



CORMAGDALENA

La energía de un río que impulsa a un país



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**
PAZ EQUIDAD EDUCACION

Barrancabermeja, 21 de Marzo de 2017

Doctor:

JAIME ALBERTO SEPULVEDA MUÑETON

Secretario General

COMISIÓN LEGAL DE CUENTAS

CÁMARA DE REPRESENTANTES

Carrera 7ª No. 8 - 68

Edificio Nuevo del congreso

Bogotá D.C.

REFERENCIA:

**RESPUESTA AL OFICIO No. CLC-3.9-745-17-2 CONTABLE
REQUERIMIENTO CONTABLE DE INFORMACION PARA EL
FENECIMIENTO DE LA CUENTA GENERAL DEL PRESUPUESTO
Y DEL TESORO Y BALANCE GENERAL DE LA NACIÓN
VIGENCIA FISCAL 2016.**

Respetado Doctor Sepulveda:

En atención a la solicitud realizada mediante oficio de la referencia, nos permitimos enviar la siguiente información:

1. copia de los estados financieros con sus respectivas notas explicativas a 31-12-16 preparados y presentados por la entidad de acuerdo con las Resoluciones N° 375 de septiembre 17 de 2007, N° 706 de diciembre 16 de 2016, N° 037 de 2017, N° 043 de 2017 y 048 de 2017 expedidas por la Contaduría General de la Nación.

a) Balance general comparativo a 31 de diciembre de 2015 - 2016.

Se anexa lo solicitado en un (1) folio.

b) Estado de actividad financiera, económica, social y ambiental comparativo a 31 de diciembre de 2015 - 2016.

Se anexa lo solicitado en un (1) folio.



Sede Principal
Carrera 52-10 Sector Muñitos
Bogotá D.C.
TEL: (01) 8214307
FAX: (01) 8214307
Barrancabermeja - Colombia

Oficina Gestión y Estructura - Bogotá
Calle 908 No 17-25 Of. 504
Edificio Centro Internacional de Negocios
TEL: (01) 6385884 - 6385883 - 6385882
FAX: 6385882
Bogotá D.C. - Colombia

Oficina Barranquilla
Vía 40 No. 25 - 200 Of. 516
Centro de Negocios APT
TEL: (01) 6385884 - 6385883
Barranquilla - Colombia

Oficina Honda
Calle 9 No. 9-12 El Huevo
TEL: (01) 3512668
Honda - Colombia

Oficina Magangué
Muelle Marquetalia Vía Vía
Tel: (01) 8576555
TELEFAX: 8575533
Barranquilla - Colombia

Oficina Neiva
Cra. 1 No 60-73 Barrio Las Mercedes
Tel: (01) 8766252 - 8766217
Neiva - Colombia

www.cormagdalena.gov.co



CORMAGDALENA

La energía de un río que impulsa a un país



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

- c) Estado de cambios en el patrimonio comparativo a 31 de diciembre de 2015 – 2016.

Se anexa lo solicitado en un (1) folio.

- d) Estado de flujos de efectivo.

No aplica por la naturaleza de la entidad, en cumplimiento de lo establecido por la Contaduría General de la Nación - Procedimiento para la estructuración y presentación de los Estados Contables Básicos.

- e) Formato CGN2005_001_SALDOS Y MOVIMIENTOS

Se anexa lo solicitado en dieciocho (18) folios.

- f) Formato CGN2005_002_OPERACIONES RECIPROCAS.

Se anexa lo solicitado en ocho (8) folios.

- g) Notas explicativas a los estados financieros. (FORMATO CGN2016_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS) y formato en Word Notas a los Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2015.

Se anexa lo solicitado en veintinueve (29) folios.

2. Dictamen a los estados financieros preparado y presentado por el revisor fiscal, auditor o contralor en los casos que la ley obligue a tenerlo a 31 de diciembre de 2016.

En lo referente a este literal, me permito informar que la entidad no está obligada a tener revisor Fiscal según concepto de la sala de consulta y servicio civil del Consejo de Estado de fecha 6 de marzo de 1997, el control fiscal lo ejerce la Contraloría General de la República, la cual a la fecha no ha emitido el dictamen sobre la gestión del 2015.

3. Certificación suscrita por el representante legal y el contador de la entidad en donde informen que las cifras reflejadas en los estados financieros vigencia 2016, fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad de acuerdo con las normas señaladas en el Régimen de Contabilidad Pública.

Se anexa lo solicitado en un (1) folio.



Sede Principal
Carrera 14 No. 52-10 Sector Nueva
PBA (7) 521-4422
FAX (7) 521-4507
Barranquilla - Colombia

Oficina Gestión y Estructura - Bogotá
Calle 53B No. 17-25 Of. 504
Edificio Centro Internacional de Negocios
PBX (1) 6369684 - 6369683 - 6369722
FAX 6368520
Bogotá D.C. - Colombia

Oficina Barranquilla
Vía 40 No. 73-280 Of. 512
Centro de Negocios MIX
PBX (1) 3565914 - 3565920
Barranquilla - Colombia

Oficina Honda
Calle 9 No. 9-12 El Pástor
TELÉFAX (8) 2513866
Honda - Colombia

Oficina Magangué
Avenida Marquetalia Vía Tif
Tel. (8) 6325563
TELÉFAX 6375563
Bolívar - Colombia

Oficina Neiva
Cra. 1 No. 85-78 Barrio Las Mercedes
Tel. (8) 5708225 - 5708017
Huila - Colombia

www.cormagdalena.gov.co



CORMAGDALENA

La energía de un río que impulsa a un país



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

4. De acuerdo con el artículo 34, numeral 36 de la Ley 734 de 2002 y con el numeral 7° del Capítulo II, Sección II, Título II, Parte I del Régimen de Contabilidad Pública, favor enviar certificación del funcionario competente en donde se informe sobre la publicación en lugar visible y público y en la página de su entidad, los informes de gestión, resultados financieros y contables correspondientes a la vigencia fiscal 2016.

Se anexa lo solicitado en un (1) folio.

5. Informe del total de los deudores o cuentas por cobrar de difícil recaudo a 31 de diciembre de 2016 en miles de pesos (de acuerdo con el catálogo de cuentas de su entidad), así:

VALOR TOTAL DE LOS DEUDORES O CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO a 31-12-16	EDAD DE LOS DEUDORES O CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO a 31-12-16
\$ 82.284	Más de seis (6) meses

¿Qué actuaciones administrativas está llevando a cabo su administración para recuperar estas cuentas de difícil recaudo?

La Corporación mediante la Resolución No. 0113 de 2013, implementó la jurisdicción coactiva y adoptó el manual de cobro persuasivo y coactivo de Cormagdalena, a través de estos mecanismos se están adelantando todas las acciones necesarias para la recuperación de la cartera y del mismo modo se está adelantando el proceso administrativo de cobro.

6. Favor informar qué limitaciones presentó o presenta el Consolidador de Hacienda e Información Pública CHIP, y en qué forma se refleja en su información contable a 31 de diciembre de 2016.

Durante la vigencia 2016 no se han presentado limitaciones en la presentación de la información a través del consolidador de hacienda e información pública CHIP.

7. Copia del informe sobre la evaluación del sistema de control interno contable al 31 de diciembre de 2016 presentado a la Contaduría General de la Nación, de acuerdo con la Resolución N° 357 de julio 23 de 2008, 706 de diciembre 16 de 2016 y 043 del 08 de febrero de 2017.

Sede Principal
Carrera 52-1a Sector Muñete
Bogotá D.C. 0114402
FAX: (7) 5214507
Barranquilla - Colombia

Oficina Gestión y Enlace - Bogotá
Calle 938 No 17-25 Cl. 304
Edificio Centro Internacional de Nappoles
Bogotá D.C. - Colombia
FAX: (7) 5355664 - 5355666 - 5355662
FAX: 5355662

Oficina Barranquilla
Vía 40 No. 78 - 200 Cl. 519
Centro de Nappoles NXX
Bogotá - Colombia
FAX: (5) 3555514 - 3555530
Atlántica - Colombia

Oficina Honda
Calle 9 No. 8-12 El Retiro
Toluca - Colombia
TELEFAX: (6) 2512688

Oficina Magangué
Manlio Marculán Via Yel
Bosque - Colombia
Tel: (5) 6675939
TELEFAX: 6675333

Oficina Neiva
Cra. 1 No 63-79 Barrio Las Mercedes
Huila - Colombia
Tel: (8) 8763252 - 8763017

Bogotá D.C. - Colombia

www.cormagdalena.gov.co





CORMAGDALENA

La energía de un río que impulsa a un país



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**

PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

Se adjunta copia física del informe presentado a la CGN, el día 17 de Febrero de 2017 en doce (12) folios.

8. De acuerdo con lo establecido en la Resolución Orgánica N° 7350 del 29 de noviembre de 2013 de la Contraloría General de la República, informar el avance de su plan o planes de mejoramiento suscritos con la Contraloría General de la República a 31 de diciembre de 2016 en el siguiente formato.

Se anexa lo solicitado en diez (10) folio.

NOTA: Con relación a las actividades o acciones de mejora incumplidas a 31 de diciembre de 2016, favor informar las razones de este incumplimiento y ¿qué actuaciones administrativas se tomaron para subsanarlas durante la vigencia 2017?

No Aplica

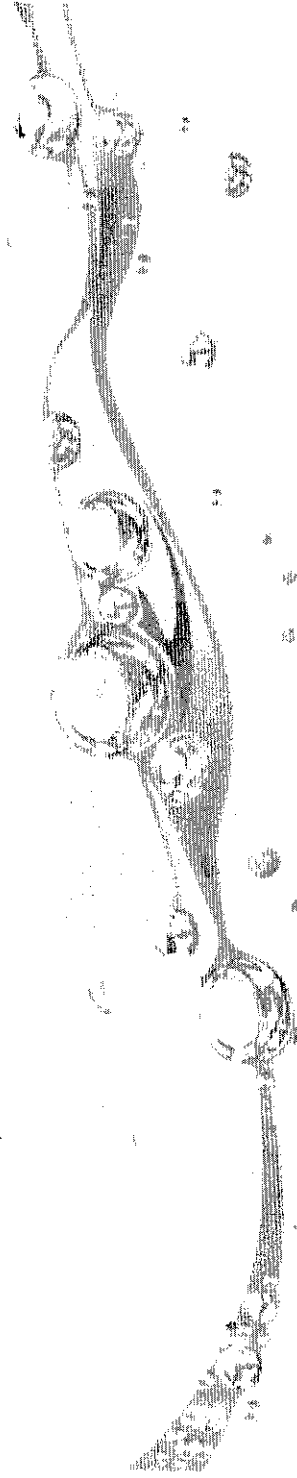
Igualmente informar cual o cuales de los hallazgos de la Contraloría General de la República son estructurales y que su corrección depende de terceros.

