pasivos por la suma de **$ 28.534** miles de pesos representando el **0.06%** del Activo, correspondiente a mayor valor cancelado en pagos de tasa Uso de Aguas, Tasa Retributiva y transferencias del impuesto predial, multas y licencias. Se registran consignaciones pendientes de identificar de los meses de Octubre y Noviembre.

NOTA 8. GRUPO 32 - PATRIMONIO INSTITUCIONAL: Representa el **18,61%** del total del Activo por un valor de **$ 31.258.467** miles de pesos conformada por las subcuentas Capital Fiscal por un valor de **$6.198.846** miles de pesos, resultados del ejercicio por un valor de **$22.813.798** miles de pesos, superávit por donación **$ 288.680** miles de pesos, superávit por valorización **$ 1.865.766** miles de pesos, patrimonio institucional incorporado por un valor de **$565.766** miles de pesos y provisiones, depreciaciones y amortizaciones por un valor <negativo> de **$474.389** miles de pesos.

NOTA 9. CLASE 4 - INGRESOS: Registra el valor causado en el periodo por un monto de **$ 42.829.828** miles de pesos, clasificados dentro del balance en operacionales por $**42.716.179** y Otros ingresos por **$113.649**. Dentro de los ingresos operacionales los más representativos son los Ingresos fiscales por un valor de **$14.175.967** miles de pesos, representando el **33.09%** de los ingresos, en este grupo se encuentran causados los ingresos por tasas, multas, porcentaje y sobre tasa ambiental al impuesto predial, generación eléctrica, regalías y compensaciones, licencias, salvoconductos. Las transferencias ascienden a la suma de **$ 26.974.659** miles de pesos correspondiente al **62,98%** de los ingresos. Operaciones interinstitucionales recibidos del Presupuesto General de la Nación por un valor de **$ 1.565.553** miles de pesos correspondiente al **3,65%** de los ingresos y otros ingresos por valor de **$113.649** miles de pesos correspondiente al **0,27%** de los ingresos tales como (financieros, extraordinarios y ajuste de ejercicios anteriores). Estas cuentas se discriminan de la siguiente manera:

INGRESOS

INGRESOS FISCALES	2011	2010
CONCEPTO		
TASA USO DE AGUAS	345.160	117.422
TASA RETRIBUTIVA	2.006.351	1.911.471
TASA POR GENERACIÓN ELECTRICA	1.977.715	3.370.867
MULTAS	694.615	509.526
INTERESES TASA USO DE AGUAS	53.312	39.616
INTERESES TASA RETRIBUTIVA	24.079	334.138
INTERESES PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL	15.324	20.567
REGALIAS Y COMPENSACIONES MONETARIAS	26.624	51.478
ESPECIES VALORADAS	50.411	62.690
TASA POR CONTAMINACION DE RECURSOS NATURALES	0	101.795
PUBLICACIONES	6.178	12.990
LICENCIAS AMBIENTALES	434.551	741.346
SALVOCONDUCTOS	19.071	34.594

PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL AL IMPUESTO PREDIAL	8.522.576	7.696.776
OTROS	0	493
TOTAL	**14.175.967**	**15.005.769**

GENERACIÓN ELECTRICA	2011	2010
ENTIDAD		
AES CHIVOR S.A. E.S.P.	687.267	406.646
COMPAÑÍA ELECTRICA DE SOCHAGOTA	631.111	1.663.964
GESTION ENERGÉTICA S.A. E.S.P.	583.499	1.300.257
CEMENTOS ARGOS	75.838	0
TOTAL	**1.977.715**	**3.370.867**

TRANSFERENCIAS	2011	2010
NOMBRE DE LA CUENTA		
PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	26.974.659	1.071.127
TOTAL	**26.974.659**	**1.071.127**

OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	2011	2010
NOMBRE DE LA CUENTA		
PARA GASTOS DE PERSONAL	1.481.953	1.513.794
PARA GASTOS GENERALES	72.000	169.914
OTROS	0	32.260
OPERACIONES DE ENLACE SIN SITUACION DE FONDOS	11.600	6.259
TOTALES	**1.565.553**	**1.722.227**

OTROS INGRESOS	2011	2010
NOMBRE DE LA CUENTA		
FINANCIEROS	170.654	222.370
OTROS INGRESOS ORDINARIOS	625	275
EXTRAORDINARIOS	8.607	6.216
AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-66.237	1.129.458
TOTALES	**113.649**	**1.358.319**

NOTA 10. GRUPO 51 - GASTOS ADMINISTRACIÓN: Representa el **9,85%** del total de los ingresos por un valor de **$4.221.268** miles de pesos, los cuales se componen por sueldos y salarios que equivalen al **5,25%,** contribuciones efectivas el **0,87%,** aportes sobre la nómina el **0.18%**, gastos generales el **3,10%** e impuestos contribuciones y tasas el **0.44%** del total de los Ingresos.