No Aplica

Atentamente,

LUIS FERNANDO ANDRADE MORENO
Director Ejecutivo Encargado

Elaboró: Libmariz
Aprobó: Lidulcey



Sede Principal
Carrera 40 No 52-10 Sector Huella
Bogotá D.C. 11014422
FAX: (57) 621-4507
Barrancabermeja - Colombia

Oficina Gestión y Eñice - Bogotá
Calle 103 No 17-25 Cl. 50A
Edificio Centro Internacional de Negocios
Bogotá D.C. 11014422
FAX: (57) 6303084 - 6303083 - 6303022
FAX: 6303082
Bogotá D.C. - Colombia

Oficina Barranquilla
Vía 40 No. 73 - 250 Cl. 519
Centro de Negocios MAX
Bogotá D.C. 11014422
FAX: 6303084 - 6303083 - 6303022
Atentico - Colombia

Oficina Honda
Calle # No. 9 - 12 El Baldo
TEL: FAX: (57) 2312088
Tolima - Colombia

Oficina Magangué
Avenida Manzanilla Via Yuni
Tel: (57) 6303083
TEL: FAX: 6275593
Bolívar - Colombia

Oficina Neiva
Cra. 1 No. 80-79 Barrio Las Mercedes
Tel: (57) 6780050 - 6780017
Huila - Colombia

www.cormagdalena.gov.co

ANEXO NUMERAL 1

CORMAGDALENA
Nit 829.000.127-4
BALANCE GENERAL COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2015 - 2016
CIFRAS EN MILES DE PESOS

ACTIVO		2015	2016	PASIVO		2015	2016
CODIGO	CORRIENTE			CODIGO	CORRIENTE		
11	Efectivo	524,953,326	534,010,030	24	Cuentas por Pagar	148,085,804	61,928,896
1110	Depósitos en Instituciones Fins.	38,935,083	39,048,138	2401	Adquisición de bienes y servicios Nles	4,751,383	887,393
12	Inversiones e Inst. Derivados	0	0	2425	Acreedores	277,019	271,209
1201	Admon de Liquidez Títulos Deuda	0	0	2436	Retención en la Fuente e Impto Timbre	259,308	431,568
14	Deudores	160,043,346	212,050,091	2440	Impptos Contribuciones y Tasas x Pagar	630,938	642,822
1401	Ingresos no Tributarios	8,149,618	11,698,810	2445	Impuesto al Valor Agregado - IVA	7,822	58,935
1413	Transferencias por cobrar	477,924	275,685	2450	Avances y Anticipos Recibidos	294,856	17,380
1420	Avances y Anticipo Entregados	2,594,264	2,213,400	2460	Recursos Recibidos en Admon	141,864,470	56,386,369
1424	Recursos Entregados en Administrac	145,271,115	189,512,154	2480	Creditos Judiciales	3,223,220	
1425	Depositos Entregados en Garantia	395,940	524,898	25	Oblig.Laborales y de Segurid Social	181,737	185,862
1470	Otros Deudores	3,082,185	7,761,100	2505	Salarios y Prestaciones Sociales	181,737	185,862
1475	Deudas de Difícil Recauda	90,541	82,285	27	Pasivos Estimados	277,078,362	3,426,570,678
1480	Provisión para Deudores	-18,241	-18,241	2710	Provisión para contingencias	277,078,362	3,426,570,678
19	Otros Activos	325,974,897	282,911,801	29	Otros Pasivos	861,189	730,399
1905	Bienes y Servicios Pag. Por Anticipado	547,434	619,511	2905	Recaudos a favor de terceros	854,814	726,322
1910	Cargos Diferidos	21,119	23,700	2910	Ingresos Recibidos por Anticipado	6,375	4,077
1920	Bienes Entregados a Terceros	326,178,830	283,032,866	TOTAL PASIVO	426,207,092	3,489,415,835	
1925	Amort. Acum. de B. Entregados a Terc.	-894,504	-1,032,648				
1960	Bienes de Arte y Cultura	18,565	18,565				
1970	Intangibles	770,943	923,144				
1975	Amortización Acumulada de Intangibles	-667,490	-673,037				
	NO CORRIENTE	53,252,450	56,412,453				
12	Inversiones e Inst. Derivados	501,508	501,508	32	Patrimonio Institucional	151,998,684	2,898,993,352
1207	Inv. Patrimoniales Entidades No Control	501,500	501,500				
1280	Provisión Protección Inversiones	-92	-92				
16	Propiedad Planta y Equipo	22,039,360	22,005,020	3208	Capital Fiscal	166,149,006	2,286,203,974
1605	Terrenos	23,407	23,407	3225	Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,572,084,062	2,209,991,949
1615	Construcciones en Curso	11,473,300	11,473,300	3230	Resultados del Ejercicio	2,209,878,984	-3,009,854,682
1625	Propiedad Planta y Equipo en Transito	1,178,921	1,952,274	3235	Superavit por Donación	58,518	58,518
1635	Bienes Muebles en Bodega	1,041,352	871,548	3240	Superavit por Valorización	27,278,488	30,795,778
1637	Propiedad Planta y Equipo no Explotad	56,415	56,415	3255	Patrimonio Institucional Incorporado	321,882,544	157,462,191
1640	Edificaciones	6,339,196	6,339,196	3270	Provisiones Depreciaciones y Amort	-1,154,794	-1,243,132
1645	Plantas Ductos y Túneles	129,225	129,225	TOTAL PATRIMONIO	151,998,684	2,898,993,352	
1650	Redes Lineas y Cables	2,328	2,328				
1655	Maquinaria y Equipo	39,674	39,674				
1660	Equipo Médico y Científico	195,294	195,294				
1665	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	689,445	704,780				
1670	Equipos de Comunicación y Computac.	987,827	987,842				
1675	Equipos de Transporte Tracción y Elev.	8,438,736	8,438,736				
1680	Equipos de Comedor Cocina Despensa	8,891	10,399				
1685	Depreciación Acumulada	-5,988,282	-7,032,229				
1695	Provisiones para Protección de PPYE	-2,166,169	-2,166,169				
17	B de Benef y Uso Público e Históricos y culturales	3,433,094	3,109,147				
1705	Bienes de Benef y Uso Públ en Const.	262,905	0				
1710	Bienes de Benef y Uso Públ en Servicio	3,282,757	3,282,757				
1715	Bienes Históricos y Culturales	470,965	470,964				
1785	Amortiz Acumulada de Bienes de Benef.	-583,533	-644,574				
19	Otros Activos	27,278,488	30,795,778				
1999	Valorizaciones	27,278,488	30,795,778				
	TOTAL ACTIVO	578,205,776	590,422,483				
81	DERECHOS CONTINGENTES	19,006,512	18,618,639	91	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	2,894,635,042	-83,407,327
8120	Litigios y Mecan. Altern. De Soluc. Conf.	15,853,814	15,465,841	9120	Litigios y Mecan. Altern. De Soluc. Conf.	2,869,643,181	-52,109,939
8190	Otros Derechos Contingentes	3,152,698	3,152,698	9190	Otras Responsabilidades Contingentes	24,986,861	-31,297,388
83	DEUDORAS DE CONTROL	102,170,067	258,822,739	93	ACREEDORAS DE CONTROL	9,478,593	9,478,593
8315	Activos Patridados	1,953,893	1,953,893	9346	Bienes Recibidos de Terceros	9,478,593	9,478,593
8347	Bienes Entregados a Terceros	2,203,169	159,333,765				
8390	Otras Cuentas Deudoras de Control	96,013,005	97,535,081				
89	DEUDORAS POR CONTRA	-121,176,579	-277,441,378	99	ACREEDORAS PR CONTRA	-2,904,113,635	73,928,734
8905	Responsabilidades Contingentes por Contra	-19,006,512	-18,618,638	9905	Responsabilidades Conting. por Contra	-2,894,635,042	83,407,327
8915	Deudoras de Control por Contra	-102,170,067	-258,822,740	9915	Acreedoras de Control por Contra.	-9,478,593	-9,478,593

LUIS FERNANDO ANDRADE MORENO
 Director Ejecutivo Encargado

LUIS FRANCISCO DULCEY VILLAMIZAR
 Secretario General

LEONARDO ENRIQUE ORRICO VEGA
 Contador

T.P. 109378-T

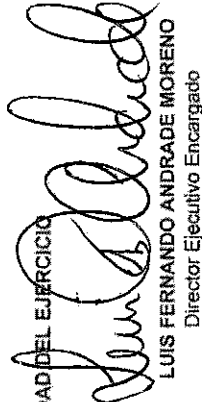
CORMAGDALENA

829.000.127-4

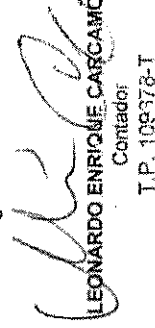
Estado de Actividad Financiera, Económica, Social Y Ambiental Comparativo a 31 de Diciembre de 2015 - 2016

FIGURAS EN MILES DE PESOS

CODIGO	CONCEPTO	2015	2016
INGRESOS		48,297,644	68,596,131
41	INGRESOS FISCALES	23,712,692	28,215,163
4110	No Tributarios	23,712,692	28,215,163
44	TRANSFERENCIAS	2,234,084	16,187,679
4428	Otras Transferencias	2,234,084	275,685
4413	Sistema General de Regalías	0	15,911,994
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	22,350,868	24,193,289
4705	Fondos Recibidos	22,350,868	23,443,192
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	0	750,097
5	GASTOS	301,542,408	3,300,912,422
DE ADMINISTRACIÓN		8,795,517	9,925,192
5101	Sueldos y Salarios	2,547,968	2,496,486
5102	Contribuciones Imputadas	33,076	34,017
5103	Contribuciones Efectivas	302,506	319,664
5104	Aportes sobre la Nómina	79,529	86,451
5111	Generales	5,385,304	6,676,520
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	447,134	312,054
DE OPERACION		45,198,015	68,743,746
5202	Sueldos y Salarios	497,944	646,094
5203	Contribuciones Imputadas	26,023	4,250
5204	Contribuciones Efectivas	141,570	172,160
5207	Aportes sobre la nómina	10,616	14,208
5211	Generales	44,480,128	67,902,329
5220	Impuestos Contribuciones y Tasas	41,734	4,705
53	PROVISION AGOTAM.DEPRECIACION Y AMO	232,621,373	3,218,517,929
5314	Provisión para contingencias	232,619,839	3,218,510,616
5345	Amortización de Intangibles	1,534	7,313
54	TRANSFERENCIAS	13,947,404	87,996
5423	Otras Transferencias	13,947,404	87,996
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	1,380,099	3,585,064
5508	Medio Ambiente	1,380,099	3,585,064
57	OPERACIONES INSTITUCIONALES	0	52,495
5720	Operaciones de Enlace	0	52,495
UTILIDAD OPERACIONAL		-253,544,764	-3,232,316,291
48	OTROS INGRESOS	2,481,511,518	231,310,210
4805	Financieros	1,073,872	24,609,366
4806	Ajuste por Diferencia en Cambio	238,406	0
4808	Otros Ingresos Ordinarios	920,460	6,560,067
4810	Extraordinarios	2,486,201,857	65,860,988
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	-6,922,977	134,279,789
58	OTROS GASTOS	17,987,870	8,848,601
5803	Ajuste por Diferencia en Cambio	0	189,907
5805	Financieros	36,064	1,032
5808	Otros gastos ordinarios	660,691	1,188,109
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	17,291,115	7,469,553
UTILIDAD DEL EJERCICIO		2,209,878,984	-3,009,854,682


LUIS FERNANDO ANDRADE MORENO
Director Ejecutivo Encargado


LUIS FRANCISCO DULCE Y VILLAMIZAR
Secretario General


LEONARDO ENRIQUE CARCAMO VEGA
Contador

T.P. 109978-T

CORMAGDALENA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Comparativo a Diciembre 31 de 2015 y 2016
(CIFRAS EN MILES DE PESOS)

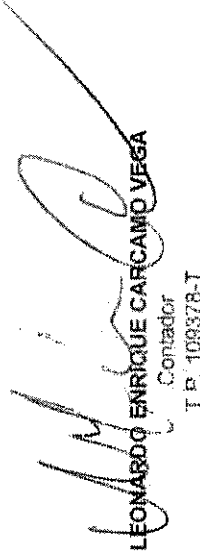
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2015	151,998,684
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2016	-3,050,992,036
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016	-2,898,993,352

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

	2015	2016	
INCREMENTOS			4,785,514,963
Resultados de Ejercicios Anteriores	-2,572,094,062	2,209,991,949	
Superavit por Valorización	27,278,488	30,795,778	
Provisiones Depreciaciones y Amort	-1,154,794	-1,243,132	
DISMINUCIONES			-7,838,506,999
Capital Fiscal	166,149,008	-2,286,203,974	
Resultados del Ejercicio	2,209,878,984	-3,009,854,682	
Patrimonio Institucional Incorporado	321,882,544	157,462,191	


LUIS FERNANDO ANDRADE MORENO
 Director Ejecutivo Encargado


LUIS FRANCISCO DULCEY VILLAMIZAR
 Secretaria General


LEONARDO ENRIQUE CARCAMO VEGA
 Contador
 T.P. 109378-T

ANEXO NUMERAL 1

Formato CGN2005_001_SALDOS Y MOVIMIENTOS

ANEXO NUMERAL 1

Formato CGN2005_002_OPERACIONES RECIPROCAS

39900000 - Corporación Autónoma Regional del Río Grande de la Magdalena
ENTES AUTONOMOS
01-10-2016 al 31-12-2016
INFORMACION CONTABLE PUBLICA
CGN2005_001_SALDOS_Y_MOVIMIENTOS