NOTA 11. GRUPO 52 - GASTOS DE OPERACIÓN: Representa el **2,39%** del total de los ingresos, por un valor de **$ 1.021.860** miles de pesos, conformada por las subcuentas gastos generales; en este grupo se encuentran registrados los gastos de funcionamiento que se relacionan directamente con el área o el personal de planta asignado a la Subdirección de gestión ambiental.

NOTA 12. GRUPO 53 – PROVISIONES, AGOTAMIENTO DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES: Representa el **6,17%** del total de los ingresos por un valor de **$ 2.645.903** miles de pesos, conformado por las subcuenta; para contingencias, valor estimado durante la vigencia por los procesos en contra de la Corporación con pretensiones económicas.

NOTA 13. GRUPO 54 – TRANSFERENCIAS : Representa el **3,90%** del total de los ingresos por un valor de **$ 1.671.572** miles de pesos correspondientes 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: Representa el **23,25%** del total de los ingresos por un valor de **$ 9.960.527** miles de pesos, se 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.

NOTA 15. GRUPO 58 – OTROS GASTOS. Representa el **1.15%** del total de los ingresos por un valor de **$494.900** miles de pesos, conformado por las cuentas: intereses sobre crédito **$483.907** miles de pesos, comisiones por un valor de **$10.165** miles de pesos. Otros por **$5.147** miles de pesos, extraordinarios por **$142** miles de pesos y ajustes ejercicios anteriores por **-4.461** miles de pesos

NOTA 16. CLASE 8 – CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS. Por un valor de **$ 10.522.630** miles de pesos, 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 por un valor de **$ 2.001.645** miles de pesos existen registrados cinco **(5)** procesos a favor de la Corporación, Garantías contractuales por un valor **$8.520.985**

Activos retirados del servicio por un valor de **$ 681.851** miles de pesos, Bienes entregados a terceros por un valor de **$ 710.759** miles de pesos, Recursos embargados por un valor de **$546.585**, Otras cuentas deudoras de control por valor de **$ 57.527** miles de pesos, correspondiente al valor pendiente por recaudar de deudas respaldadas con acuerdos de pago suscritos como mecanismo de control de las cuotas pendientes por recaudar de conformidad con lo establecido 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 **$38.487** miles de pesos, multas **$16.555** y otras por **$2.485**

NOTA 17. CLASE 9 – CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS. Por valor de **$ 23.644.064** miles de pesos, 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 demandas en contra de la entidad con pretensiones económicas, se encuentran registrados cuarenta y tres **(43)** procesos por valor de **$23.644.064** miles de pesos clasificados en dos **(2)** contractuales, diecinueve **(19)** de nulidad y restablecimiento, dos **(2)**, acciones populares cuatro **(4)**, laborales quince **(15)** reparación directa, uno **(1)** ordinario; también se encuentran registrados embargos judiciales por valor de **$14.265** miles de pesos respaldados en títulos expedidos por el Banco agrario derivados del proceso adelantado por cobro coactivo en procura de recuperar los dineros adeudados, de dichos títulos existen dos títulos por valor de **$ 483** miles de pesos de los cuales no se posee el titulo y el proceso a que corresponde no se encuentra identificado.

Bienes incautados y aprendidos por valor de **$166.695** miles de pesos derivados de la madera decomisada por no portar el respectivo salvoconducto, Contratos pendientes de ejecución por **$126.681** y convenios por **$17.398.549** miles de pesos, en este grupo se controlan los contratos y convenios suscritos en los cuales la Corporación adquiere obligaciones y compromete recursos.

MIGUEL ARTURO RODRIGUEZ MONROY
Director General
(Adjunto certificación)

YANETH IZQUIERDO FONSECA
Subdirectora Administrativa y Financiera

MARTHA LUCIA MORENO PARRA
Contadora TP 66.259 –T

HECTOR MANUEL SOLANO LOPEZ
Revisor Fiscal TP. 5607-T