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL (Miles)	MOVIMIENTO DEBITO (Miles)	MOVIMIENTO CREDITO (Miles)	SALDO FINAL (Miles)	SALDO FINAL CORRIENTE (Miles)	SALDO FINAL NO CORRIENTE (Miles)
1	ACTIVOS	607586267	342638269	359802057	590422479	251991539	338430940
1.1	EFFECTIVO	52725348	12027038	25704249	39048137	39048137	0
1.1.05	CAJA	36300	1423762	1460062	0	0	0
1.1.05.01	CAJA PRINCIPAL	0	1420588	1420588	0	0	0
1.1.05.02	CAJA MENOR	36300	3174	39474	0	0	0
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	52689048	10603276	24244187	39048137	39048137	0
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	334156	1097280	1429079	2357	2357	0
1.1.10.06	CUENTA DE AHORRO	52354892	9505996	22815108	39045780	39045780	0
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	501508	0	0	501508	0	501508
1.2.07	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	501600	0	0	501600	0	501600
1.2.07.51	ENTIDADES PRIVADAS	16000	0	0	16000	0	16000
1.2.07.55	SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	485600	0	0	485600	0	485600
1.2.80	PROVISIÓN PARA PROTECCIÓN DE INVERSIONES (CR)	-92	0	0	-92	0	-92
1.2.80.34	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	-92	0	0	-92	0	-92
1.4	DEUDORES	176517991	163176745	127644649	212050087	212050087	0
1.4.01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	11052726	8552674	7906590	11698810	11698810	0
1.4.01.02	MULTAS	620509	0	0	620509	620509	0
1.4.01.09	PEAJES	0	4018777	4018777	0	0	0

1.4.01.52	CONCESIONES	9995059	3606449	3528099	10073409	10073409	0
1.4.01.58	DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	437158	927448	359714	1004892	1004892	0
1.4.13	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	44644658	44368973	275685	275685	0
1.4.13.13	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0	44368973	44368973	0	0	0
1.4.13.14	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	275685	0	275685	275685	0
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2435132	886799	1108531	2213400	2213400	0
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	1433580	0	220974	1212606	1212606	0
1.4.20.11	AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	758	4244	5002	0	0	0
1.4.20.12	ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS	166532	0	0	166532	166532	0
1.4.20.13	ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	170171	0	0	170171	170171	0
1.4.20.90	OTROS AVANCES Y ANTICIPOS	664091	882555	882555	664091	664091	0
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	153548891	79812018	43848755	189512154	189512154	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	18548891	46667443	38848755	26367579	26367579	0
1.4.24.04	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACIÓN	135000000	33144575	5000000	163144575	163144575	0
1.4.25	DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	545604	0	20707	524897	524897	0
1.4.25.02	PARA BIENES	35841	0	20707	15134	15134	0
1.4.25.03	DEPÓSITOS JUDICIALES	319042	0	0	319042	319042	0
1.4.25.15	FONDO DE CONTINGENCIAS DE LAS ENTIDADES ESTATALES	190721	0	0	190721	190721	0
1.4.70	OTROS DEUDORES	8863338	29280596	30382837	7761097	7761097	0
1.4.70.06	ARRENDAMIENTOS	999216	529876	109744	1419348	1419348	0
1.4.70.48	DESCUENTOS NO AUTORIZADOS	19831	0	0	19831	19831	0
1.4.70.79	INDEMNIZACIONES	292869	0	0	292869	292869	0
1.4.70.83	OTROS INTERESES	1237696	18679138	15213521	4703313	4703313	0
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	6313726	10071582	15059572	1325736	1325736	0
1.4.75	DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	90542	0	8256	82286	82286	0
1.4.75.90	OTROS DEUDORES	90542	0	8256	82286	82286	0
1.4.80	PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	-18242	0	0	-18242	-18242	0
1.4.80.90	OTROS DEUDORES	-18242	0	0	-18242	-18242	0
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	21544180	1603880	1142036	22006024	0	22006024

1.6.05	TERRENOS	23407	0	0	23407	0	23407
1.6.05.01	URBANOS	23407	0	0	23407	0	23407
1.6.15	CONSTRUCCIONES EN CURSO	11473300	0	0	11473300	0	11473300
1.6.15.90	OTRAS CONSTRUCCIONES EN CURSO	11473300	0	0	11473300	0	11473300
1.6.25	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN TRÁNSITO	1222494	729780	0	1952274	0	1952274
1.6.25.06	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1222494	729780	0	1952274	0	1952274
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1177662	467041	773153	871550	0	871550
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	52205	0	52205	0	0	0
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	282606	86295	322532	46369	0	46369
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	153360	380409	396907	136862	0	136862
1.6.35.05	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	687772	0	0	687772	0	687772
1.6.35.11	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	1719	337	1509	547	0	547
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	56416	0	0	56416	0	56416
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	52461	0	0	52461	0	52461
1.6.37.11	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	3955	0	0	3955	0	3955
1.6.40	EDIFICACIONES	6339196	0	0	6339196	0	6339196
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	6339196	0	0	6339196	0	6339196
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	129225	0	0	129225	0	129225
1.6.45.12	SUBESTACIONES Y/O ESTACIONES DE REGULACIÓN	129225	0	0	129225	0	129225
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	2328	0	0	2328	0	2328
1.6.50.90	OTRAS REDES, LÍNEAS Y CABLES	2328	0	0	2328	0	2328
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	39674	0	0	39674	0	39674
1.6.55.01	EQUIPO DE CONSTRUCCIÓN	22221	0	0	22221	0	22221
1.6.55.08	EQUIPO AGROPECUARIO, DE SILVICULTURA, AVICULTURA Y PESCA	1000	0	0	1000	0	1000
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	13480	0	0	13480	0	13480
1.6.55.26	EQUIPO DE SEGURIDAD Y RESCATE	410	0	0	410	0	410

1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	2563	0	0	2563	0	2563
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	195295	0	0	195295	0	195295
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACIÓN	161603	0	0	161603	0	161603
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	33692	0	0	33692	0	33692
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	669445	35335	0	704780	0	704780
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	535660	2320	0	537980	0	537980
1.6.65.02	EQUIPO Y MÁQUINA DE OFICINA	130720	33015	0	163735	0	163735
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3065	0	0	3065	0	3065
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	597628	370215	0	967843	0	967843
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACIÓN	27349	40694	0	68043	0	68043
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	570079	329521	0	899600	0	899600
1.6.70.04	SATÉLITES Y ANTENAS	200	0	0	200	0	200
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	8438736	0	0	8438736	0	8438736
1.6.75.02	TERRESTRE	470139	0	0	470139	0	470139
1.6.75.04	MARÍTIMO Y FLUVIAL	7968597	0	0	7968597	0	7968597
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	8891	1509	0	10400	0	10400
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERÍA	8891	1509	0	10400	0	10400
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	-6663348	0	368883	-7032231	0	-7032231
1.6.85.01	EDIFICACIONES	-1059401	0	44147	-1103548	0	-1103548
1.6.85.02	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-22938	0	4168	-27106	0	-27106
1.6.85.03	REDES, LÍNEAS Y CABLES	-1983	0	78	-2061	0	-2061
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	-16245	0	128	-16373	0	-16373
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	-147901	0	3022	-150923	0	-150923
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-402797	0	22475	-425272	0	-425272
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-376306	0	55908	-432214	0	-432214
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-4626886	0	238957	-4865843	0	-4865843
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	-8891	0	0	-8891	0	-8891

1.6.95	PROVISIONES PARA PROTECCIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2166169	0	0	-2166169	0	-2166169
1.6.95.05	EDIFICACIONES	-1770168	0	0	-1770168	0	-1770168
1.6.95.10	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	-2542	0	0	-2542	0	-2542
1.6.95.11	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	-279	0	0	-279	0	-279
1.6.95.12	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	-393180	0	0	-393180	0	-393180
1.7	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	3388701	3789853	4069406	3109148	0	3109148
1.7.05	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES EN CONSTRUCCIÓN	262905	0	262905	0	0	0
1.7.05.13	RED FLUVIAL	262905	0	262905	0	0	0
1.7.10	BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	3282757	3150828	3150828	3282757	0	3282757
1.7.10.01	RED CARRETERA	3150828	0	3150828	0	0	0
1.7.10.07	RED FLUVIAL	0	3150828	0	3150828	0	3150828
1.7.10.90	OTROS BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO	131929	0	0	131929	0	131929
1.7.15	BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES	470965	0	0	470965	0	470965
1.7.15.02	MUSEOS	470965	0	0	470965	0	470965
1.7.85	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES DE USO PÚBLICO (CR)	-627926	639025	655673	-644574	0	-644574
1.7.85.01	RED CARRETERA	-627926	639025	11099	0	0	0
1.7.85.07	RED FLUVIAL	0	0	644574	-644574	0	-644574
1.9	OTROS ACTIVOS	352908539	162040753	201241717	313707575	893315	312814260
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	267264	470752	118507	619509	619509	0
1.9.05.01	SEGUROS	3598	470752	118507	355843	355843	0
1.9.05.06	HONORARIOS	34659	0	0	34659	34659	0
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS	228266	0	0	228266	228266	0
1.9.05.90	OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	741	0	0	741	741	0
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	49494	34896	60690	23700	23700	0
1.9.10.01	MATERIALES Y SUMINISTROS	49494	34896	60690	23700	23700	0
1.9.20	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	326178830	157840403	200986667	283032566	0	283032566

1.9.20.12	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN CONCESIÓN	324124781	157840403	200986667	280978517	0	280978517
1.9.20.90	OTROS BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	2054049	0	0	2054049	0	2054049
1.9.25	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	-994974	0	37676	-1032650	0	-1032650
1.9.25.12	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN CONCESIÓN	-994974	0	37676	-1032650	0	-1032650
1.9.60	BIENES DE ARTE Y CULTURA	18565	0	0	18565	0	18565
1.9.60.07	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACIÓN Y CONSULTA	18565	0	0	18565	0	18565
1.9.70	INTANGIBLES	807992	146282	31130	923144	923144	0
1.9.70.07	LICENCIAS	251384	146282	31130	366536	366536	0
1.9.70.08	SOFTWARE	556608	0	0	556608	556608	0
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-697121	31130	7047	-673038	-673038	0
1.9.75.07	LICENCIAS	-224025	31130	7047	-199942	-199942	0
1.9.75.08	SOFTWARE	-473096	0	0	-473096	-473096	0
1.9.99	VALORIZACIONES	27278489	3517290	0	30795779	0	30795779
1.9.99.34	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	1124388	3517290	0	4641678	0	4641678
1.9.99.62	EDIFICACIONES	2643946	0	0	2643946	0	2643946
1.9.99.66	MAQUINARIA Y EQUIPO	18279	0	0	18279	0	18279
1.9.99.67	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	35402	0	0	35402	0	35402
1.9.99.68	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	27296	0	0	27296	0	27296
1.9.99.69	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4882	0	0	4882	0	4882
1.9.99.70	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	9310553	0	0	9310553	0	9310553
1.9.99.77	OTROS ACTIVOS	14113743	0	0	14113743	0	14113743
2	PASIVOS	336966987	124331853	3276780704	3489415838	3489415838	0
2.4	CUENTAS POR PAGAR	57872588	47318174	51374481	61928895	61928895	0
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1090079	42058521	41865835	897393	897393	0
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	5289	3342811	3438547	101025	101025	0

2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	1084790	38715710	38427288	796368	796368	0
2.4.25	ACREEDORES	207541	880783	944452	271210	271210	0
2.4.25.04	SERVICIOS PÚBLICOS	0	68277	68277	0	0	0
2.4.25.07	ARRENDAMIENTOS	0	195180	195180	0	0	0
2.4.25.08	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	0	213555	220793	7238	7238	0
2.4.25.18	APORTES A FONDOS PENSIONALES	98151	98305	73281	73127	73127	0
2.4.25.19	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	66599	71868	52237	46968	46968	0
2.4.25.20	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	14557	57292	42735	0	0	0
2.4.25.24	EMBARGOS JUDICIALES	952	29278	29278	952	952	0
2.4.25.29	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	684	0	0	684	684	0
2.4.25.32	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	0	14930	14930	0	0	0
2.4.25.33	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTÍA EN SALUD	9	0	0	9	9	0
2.4.25.35	LIBRANZAS	25174	61005	61005	25174	25174	0
2.4.25.51	COMISIONES	0	1401	1401	0	0	0
2.4.25.90	OTROS ACREEDORES	1415	69692	185335	117058	117058	0
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	71879	331004	690691	431566	431566	0
2.4.36.03	HONORARIOS	9280	23063	63028	49245	49245	0
2.4.36.05	SERVICIOS	745	4159	10896	7482	7482	0
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	295	2139	2609	765	765	0
2.4.36.08	COMPRAS	1081	2828	10431	8684	8684	0
2.4.36.15	A EMPLEADOS ARTÍCULO 383 ET	19888	61542	141558	99904	99904	0
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	14070	45277	94564	63357	63357	0
2.4.36.26	CONTRATOS DE OBRA	14846	124244	234084	124686	124686	0
2.4.36.27	RETENCIÓN DE IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO POR COMPRAS	2991	14394	26298	14895	14895	0
2.4.36.90	OTRAS RETENCIONES	8683	53358	106751	62076	62076	0
2.4.36.98	IMPUESTO DE TIMBRE	0	0	472	472	472	0
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	156074	460907	947654	642821	642821	0

2.4.40.20	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	5491	53954	57620	9157	9157	0
2.4.40.23	CONTRIBUCIONES	150583	406953	890034	633664	633664	0
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	5401	58826	112361	58936	58936	0
2.4.45.02	VENTA DE SERVICIOS	951377	0	112361	1063738	1063738	0
2.4.45.75	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO (DB)	-5295	0	0	-5295	-5295	0
2.4.45.80	VALOR PAGADO (DB)	-940681	58826	0	-999507	-999507	0
2.4.50	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	17380	0	0	17380	17380	0
2.4.50.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	17380	0	0	17380	17380	0
2.4.53	RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	56324234	435006	497141	56386369	56386369	0
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN	56324234	435006	497141	56386369	56386369	0
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	0	3093127	6316347	3223220	3223220	0
2.4.60.02	SENTENCIAS	0	2866768	3093127	226359	226359	0
2.4.60.03	LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES EXTRAJUDICIALES	0	226359	3223220	2996861	2996861	0
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	195439	691555	681981	185865	185865	0
2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	195439	691555	681981	185865	185865	0
2.5.05.01	NÓMINA POR PAGAR	0	592871	592871	0	0	0
2.5.05.02	CESANTÍAS	13701	94979	81278	0	0	0
2.5.05.04	VACACIONES	92441	3705	0	88736	88736	0
2.5.05.05	PRIMA DE VACACIONES	56348	0	1324	57672	57672	0
2.5.05.06	PRIMA DE SERVICIOS	27030	0	5865	32895	32895	0
2.5.05.12	BONIFICACIONES	5919	0	643	6562	6562	0
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	277713696	73592989	3222449972	3426570679	3426570679	0
2.7.10	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	277078363	72768287	3222260603	3426570679	3426570679	0
2.7.10.05	LITIGIOS	268081655	60021592	3218510616	3426570679	3426570679	0
2.7.10.15	MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	8996708	12746695	3749987	0	0	0
2.7.15	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	635333	824702	189369	0	0	0
2.7.15.03	VACACIONES	179130	232948	53818	0	0	0
2.7.15.04	PRIMA DE SERVICIOS	113692	146990	33298	0	0	0

2.7.15.06	PRIMA DE VACACIONES	122134	158829	36695	0	0	0
2.7.15.07	BONIFICACIONES	93155	120489	27334	0	0	0
2.7.15.09	PRIMA DE NAVIDAD	127222	165446	38224	0	0	0
2.9	OTROS PASIVOS	1185264	2729135	2274270	730399	730399	0
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1181593	2727996	2272725	726322	726322	0
2.9.05.80	RECAUDOS POR CLASIFICAR	20254	0	0	20254	20254	0
2.9.05.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1161339	2727996	2272725	706068	706068	0
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3671	1139	1545	4077	4077	0
2.9.10.90	OTROS INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	3671	1139	1545	4077	4077	0
3	PATRIMONIO	151291721	3211379869	161094789	-2898993359	0	-2898993359
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	151291721	3211379869	161094789	-2898993359	0	-2898993359
3.2.08	CAPITAL FISCAL	-2085217304	200986667	0	-2286203971	0	-2286203971
3.2.08.01	CAPITAL FISCAL	-2085217304	200986667	0	-2286203971	0	-2286203971
3.2.25	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	2209991947	0	0	2209991947	0	2209991947
3.2.25.01	UTILIDAD O EXCEDENTES ACUMULADOS	2209991947	0	0	2209991947	0	2209991947
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	3009854687	0	-3009854687	0	-3009854687
3.2.30.02	PÉRDIDA O DÉFICIT DEL EJERCICIO (DB)	0	3009854687	0	-3009854687	0	-3009854687
3.2.35	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	58518	0	0	58518	0	58518
3.2.35.02	EN ESPECIE	58518	0	0	58518	0	58518
3.2.40	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	27278489	0	3517290	30795779	0	30795779
3.2.40.34	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	1124388	0	3517290	4641678	0	4641678
3.2.40.62	EDIFICACIONES	2643946	0	0	2643946	0	2643946
3.2.40.66	MAQUINARIA Y EQUIPO	18279	0	0	18279	0	18279
3.2.40.67	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	35402	0	0	35402	0	35402
3.2.40.68	MUEBLES ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	27296	0	0	27296	0	27296
3.2.40.69	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	4882	0	0	4882	0	4882
3.2.40.70	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	9310553	0	0	9310553	0	9310553

3.2.40.77	OTROS ACTIVOS	14113743	0	0	14113743	0	14113743
3.2.55	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	0	115308	157577499	157462191	0	157462191
3.2.55.25	BIENES	0	0	157577499	157577499	0	157577499
3.2.55.27	OBLIGACIONES (DB)	0	115308	0	-115308	0	-115308
3.2.70	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-819929	423207	0	-1243136	0	-1243136
3.2.70.03	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-675065	368883	0	-1043948	0	-1043948
3.2.70.05	AMORTIZACIÓN DE BIENES DE USO PÚBLICO	-44394	16648	0	-61042	0	-61042
3.2.70.06	AMORTIZACIÓN DE OTROS ACTIVOS	-100470	37676	0	-138146	0	-138146
4	INGRESOS	150835930	4777951	153848365	299906344	0	299906344
4.1	INGRESOS FISCALES	24211452	1120533	5124245	28215164	0	28215164
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	24211452	1120533	5124245	28215164	0	28215164
4.1.10.02	MULTAS	630259	0	0	630259	0	630259
4.1.10.11	PEAJES	378040	0	224006	602046	0	602046
4.1.10.51	CONCESIONES	21402769	758436	3563372	24207705	0	24207705
4.1.10.59	DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	1800384	362097	1336867	2775154	0	2775154
4.4	TRANSFERENCIAS	10309479	356790	6234990	16187679	0	16187679
4.4.13	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	10309479	356790	5959305	15911994	0	15911994
4.4.13.06	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN DE LOS MUNICIPIOS RIBEREÑOS DEL RÍO GRANDE DE LA MAGDALENA Y CANAL DEL DIQUE	10309479	356790	5959305	15911994	0	15911994
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	275685	275685	0	275685
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	0	0	275685	275685	0	275685
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	17050246	3206474	10349517	24193289	0	24193289
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	16454732	3206474	10194933	23443191	0	23443191
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	4275114	2972432	4875179	6177861	0	6177861
4.7.05.09	SERVICIO DE LA DEUDA	108966	0	0	108966	0	108966
4.7.05.10	INVERSIÓN	12070652	234042	5319754	17156364	0	17156364
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	595514	0	154584	750098	0	750098
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	136917	0	0	136917	0	136917
4.7.22.90	OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	458597	0	154584	613181	0	613181

4.8	OTROS INGRESOS	99264753	94154	132139613	231310212	0	231310212
4.8.05	FINANCIEROS	1641160	13344	22981552	24609368	0	24609368
4.8.05.04	INTERESES DE DEUDORES	0	0	18978661	18978661	0	18978661
4.8.05.07	RENDIMIENTO POR REAJUSTE MONETARIO	122939	3696	321456	440699	0	440699
4.8.05.13	INTERESES DE MORA	677102	9648	3232922	3900376	0	3900376
4.8.05.22	INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	841119	0	447301	1288420	0	1288420
4.8.05.35	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0	0	1212	1212	0	1212
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	1646761	0	4913307	6560068	0	6560068
4.8.08.15	FOTOCOPIAS	436	0	25	461	0	461
4.8.08.16	BIENES Y DERECHOS RECIBIDOS QUE NO CONSTITUYEN FORMACIÓN BRUTA DE CAPITAL	0	0	5023	5023	0	5023
4.8.08.17	ARRENDAMIENTOS	1517597	0	700842	2218439	0	2218439
4.8.08.90	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	128728	0	4207417	4336145	0	4336145
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	30786	0	65830201	65860987	0	65860987
4.8.10.08	RECUPERACIONES	0	0	65807090	65807090	0	65807090
4.8.10.90	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	30786	0	23111	53897	0	53897
4.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	95946046	80810	38414553	134279789	0	134279789
4.8.15.54	INGRESOS FISCALES	-780141	29579	0	-809720	0	-809720
4.8.15.57	TRANSFERENCIAS	96723685	51231	38409668	135082122	0	135082122
4.8.15.59	OTROS INGRESOS	2502	0	4885	7387	0	7387
5	GASTOS	31508371	3287924396	3019526423	299906344	0	299906344
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	6394898	4224003	693708	9925193	0	9925193
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	2217988	840567	562075	2496480	0	2496480
5.1.01.01	SUELDOS DEL PERSONAL	1112129	296542	0	1408671	0	1408671
5.1.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	1862	447	0	2309	0	2309
5.1.01.06	REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	143170	82429	0	225599	0	225599
5.1.01.09	HONORARIOS	83496	0	0	83496	0	83496
5.1.01.13	PRIMA DE VACACIONES	111642	56590	102378	65854	0	65854
5.1.01.14	PRIMA DE NAVIDAD	90219	144666	107540	127345	0	127345
5.1.01.17	VACACIONES	150111	74935	177490	47556	0	47556
5.1.01.18	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	13321	6641	13712	6250	0	6250
5.1.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	3117	1038	0	4155	0	4155

5.1.01.24	CESANTÍAS	76238	26761	0	102999	0	102999
5.1.01.30	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	43470	41240	3207	81503	0	81503
5.1.01.31	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	1923	1012	0	2935	0	2935
5.1.01.50	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	75689	22982	66017	32654	0	32654
5.1.01.52	PRIMA DE SERVICIOS	133593	22481	91731	64343	0	64343
5.1.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	2672	892	0	3564	0	3564
5.1.01.64	OTRAS PRIMAS	93643	35422	0	129065	0	129065
5.1.01.90	OTROS SUELDOS Y SALARIOS	81693	26489	0	108182	0	108182
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	11112	22905	0	34017	0	34017
5.1.02.01	INCAPACIDADES	85	1849	0	1934	0	1934
5.1.02.03	INDEMNIZACIONES	11027	21056	0	32083	0	32083
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	240015	79724	75	319664	0	319664
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	47294	14742	0	62036	0	62036
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	82221	26383	75	108529	0	108529
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	13874	7369	0	21243	0	21243
5.1.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	52275	16682	0	68957	0	68957
5.1.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	44351	14548	0	58899	0	58899
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	66654	19800	0	86454	0	86454
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	40024	11792	0	51816	0	51816
5.1.04.02	APORTES AL SENA	26630	8008	0	34638	0	34638
5.1.11	GENERALES	3571950	3236132	131558	6676524	0	6676524
5.1.11.11	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	2071490	1874654	41790	3904354	0	3904354
5.1.11.13	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	156692	140822	37887	259627	0	259627
5.1.11.14	MATERIALES Y SUMINISTROS	41685	74066	3159	112592	0	112592
5.1.11.15	MANTENIMIENTO	233465	150640	0	384105	0	384105
5.1.11.16	REPARACIONES	4251	288000	0	292251	0	292251

5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	193465	69610	756	262319	0	262319
5.1.11.18	ARRENDAMIENTO	478457	168207	0	646664	0	646664
5.1.11.19	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	173670	107622	2965	278327	0	278327
5.1.11.21	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	15447	17592	0	33039	0	33039
5.1.11.22	FOTOCOPIAS	1425	0	0	1425	0	1425
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	27870	9956	1783	36043	0	36043
5.1.11.25	SEGUROS GENERALES	52820	118507	0	171327	0	171327
5.1.11.46	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1360	161758	41218	121900	0	121900
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERÍA, RESTAURANTE Y LAVANDERÍA	119418	54617	2000	172035	0	172035
5.1.11.62	EQUIPO DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	75	81	0	156	0	156
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	360	0	0	360	0	360
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	287179	24875	0	312054	0	312054
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	89251	0	0	89251	0	89251
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	136917	0	0	136917	0	136917
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	95	20	0	115	0	115
5.1.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	60916	24855	0	85771	0	85771
5.2	DE OPERACIÓN	16735459	56624948	4616655	68743752	0	68743752
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	651337	258942	264182	646097	0	646097
5.2.02.01	SUELDOS DEL PERSONAL	174291	54645	335	228601	0	228601
5.2.02.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	2412	763	0	3175	0	3175
5.2.02.05	REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	40947	23253	0	64200	0	64200
5.2.02.12	PRIMA DE VACACIONES	46192	27508	55127	18573	0	18573
5.2.02.13	PRIMA DE NAVIDAD	45294	45313	57906	32701	0	32701
5.2.02.16	VACACIONES	64865	29755	59163	35457	0	35457
5.2.02.17	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	5554	3350	4571	4333	0	4333
5.2.02.20	AUXILIO DE TRANSPORTE	78	0	0	78	0	78
5.2.02.21	CESANTÍAS	49901	26761	0	76662	0	76662
5.2.02.23	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	9552	10110	2138	17524	0	17524
5.2.02.24	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	821	561	0	1382	0	1382

5.2.02.31	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	30739	10665	35548	5856	0	5856
5.2.02.33	PRIMA DE SERVICIOS	48422	13433	49394	12461	0	12461
5.2.02.40	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	50	0	0	50	0	50
5.2.02.44	OTRAS PRIMAS	130721	12825	0	143546	0	143546
5.2.02.90	OTROS SUELDOS Y SALARIOS	1498	0	0	1498	0	1498
5.2.03	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4147	103	0	4250	0	4250
5.2.03.01	INCAPACIDADES	1656	103	0	1759	0	1759
5.2.03.03	INDEMNIZACIONES	2491	0	0	2491	0	2491
5.2.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	133644	38593	75	172162	0	172162
5.2.04.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	14238	4251	0	18489	0	18489
5.2.04.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	37308	8565	0	45873	0	45873
5.2.04.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	21522	7561	0	29083	0	29083
5.2.04.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	45646	12372	75	57943	0	57943
5.2.04.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	14930	5844	0	20774	0	20774
5.2.07	APORTES SOBRE LA NÓMINA	10265	3943	0	14208	0	14208
5.2.07.01	APORTES AL ICBF	6129	2454	0	8583	0	8583
5.2.07.02	APORTES AL SENA	4136	1489	0	5625	0	5625
5.2.11	GENERALES	15932562	56322166	4352398	67902330	0	67902330
5.2.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	211098	3097616	67492	3241222	0	3241222
5.2.11.07	GASTOS DE DESARROLLO	1865986	4449740	0	6315726	0	6315726
5.2.11.09	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	1367858	1135531	16600	2486789	0	2486789
5.2.11.12	MATERIALES Y SUMINISTROS	12693	4246	0	16939	0	16939
5.2.11.13	MANTENIMIENTO	10202872	45594441	3742263	52055050	0	52055050
5.2.11.14	REPARACIONES	586	109213	0	109799	0	109799
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	18678	10887	0	29565	0	29565
5.2.11.16	ARRENDAMIENTO	466	293	0	759	0	759
5.2.11.17	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE	133213	113208	4291	242130	0	242130

5.2.11.19	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	250	65	0	315	0	315
5.2.11.20	FOTOCOPIAS	494	627	0	1121	0	1121
5.2.11.21	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1789	305	0	2094	0	2094
5.2.11.23	SEGUROS GENERALES	4530	5451	0	9981	0	9981
5.2.11.66	INTERVENTORÍAS, AUDITORÍAS Y EVALUACIONES	2112049	1800543	521752	3390840	0	3390840
5.2.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	3504	1201	0	4705	0	4705
5.2.20.24	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	3504	1201	0	4705	0	4705
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	267	3218517663	0	3218517930	0	3218517930
5.3.14	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	0	3218510616	0	3218510616	0	3218510616
5.3.14.01	LITIGIOS	0	3218510616	0	3218510616	0	3218510616
5.3.45	AMORTIZACIÓN DE INTANGIBLES	267	7047	0	7314	0	7314
5.3.45.07	LICENCIAS	267	7047	0	7314	0	7314
5.4	TRANSFERENCIAS	47996	40000	0	87996	0	87996
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	47996	40000	0	87996	0	87996
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	47996	40000	0	87996	0	87996
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	415152	4969912	1800000	3585064	0	3585064
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	415152	4969912	1800000	3585064	0	3585064
5.5.08.01	ACTIVIDADES DE CONSERVACIÓN	282720	4663973	1800000	3146693	0	3146693
5.5.08.02	ACTIVIDADES DE RECUPERACIÓN	0	279969	0	279969	0	279969
5.5.08.07	ASISTENCIA TÉCNICA	132432	25970	0	158402	0	158402
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	37702	14897	104	52495	0	52495
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	37702	14897	104	52495	0	52495
5.7.20.80	RECAUDOS	37702	14897	104	52495	0	52495
5.8	OTROS GASTOS	7876897	3532973	2561269	8848601	0	8848601
5.8.03	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO	157179	37877	5149	189907	0	189907
5.8.03.02	DEUDORES	157179	37877	5149	189907	0	189907
5.8.05	FINANCIEROS	933	99	0	1032	0	1032
5.8.05.90	OTROS GASTOS FINANCIEROS	933	99	0	1032	0	1032
5.8.08	OTROS GASTOS ORDINARIOS	970044	2774186	2556120	1188110	0	1188110
5.8.08.02	PÉRDIDA EN RETIRO DE ACTIVOS	0	62737	0	62737	0	62737
5.8.08.09	APORTES EN ENTIDADES NO SOCIETARIAS	970000	0	0	970000	0	970000

5.8.08.12	SENTENCIAS	0	2711444	2556119	155325	0	155325
5.8.08.90	OTROS GASTOS ORDINARIOS	44	5	1	48	0	48
5.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	6748741	720811	0	7469552	0	7469552
5.8.15.88	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	22206	31048	0	53254	0	53254
5.8.15.89	GASTOS DE OPERACIÓN	6533046	434006	0	6967052	0	6967052
5.8.15.90	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	32838	34783	0	67621	0	67621
5.8.15.91	TRANSFERENCIAS	377426	220974	0	598400	0	598400
5.8.15.92	GASTO PÚBLICO SOCIAL	-224336	0	0	-224336	0	-224336
5.8.15.93	OTROS GASTOS	7561	0	0	7561	0	7561
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	0	3009854687	-3009854687	0	-3009854687
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	0	3009854687	-3009854687	0	-3009854687
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	0	0	3009854687	-3009854687	0	-3009854687
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	157776163	157776163	0	0	0
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	19006512	128846	516720	18618638	0	18618638
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	15853814	128846	516720	15465940	0	15465940
8.1.20.03	PENALES	32304	0	32304	0	0	0
8.1.20.04	ADMINISTRATIVAS	15821510	128846	484416	15465940	0	15465940
8.1.90	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	3152698	0	0	3152698	0	3152698
8.1.90.90	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	3152698	0	0	3152698	0	3152698
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	101692144	157130597	0	258822741	0	258822741
8.3.15	ACTIVOS RETIRADOS	1953893	0	0	1953893	0	1953893
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1953893	0	0	1953893	0	1953893
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	2203169	157130597	0	159333766	0	159333766
8.3.47.04	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2203169	0	0	2203169	0	2203169
8.3.47.90	OTROS BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	0	157130597	0	157130597	0	157130597
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	97535082	0	0	97535082	0	97535082
8.3.90.06	RECURSOS EMBARGADOS	1093393	0	0	1093393	0	1093393
8.3.90.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	96441689	0	0	96441689	0	96441689

8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-120698656	516720	157259443	-277441379	0	-277441379
8.9.05	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	-19006512	516720	128846	-18618638	0	-18618638
8.9.05.06	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-15853814	516720	128846	-15465940	0	-15465940
8.9.05.90	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	-3152698	0	0	-3152698	0	-3152698
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-101692144	0	157130597	-258822741	0	-258822741
8.9.15.06	ACTIVOS RETIRADOS	-1953893	0	0	-1953893	0	-1953893
8.9.15.18	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-2203169	0	157130597	-159333766	0	-159333766
8.9.15.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	-97535082	0	0	-97535082	0	-97535082
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	7288275896	7288275896	0	0	0
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	2920806269	5062837419	2225438477	83407327	0	83407327
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	2869648180	5015010773	2197472532	52109939	0	52109939
9.1.20.04	ADMINISTRATIVOS	2869648180	5015010773	2197472532	52109939	0	52109939
9.1.90	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	51158089	47826646	27965945	31297388	0	31297388
9.1.90.90	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	51158089	47826646	27965945	31297388	0	31297388
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	9478593	0	0	9478593	0	9478593
9.3.46	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	9478593	0	0	9478593	0	9478593
9.3.46.18	BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES	9454517	0	0	9454517	0	9454517
9.3.46.19	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24076	0	0	24076	0	24076
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-2930284862	2225438477	5062837419	-92885920	0	-92885920
9.9.05	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-2920806269	2225438477	5062837419	-83407327	0	-83407327
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-2869648180	2197472532	5015010773	-52109939	0	-52109939
9.9.05.90	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	-51158089	27965945	47826646	-31297388	0	-31297388

9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-9478593	0	0	-9478593	0	-9478593
9.9.15.06	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	-9478593	0	0	-9478593	0	-9478593

39900000 - Corporación Autónoma Regional del Río Grande de la Magdalena
ENTES AUTONOMOS
01-10-2016 al 31-12-2016
INFORMACION CONTABLE PUBLICA
CGN2005_002_OPERACIONES_RECIPROCAS

CODIGO	NOMBRE	ENTIDAD RECIPROCA	VALOR CORRIENTE (Miles)	VALOR NO CORRIENTE (Miles)
1	ACTIVOS		23242599	- 5127278
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS		0	485600
1.2.07	INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS		0	485600
1.2.07.53	SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA		0	485600
1.2.07.55	SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA	163368000 - PISCICOLA SAN SILVESTRE	0	485600
1.4	DEUDORES		23014333	0
1.4.01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS		410	0
1.4.01.52	CONCESIONES		410	0
1.4.01.52	CONCESIONES	031400000 - EMPRESA COLOMBIANA DE PETROLEOS -	410	0
1.4.13	TRANSFERENCIAS POR COBRAR		275685	0
1.4.13.14	OTRAS TRANSFERENCIAS		275685	0
1.4.13.14	OTRAS TRANSFERENCIAS	828600000 - FONDO NACIONAL DE REGALIAS - EN LIQUIDACION	275685	0
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS		1212606	0
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS		1212606	0
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	217413074 - BARRANCO DE LOBA	29599	0
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	214913549 - PINILLOS	705799	0
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	217368573 - PUERTO PARRA	1675	0

1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	210108001 - BARRANQUILLA, DISTRITO ESPECIAL, INDUSTRIAL Y PORTUARIO	211484	0
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	213313433 - MAHATES	31954	0
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	114141000 - GOBERNACIÓN DEL HUILA	48843	0
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	163368000 - PISCICOLA SAN SILVESTRE	69527	0
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	111313000 - GOBERNACIÓN DE BOLIVAR	687	0
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	213708137 - CAMPO DE LA CRUZ	56775	0
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	217013670 - SAN PABLO - BOLIVAR	1532	0
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	217313473 - MORALES - BOLIVAR	31	0
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	218573585 - PURIFICACIÓN	26885	0
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	216841668 - SAN AGUSTÍN	231	0
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	217241872 - VILLAVIEJA	2152	0
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	210547605 - REMOLINO	8199	0
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	027400000 - UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	4217	0
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	219141791 - TÁRQUI	8142	0
1.4.20.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	216225662 - SAN JUAN DE RIO SECO	4874	0
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		19596466	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN		19596466	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	217413074 - BARRANCO DE LOBA	2699342	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	211213212 - CÓRDOBA - BOLIVAR	81682	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	216713667 - SAN MARTÍN DE LOBA	1941642	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	218813188 - CICUCO	801873	0

1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	213408634 - SABANAGRANDE	4554522	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	217008770 - SUAN	1463134	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	210013300 - HATILLO DE LOBA	103425	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	826405000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA --	420123	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	212047720 - SANTA BÁRBARA DE PINTO	128537	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	210013600 - RIOVIEJO	1861625	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	218017380 - LA DORADA	53792	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	219305893 - YONDÓ (CASABE)	1206234	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	211341013 - EL AGRADO	513237	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	210641306 - GIGANTE	59689	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	210547605 - REMOLINO	702899	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	210347703 - SAN ZENÓN	297731	0
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	230468081 - E.S.P.AGUASDEBARRANCABERMEJAS.A.	2706979	0
1.4.70	OTROS DEUDORES		1929166	0
1.4.70.06	ARRENDAMIENTOS		6601	0
1.4.70.06	ARRENDAMIENTOS	224968081 - INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA	6601	0
1.4.70.79	INDEMNIZACIONES		40076	0
1.4.70.79	INDEMNIZACIONES	214013140 - CALAMAR - BOLIVAR	11301	0
1.4.70.79	INDEMNIZACIONES	214547245 - EL BANCO	28775	0
1.4.70.83	OTROS INTERESES		1416567	0
1.4.70.83	OTROS INTERESES	217368573 - PUERTO PARRA	20741	0
1.4.70.83	OTROS INTERESES	216570265 - GUARANDA	6891	0
1.4.70.83	OTROS INTERESES	210108001 - BARRANQUILLA, DISTRITO ESPECIAL, INDUSTRIAL Y PORTUARIO	402811	0
1.4.70.83	OTROS INTERESES	213313433 - MAHATES	77789	0
1.4.70.83	OTROS INTERESES	038900000 - ELECTRIFICADORA SANTANDER S.A. -E.S.P.-	63	0
1.4.70.83	OTROS INTERESES	224968081 - INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA	7594	0
1.4.70.83	OTROS INTERESES	218013780 - TALAIGUA NUEVO	19754	0
1.4.70.83	OTROS INTERESES	827770000 - CORPORACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE DE LA MOJANA Y	512	0
1.4.70.83	OTROS INTERESES	215808758 - SOLEDAD	18663	0
1.4.70.83	OTROS INTERESES	111313000 - GOBERNACIÓN DE BOLIVAR	315572	0

1.4.70.83	OTROS INTERESES	217313473 - MORALES - BOLIVAR	567	0
1.4.70.83	OTROS INTERESES	214013140 - CALAMAR - BOLIVAR	1710	0
1.4.70.83	OTROS INTERESES	214547245 - EL BANCO	127317	0
1.4.70.83	OTROS INTERESES	215547555 - PLATO	416547	0
1.4.70.83	OTROS INTERESES	031400000 - EMPRESA COLOMBIANA DE PETROLEOS -	36	0
1.4.70.90	OTROS DEUDORES		465922	0
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	922900000 - Fondo Nacional de Gestión de Riesgo de Desastres	140961	0
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	215808758 - SOLEDAD	186240	0
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	217368573 - PUERTO PARRA	11667	0
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	041800000 - LA PREVISORA S. A. (COMPA-IA DE SEGUROS GENERALES)	11739	0
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	215547555 - PLATO	115308	0
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	923271648 - INSTITUTO DE INFRAESTRUCTURA Y CONCESIONES DE CUNDINAMARCA	7	0
1.9	OTROS ACTIVOS		228266	4641678
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO		228266	0
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS		228266	0
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS	120205000 - UNIVERSIDAD DE ANTIOQUIA	228266	0
1.9.99	VALORIZACIONES		0	4641678
1.9.99.34	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA		0	4641678
1.9.99.34	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA	163368000 - PISCICOLA SAN SILVESTRE	0	4641678
2	PASIVOS		56519057	0
2.4	CUENTAS POR PAGAR		56519057	0
2.4.25	ACREEDORES		115308	0
2.4.25.90	OTROS ACREEDORES		115308	0
2.4.25.90	OTROS ACREEDORES	828600000 - FONDO NACIONAL DE REGALIAS - EN LIQUIDACION	115308	0
2.4.50	AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		17380	0
2.4.50.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS		17380	0
2.4.50.03	ANTICIPOS SOBRE CONVENIOS Y ACUERDOS	044500000 - FONDO PARA EL FINANCIAMIENTO DEL SECTOR AGROPECUARIO -FINAGRO-	17380	0

2.4.53	RECURSOS RECIBIDOS EN		56386369	0
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN		56386369	0
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN	211213212 - CÓRDOBA - BOLIVAR	73152	0
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN	212047720 - SANTA BÁRBARA DE PINTO	125500	0
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN	110505000 - GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA	10000000	0
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN	111515000 - GOBERNACIÓN DE BOYACÁ	10000000	0
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN	031400000 - EMPRESA COLOMBIANA DE PETROLEOS -	26119301	0
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN	210013300 - HATILLO DE LOBA	68416	0
2.4.53.01	EN ADMINISTRACIÓN	112525000 - GOBERNACIÓN DE	10000000	0
4	INGRESOS		0	40760474
4.1	INGRESOS FISCALES		0	249572
4.1.10	NO TRIBUTARIOS		0	249572
4.1.10.51	CONCESIONES		0	119856
4.1.10.51	CONCESIONES	031400000 - EMPRESA COLOMBIANA DE PETROLEOS -	0	119856
4.1.10.59	DERECHOS DE EXPLOTACIÓN		0	129716
4.1.10.59	DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	063100000 - TRANSELCA S.A.	0	31551
4.1.10.59	DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	038900000 - ELECTRIFICADORA SANTANDER S.A. -E.S.P.-	0	37324
4.1.10.59	DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	230105001 - EMPRESAS PUBLICAS DE	0	27747
4.1.10.59	DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	031400000 - EMPRESA COLOMBIANA DE PETROLEOS -	0	16547
4.1.10.59	DERECHOS DE EXPLOTACIÓN	923270863 - E.S.P. TRANSPORTADORA DE GAS INTERNACIONAL S.A.	0	16547
4.4	TRANSFERENCIAS		0	16187679
4.4.13	SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS		0	15911994
4.4.13.06	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN DE LOS MUNICIPIOS RIBEREÑOS DEL RÍO GRANDE DE LA MAGDALENA Y CANAL DEL DIQUE		0	15911994
4.4.13.06	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN DE LOS MUNICIPIOS RIBEREÑOS DEL RÍO GRANDE DE LA MAGDALENA Y CANAL DEL DIQUE	923272447 - SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0	15911994
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS		0	275685
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN		0	275685
4.4.28.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	828600000 - FONDO NACIONAL DE REGALIAS - EN LIQUIDACION	0	275685

4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0	24193289
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS		0	23443191
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO		0	6177861
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	923272394 - TESORO NACIONAL	0	6177861
4.7.05.09	SERVICIO DE LA DEUDA		0	108966
4.7.05.09	SERVICIO DE LA DEUDA	923272394 - TESORO NACIONAL	0	108966
4.7.05.10	INVERSIÓN		0	17156364
4.7.05.10	INVERSIÓN	923272394 - TESORO NACIONAL	0	17156364
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		0	750098
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		0	136917
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0	136917
4.7.22.90	OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO		0	613181
4.7.22.90	OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	011300000 - MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	0	161511
4.7.22.90	OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	96400000 - MINISTERIO DEL INTERIOR	0	451670
4.8	OTROS INGRESOS		0	129934
4.8.05	FINANCIEROS		0	1212
4.8.05.35	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN		0	1212
4.8.05.35	RENDIMIENTOS SOBRE RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	826405000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CENTRO DE ANTIOQUIA --	0	1212
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		0	128722
4.8.08.90	OTROS INGRESOS ORDINARIOS		0	128722
4.8.08.90	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	923272447 - SISTEMA GENERAL DE REGALÍAS	0	128722
5	GASTOS		0	675816
5.1	DE ADMINISTRACIÓN		0	492034
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		0	21242
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES		0	21242
5.1.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	41100000 - POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0	21242
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA		0	86451
5.1.04.01	APORTES AL ICBF		0	51814

5.1.04.01	APORTES AL ICBF	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	0	51814
5.1.04.02	APORTES AL SENA		0	34637
5.1.04.02	APORTES AL SENA	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	0	34637
5.1.11	GENERALES		0	158078
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS		0	139737
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	234011001 - E.S.P. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	0	4141
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230468081 - E.S.P. AGUASDEBARRANCABERMEJAS.A.	0	3130
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	038900000 - ELECTRIFICADORA SANTANDER S.A. -E.S.P.-	0	91872
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	130205000 - E.S.P. EDATEL S.A.	0	6565
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	234111001 - E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA S.A.	0	23188
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	923269813 - E.S.P EPM TELECOMUNICACIONES S.A. - UNE	0	10841
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE		0	18341
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	923269422 - SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	0	18341
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		0	226263
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO		0	89251
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	218168081 - BARRANCABERMEJA	0	70500
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	213013430 - MAGANGÜE	0	17750
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	214973349 - HONDA	0	233
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	219520295 - GAMARRA	0	768
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE		0	136917
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	010200000 - CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	0	136917
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES		0	95
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHÍCULOS AUTOMOTORES	224968081 - INSPECCION DE TRANSITO Y TRANSPORTE DE BARRANCABERMEJA	0	95
5.2	DE OPERACIÓN		0	43291
5.2.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		0	29083

5.2.04.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES		0	29083
5.2.04.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	41100000 - POSITIVA COMPAÑIA DE SEGUROS	0	29083
5.2.07	APORTES SOBRE LA NOMINA		0	14208
5.2.07.01	APORTES AL ICBF		0	8583
5.2.07.01	APORTES AL ICBF	023900000 - INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR -ICBF-	0	8583
5.2.07.02	APORTES AL SENA		0	5625
5.2.07.02	APORTES AL SENA	026800000 - SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE -SENA-	0	5625
5.4	TRANSFERENCIAS		0	87996
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS		0	87996
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN		0	87996
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	021017000 - CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE CALDAS --	0	40000
5.4.23.02	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	217241872 - VILLAVIEJA	0	47996
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		0	52495
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE		0	52495
5.7.20.80	RECAUDOS		0	52495
5.7.20.80	RECAUDOS	923272394 - TESORO NACIONAL	0	52495

ANEXO NUMERAL 1

Notas explicativas a los estados financieros. (FORMATO CGN2016_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS) y formato en Word Notas a los Estados Financieros a 31 de Diciembre de 2016.

39900000 - Corporación Autónoma Regional del Río Grande de la Magdalena
 ENTES AUTONOMOS
 01-10-2016 al 31-12-2016
 INFORMACION CONTABLE PUBLICA
 CGN2016_01_VARIACIONES_TRIMESTRALES_SIGNIFICATIVAS

CODIGO	NOMBRE	CLASIFICACION	DETALLE VARIACION	VALOR VARIACION (MILES/Miles)
1.4.24.02	EN ADMINISTRACION			26367579
1.4.24.02	EN ADMINISTRACION	DETALLE 1	Durante la vigencia 2016, en esta cuenta se registraron los recursos correspondientes al 0.5% de Regalias, canalizados a través de Cormagdalena, los cuales son girados por el Sistema General de Regalias directamente a los diferentes municipios como ejecutores de proyectos, los cuales van disminuyendo en la medida que se ejecutan las obras.	26367579
1.4.24.04	ENCARGO FIDUCIARIO -			163144575
1.4.24.04	ENCARGO FIDUCIARIO - FIDUCIA DE ADMINISTRACION	DETALLE 1	En esta cuenta se registraron los dineros entregados en cumplimiento del Contrato de Asociación Público Privada de Iniciativa Pública Contrato APP 001-2014 para el Proyecto de Recuperación de la Navegabilidad en el Río Magdalena, los cuales se manejan a través de una Contrato de Fiducia con FIDUCIARIO, y a 31 de Diciembre de ascendía a \$140.000.000.000. Así mismo durante esta vigencia se registraron los rendimientos financieros y los aportes realizados en la subcuenta de excedentes, los recaudos y los rendimientos financieros de subcuentas de recaudos, y los rendimientos financieros de subcuenta de pagos, abiertas en virtud del contrato de fiducia con FIDUCIARIO en virtud del contrato APP 001-2014 suscrito con Navelena para el Proyecto de Recuperación de la Navegabilidad en el Río Magdalena; donde Cormagdalena es la única beneficiaria de dichos recursos según lo establece el mismo contrato de fiducia; situación que afectó los ingresos y el valor de la cuenta de recursos entregados en administración. Tal situación está pendiente de concepto de la CGN	163144575

1.9.20.12	BIENES INMUEBLES				280978517
1.9.20.12	BIENES INMUEBLES	ENTREGADOS EN CONCESIÓN	DETALLE 1	En esta cuenta se encuentra contabilizada la infraestructura en servicio de los muelles (Bienes de Beneficio y Uso Público) entregados en concesión, los cuales se llevaron a esta cuenta de manera temporal debido a que la cuenta 1711 Bienes de Beneficio y Uso Público en Servicio - Concesiones no está dentro del ámbito contable de los entes autónomos	280978517
1.9.99.34	INVERSIONES EN	INVERSIONES EN			4641678
1.9.99.34	INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMÍA MIXTA		DETALLE 1	Sociedades de Economía Mixta, representada en 456 acciones clase B de la Píscicola San Silvestre S.A., las cuales incluyen las 2356 acciones donadas por ECOPETROL, según escritura pública No. 200 del 26 de Enero de 1996 y escritura aclaratoria No. 427 del 27 de febrero de 1996, soportadas en el título Serie No. A 008 y A 009 con valor nominal de \$100.000 c/u.; para un total de \$ 485.600.000. Estas acciones se encuentran valoradas a valor intrínseco equivalente a \$ 1.055.864 por Acción, para un total de \$5.527.277.605	4641678
2.7.10.05	LITIGIOS				3426570679
2.7.10.05	LITIGIOS		DETALLE 1	En la presente vigencia se contabilizaron las provisiones de procesos judiciales de acuerdo a la información reportada en EKOGLI (Sistema Único de Gestión e Información litigiosa del estado), la cual contiene la información reportada por los apoderados de los procesos, información consolidada y reportada por la oficina asesora jurídica; lo que tuvo un impacto significativo en los pasivos, los gastos, los ingresos, y por lo tanto en el resultado del ejercicio	3426570679
4.4.13.06	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN DE LOS				15911994
4.4.13.06	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN DE LOS				15911994
4.4.13.06	PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN DE LOS MUNICIPIOS RIBERÑOS DEL RÍO GRANDE DE LA MAGDALENA Y CANAL DEL DIQUE		DETALLE 1	Durante esta vigencia la Contaduría General de la Nación expidió la Resolución No. 111 del 31 de marzo de 2016, donde cambia radicalmente el manejo contable de los recursos correspondientes al 0.5% de Regalías, los cuales se canalizan a través de Corregimiento y son girados por el Sistema General de Regalías para invertir en los municipios ribereños del río Magdalena; tal situación impacta principalmente en las cuentas de deudores (recursos entregados en administración) y en los ingresos por concepto de transferencias.	15911994
5.3.14.01	LITIGIOS				3218510616

5.3.14.01	LITIGIOS	DETALLE 1	En la presente vigencia se contabilizaron las provisiones de procesos judiciales de acuerdo a la información reportada en EKOGUI (Sistema Único de Gestión e Información litigiosa del estado), la cual contiene la información reportada por los apoderados de los procesos, información consolidada y reportada por la oficina asesora jurídica; lo que tuvo un impacto significativo en los pasivos, los gastos, los ingresos, y por lo tanto en el resultado del ejercicio.	3218510616
-----------	----------	-----------	--	------------

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de Diciembre de 2016

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

La Corporación Autónoma Regional del Río Grande de la Magdalena, "Cormagdalena", creada mediante el Artículo 331 de la Constitución Política, y Organizada mediante la Ley 161 de 1994 es un ente Corporativo Especial del orden Nacional con Autonomía Administrativa, Presupuestal y Financiera, dotado de Personería Jurídica propia, el cual funciona como Empresa Industrial y Comercial del Estado; sometida a las reglas de las Sociedades Anónimas en lo no previsto por la Ley.

La Corporación tiene por objeto social principal la recuperación de la navegación, la actividad portuaria, la adecuación y conservación de tierras, la generación y distribución de energía, así como el aprovechamiento sostenible y la preservación del medio ambiente, los recursos ictiológicos y demás recursos naturales renovables.

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Corporación Autónoma Regional del Río Grande de la Magdalena-CORMAGDALENA, da aplicación al Plan General de Contabilidad Pública y al Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública emitido por la Contaduría General de la Nación, en cuanto a sus principios, normas técnicas y procedimientos.

La Corporación utiliza el método de línea recta para depreciar su Propiedad Planta y Equipo.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó la base de causación.

PROCESO DE CONSOLIDACION DE LA INFORMACION CONTABLE

La corporación cuenta con un Sistema integrado (PCT) donde se consolida de manera permanente toda la información financiera, es así que contamos con diferentes módulos como es el de presupuesto de ingresos, presupuesto de ingresos, ingresos, egresos, contabilidad, central de cuentas, conciliaciones bancarias, almacén, concesiones, integración, causación.

El proceso de la nómina se hace a través de interface entre el Sistema de Información Humano Web y el Sistema Integrado de PCT.

Así mismo la Corporación cuenta con un Sistema de Integrado de Calidad MECI – Calidad, el cual tiene una estructura de Macro procesos, procesos y actividades propias de cada área, que permiten la celeridad en los trámites, la eficiencia, la economía y el buen servicio al cliente interno y externo.

LIMITACIONES

Se han presentado inconvenientes de comunicación con algunas entidades territoriales, a fin de poder conciliar las operaciones recíprocas, situación que ha sido comunicado a la CGN.

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

Incorporación, eliminación y reclasificación de activos y pasivos

Desde 2015, la corporación maneja los recursos de nación a través del Sistema Integrado de Información Financiera SILF, dichos recursos son contabilizados en la cuenta 4705 Fondos Recibidos, tanto de funcionamiento, servicio a la deuda e inversión.

La Corporación dentro del proceso permanente de depuración, realizó algunos ajustes a las partidas del balance General, y del Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, cambios que se ven reflejados en las cuentas de ajustes de ejercicios anteriores tanto en los ingresos como en los gastos y en algunos activos y pasivos.

En la vigencia 2016, se actualizó la información correspondiente a la infraestructura en servicio entregados en concesión, situación que tuvo un impacto en los activos y en el patrimonio de la Corporación; así mismo se llevaron a cuentas de orden

aquellas inversiones que no se encuentran certificadas por concesionarios, o avaladas por la interventoría.

En la presente vigencia se contabilizaron las provisiones de procesos judiciales de acuerdo a la información reportada en EKOGUI (Sistema único de Gestión e información litigiosa del estado), la cual contiene la información reportada por los apoderados de los procesos, información consolidado y reportada por la oficina asesora jurídica; lo que tuvo un impacto significativo en los pasivos, los gastos, los ingresos, y por lo tanto en el resultado del ejercicio.

Así mismo durante esta vigencia se registraron los excedentes consignados y los rendimientos financieros de la subcuenta de excedentes; los recaudos y los rendimientos financieros de la subcuentas de recaudos, y los rendimientos financieros de subcuenta de pagos; en virtud del contrato de fiducia con FIDUOCCIDENTE donde se manejan los recursos del contrato APP 001-2014 suscrito con Navelena para el Proyecto de "Recuperación de la Navegabilidad en el Río Magdalena", donde Cormagdalena es la única beneficiaria de dichos recursos según lo establece el mismo contrato de Fiducia; situación que afectó los ingresos y el valor de la cuenta de recursos entregados en administración; lo anterior amparado en el concepto 20142300008971 emitido por la Contaduría General de la Nación, y en espera de un concepto exclusivo para el manejo de estos recursos.

Durante esta vigencia la Contaduría General de la Nación expidió la Resolución No. 111 del 31 de marzo de 2016, donde cambia radicalmente el manejo contable de los recursos correspondientes al 0.5% de los ingresos del Sistema General de Regalías para proyectos de inversión en los municipios ribereños del Río Grande de la Magdalena, incluidos los del canal del dique, los cuales según el artículo 154 de la Ley 1530 de 2012, estos recursos serán canalizan a través de Cormagdalena, los cuales son girados directamente por el Sistema General de Regalías a los ejecutores del proyecto, pero deben ser registrados por Cormagdalena, situación que impactó principalmente los ingresos por transferencias y las cuentas de deudores (recursos entregados en administración).

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS

NOTA 1

GRUPO 11 – EFECTIVO

CUENTA – DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS (1110)

A 31 de Diciembre de 2016, bancos y corporaciones estaba representada por depósitos en entidades financieras, estos saldos corresponden a los conciliados con los libros de tesorería a la fecha de corte.

CUENTAS CORRIENTES. La corporación cuenta con las siguientes cuentas corrientes así:

CUENTA CORRIENTE	2,357,251.38
Colpatría 039101516-3	106,212.67
Bcsc Colmena 21500306212	2,144,060.00
Davivienda Cta. Cte. 1462-6999-928-1	95,915.00
Davivienda 1462-6999-945-5	11,063.71

En estas cuentas se manejan recursos de proyectos con el Fondo Nacional de Calamidades, las cuales no tuvieron movimiento durante la vigencia 2016.

La corporación está adelantando las gestiones necesarias a fin de poder liquidar los respectivos proyectos financiados con estos recursos del FNR y FNC para proceder a cancelar las respectivas cuentas.

CUENTAS DE AHORRO. La corporación cuenta con las siguientes cuentas de Ahorro así:

CUENTAS DE AHORRO	39,045,780,594.30
Davivienda 1460-0067-373-2	6,059,016,365.56
Davivienda 1462-0000-740-0	8,787,279.26
Bcsc Colmena 24026093295	3,600,000.00
Davivienda 1462-0000-782-2 *	14,392,000.00
BBVA 084-456557	339,523,120.29
Davivienda 1460-0067-374-0	247,949,481.77
Bbva Colombia S.A.No. 084-20031537-3	419,038,448.04

Davivienda Ahorros No. 1462-0006-5069		60,284,436.56
Davivienda 1460-0067-375-7		3,794,544.99
Bbva No. 084-20032269-2		1,329,318,927.26
Bbva 084-20034968-7		27,439,876.00
Davivienda 1462-0000-786-3 *		118,644,425.07
Davivienda 1462-0000-788-9 *		282,834.00
Davivienda 14600029059-4		1,136,810,070.38
Bbva 084-26721-0 *		153,814,721.32
Popular 500027958 *		366,630,116.00
Banco Popular 220-500-03437-6 *		1,265,207,734.00
Saldo En Depuración Contable		12,359.16
Bbva Colombia S.A 084-20017416-8		12,784,019,210.86
Banco Popular 220-5010938-4 *		134,718,689.60
Bbva 084 20018533-9		3,254,345,196.75
Bbva Colombia S.A 335-200020376 **		2,249,729,752.59
Bcsc Colmena 24518745747 *		143,699,909.00
Bbva Colombia S.A. 084-20019610-4		7,359,794,127.84
Colmena 26507097204 *		104,932,459.00
Colmena 26507149352 *		915,370.60
Davivienda 1460-0066-268-5		1,459,079,138.40

* El saldo de estas cuentas no tuvo variación, corresponden a cuentas abiertas para manejar recursos de proyectos con el Fondo Nacional de Regalias, las cuales solo tuvieron movimiento de los rendimientos financieros los cuales son devueltos al FNR, así como el impuesto 4x1000 el cual era legalizado y reintegrado nuevamente a la cuenta, manteniéndose el mismo saldo.

Así mismo durante 2016, no se recibieron facturas para pago correspondiente a los proyectos manejados en dichas cuentas, y se está a la espera de liquidar los respectivos proyectos para proceder a cancelar las mismas; durante esta vigencia se cancelaron dos cuentas donde se manejaban estos recursos producto del trabajo adelantado por la corporación para el cierre de los proyectos con el FNR.

** La Cuenta de Ahorros del BBVA No 335-200020376, fue constituida por la Corporación como un FONDO DE AUTOSEGURO, para el pago de los seguros de los equipos de tracción y elevación que se utilizan en las obras de dragado del Río Magdalena, el cual inicialmente se manejaba como fondos especiales y por homologación de la Contaduría General de la Nación ésta fue reclasificada a cuentas de Ahorros en el año 2007.

RESTRICCION RECURSOS

La Corporación recibe del Sistema General de Regalías – SGR, recursos para ejercer la secretaría técnica del OCAD municipios ribereños; para el fortalecimiento del sistema de monitoreo, seguimiento, control y evaluación; y como ejecutor de proyectos de inversión e interventorías, las cuales según la Ley 1530 de 2012, Decreto 1949 de 2012 y decreto 817 de 2014, deben manejarse en un capítulo presupuestal independiente, estos recursos están depositados en la cuenta de ahorros Nro. 084-20032269-2 del Banco BBVA, la cual a 31 de diciembre de 2016 tenía un saldo de \$1,329,318,927.26.

NOTA 2

GRUPO 14 – DEUDORES

A 31 de Diciembre de 2016, los más representativos son:

CONCEPTO		SALDO
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	11,698,809,672.28
140102	Multas	620,508,600.00
140152	CONCESIONES	10,073,408,954.28
14015201	Concesiones Fluviales	1,344,161,747.00
14015202	Concesiones Marítimas	8,729,247,207.28
140158	Derechos De Explotación	1,004,892,118.00
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	275,684,799.00
141314	Otras Transferencias	275,684,799.00
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2,213,399,951.28
142003	Anticipo Sobre Convenios Y Acuerdos	1,212,604,647.38
142012	Anticipo Para Adquisición De Bienes Y Servicios	166,532,824.00
142013	Anticipos Para Proyectos De Inversión	170,171,407.34
142090	Otros Avances Y Anticipos	664,091,072.56
1424	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	189,512,154,447.70
142402	En Administración	26,367,579,869.87
142404	Encargo Fiduciario - Fiducia De Administración	163,144,574,577.83
1425	DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	524,898,354.00
142502	Para bienes	15,135,017.00
142503	Depósitos Judiciales	319,041,999.00
142515	Fondo de Contingencias de las entidades estatales	190,721,338.00
1470	OTROS DEUDORES	7,761,099,768.56
147006	Arrendamientos	1,419,347,820.20
147048	Descuentos no Autorizados	19,831,061.21
147079	Indemnizaciones	292,868,743.08

147083	Otros Intereses	4,703,316,289.80
147090	Otros Deudores	1,325,735,854.27
1475	DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	82,284,844.01
147590	Otros Deudores	82,284,844.01

SUBCUENTA- RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION (1424)

142402 – En administración.

Durante la vigencia 2016, en esta cuenta se registraron los recursos correspondientes al 0.5% de Regalias, canalizados a través de Cornagdalena, los cuales son girados por el Sistema General de Regalias directamente a los diferentes municipios como ejecutores de proyectos, saldo que va disminuyendo en la medida que se ejecutan las obras, lo anterior en virtud de la Resolución 111 del 31 de marzo de 2016, los saldos a 31 de diciembre de 2016 son:

MUNICIPIO	GIROS DE SGR	VALOR EJECUTADO OBRA	VALOR EJECUTADO INTERVENTORIA	SALDO POR EJECUTAR
CORDOBA	3,476,646,016.00	3,272,323,900.00	122,639,760.00	81,682,356.00
SANTA BÁRBARA DE PINTO	5,815,561,873.00	5,453,540,942.02	233,484,221.00	128,536,709.98
HATILLO DE LOBA	3,151,958,560.00	2,970,651,194.00	77,882,400.00	103,424,966.00
SAN MARTIN DE LOBA	1,941,641,965.00	0.00	0.00	1,941,641,965.00
TAMALAMEQUE	2,899,668,425.48	2,899,668,425.48	0.00	0.00
SABANAGRANDE	4,554,522,107.38	0.00	0.00	4,554,522,107.38
SAN ZENÓN	297,731,402.00	0.00	0.00	297,731,402.00
PONEDERA	1,169,658,959.00	1,169,658,703.00	0.00	256.00
SUAN	1,463,133,963.00	0.00	0.00	1,463,133,963.00
REMOLINO	702,898,750.08	0.00	0.00	702,898,750.08
EL AGRADO	3,615,034,453.00	3,101,797,863.00	0.00	513,236,590.00
TELLO	256,800,000.00	240,000,000.00	16,800,000.00	0.00
GIGANTE	787,333,760.00	727,644,800.00	0.00	59,688,960.00
YONDO	3,071,365,488.27	1,865,131,579.82	0.00	1,206,233,908.45
LA DORADA	4,854,749,048.00	4,800,957,456.00	0.00	53,791,592.00
RIO VIEJO	1,861,625,245.84	0.00	0.00	1,861,625,245.84
BARRANCO DE LOBA	2,699,342,105.00	0.00	0.00	2,699,342,105.00
CICUCO	4,669,240,186.00	3,867,367,177.00	0.00	801,873,009.00
SANTA ANA	1,956,065,150.00	1,956,065,150.00	0.00	0.00
PLATO	2,353,978,772.88	2,353,978,771.00	0.00	1.88
TOTAL	51,598,956,229.93	34,678,785,961.32	450,806,381.00	16,469,363,887.61

Así mismo en esta cuenta se encuentran contabilizados los recursos entregados por concepto de la inversión realizada por la corporación en el proyecto de Reforestación Comercial en los cuales se pactó el retorno de dicha inversión. Estas cuentas por cobrar se encuentran respaldadas por títulos valores y/o contratos donde se encuentra explícita la obligación.

De igual forma en esta cuenta se encuentran registrados los saldos de los recursos entregados en virtud de convenios Interadministrativos así:

CONVENIO	TERCERO	VR. GIRADO	REND.FROS.	EJECUTADO	SALDO
1-0016-2015	Aguas de Bermeja	7.500.000.000,00	5.205.480,98	4.798.226.535,72	2.706.978.945,26
1-0021-2016	Corantioquia	700.000.000,00	1.211.598,00	281.089.077,00	420.122.521,00

142404 – Encargo Fiduciario.

En esta cuenta se registraron los dineros entregados en cumplimiento del Contrato de Asociación Público Privada de Iniciativa Pública Contrato APP 001-2014 para el Proyecto de "Recuperación de la Navegabilidad en el Río Magdalena", los cuales se manejan a través de una Contrato de Fiducia con FIDUCCIDENTE, y a 31 de Diciembre de ascendía a \$140.000.000.000.

Así mismo durante esta vigencia se registraron los excedentes consignados y los rendimientos financieros de la subcuenta de excedentes; los recaudos y los rendimientos financieros de la subcuentas de recaudos, y los rendimientos financieros de subcuenta de pagos; en virtud del contrato de fiducia con FIDUCCIDENTE donde se manejan los recursos del contrato APP 001-2014 suscrito con Navelena para el Proyecto de "Recuperación de la Navegabilidad en el Río Magdalena", donde Cormagdalena es la única beneficiaria de dichos recursos según lo establece el mismo contrato de Fiducia; situación que afectó los ingresos y el valor de la cuenta de recursos entregados en administración; lo anterior amparado en el concepto 20142300008971 emitido por la Contaduría General de la Nación, y en espera de un concepto exclusivo para el manejo de estos recursos.

142503 – Depósitos Judiciales

Valor aplicado para cubrir Embargo interpuesto por EDUARDO HERNANDEZ PEÑA, según oficio 2448 Rdo 13001-33-33-008-2014-00303-01 del Juzgado Administrativo del Circuito de Cartagena. \$ 280.041.999.

Valor aplicado para cubrir Embargo interpuesto por LA SOCIEDAD SU OPORTUNO SERVICIO, según oficio Circular 216 RDO 2014-00501-00 del Juzgado Segundo Civil Municipal de Descongestión de B/Bermeja. \$39.000.000.

SUBCUENTA- OTROS DEUDORES (147090)

Las partidas más representativas de esta cuenta, corresponden a:

Recursos por cobrar a la firma Consorcio Río Grande según Resolución 000064 de 2009, mediante la cual se liquidó unilateralmente el contrato 0-0086-2005 y se declaró el siniestro de incumplimiento parcial del mismo y se estableció el valor adeudado por el contratista por dicho concepto.

Así mismo en esta cuenta se incluyeron los recursos adecuados por el Fondo Nacional de Calamidades por concepto de convenios suscritos; al igual que las cuentas por cobrar a municipios en virtud de recursos pendientes por reembolsar por parte de estos entes territoriales a Comagdalena sobre los cuales se establecieron las respectivas demandas.

NOTA 3.

CUENTA- INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLANTES (1207)

Esta cuenta a 31 de Diciembre de 2016, está representada por inversiones en:

* Entidades Privadas, representada en aportes por \$ 1.000.000 para la constitución de la Sociedad Portuaria la Dorada Río Grande de la Magdalena, según escritura pública 1069 del 24 de agosto de 2005 y por la inversión de \$ 15.000.000, por la compra de 15.000 acciones por valor de \$1.000 c/u según escritura 04256 del 23 de julio de 2008, para la participación de Comagdalena como socio de la sociedad Comercial Promotora y Naviera Río Expreso S.A., para un total de \$ 16.000.000,00.

* Sociedades de Economía Mixta, representada en 4856 acciones clase B de la Piscícola San Silvestre S.A., las cuales incluyen las 2356 acciones donadas por ECOPETROL, según escritura pública No. 200 del 26 de Enero de 1996 y escritura aclaratoria No. 427 del 27 de febrero de 1996, soportadas en el título Serie No. A 008 y A 009 con valor nominal de \$100.000 c/u.; para un total de \$ 485.600.000. Estas acciones se encuentran valoradas a valor intrínseco equivalente a \$ 1.055.864 por Acción, para un total de \$5.527.277.605.

NOTA 4

GRUPO 16 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En esta cuenta se registran todos los activos de propiedad de la Corporación, y a 31 de Diciembre de 2016, están representados por:

CUENTA	CONCEPTO	SALDO
1605	Terrenos	23,407,200.00
1615*	Construcciones en curso	11,473,300,000.00
1625	Propiedad planta y equipo en tránsito	1,952,274,056.00
1635	Bienes muebles en bodega	871,547,684.03
1637	Propiedades planta y equipo no explotados	56,414,927.59
1640	Edificaciones	6,339,195,798.80
1645	Plantas, ductos y túneles	129,225,264.00
1650	Redes, líneas y cables	2,327,700.00
1655	Maquinaria y equipo	39,673,942.00
1660	Equipo médico y científico	195,294,265.00
1665	Muebles, enseres y equipo de oficina	704,780,003.28
1670	Equipo de comunicación y computación	967,842,441.73
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación	8,438,735,761.04
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	10,399,812.00
1685	Depreciación acumulada	-7,032,229,298.80
1695	Provisiones protección de prop. planta y equipo	-2,166,168,970.67

*** Construcciones en Curso.** En esta cuenta se encuentra contabilizada la infraestructura en construcción en los muelles (Bienes de Beneficio y Uso Público) que se encuentra concesionado, la cual se llevaron a esta cuenta de manera temporal debido a que la cuenta 1706 - Bienes de Beneficio y Uso Público en Construcción – Concesiones, no está dentro del ámbito contable de los entes autónomos. En la actualidad se encuentra registrada en esta cuenta la concesión con Sociedad Portuaria del Caribe según contrato 0035 de 2007, según informe de interventoría del 21 de abril de 2015 de la firma Solfin Ltda.

SUBCUENTA- OTRAS REDES LINEAS Y CABLES (165090)

En esta subcuenta está registrado un Totalizador General de 200 Amperios.

SUBCUENTA- OTRAS MAQUINARIA Y EQUIPO (165590)

En esta subcuenta está registrado el sistema electrónico de seguridad contra robo y una cámara fotográfica.

NOTA 5

GRUPO 17 – BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES.

CUENTA – BIENES DE USO PÚBLICO EN SERVICIO 1710

A 31 de Diciembre de 2016, corresponde a los siguientes bienes:

Muelle de la Dorada Caldas	67,483,251.85
Muelle de Puerto Boyacá	1,042,580.68
Muelle de Puerto Wilches	1,042,580.68
Muelle del Banco Magdalena	107,177,080.16
Muelle de Calamar	1,042,580.68
Muelle de Barrancabermeja	627,498,488.57
Muelle de Puerto Salgar	764,005,888.99
Muelle de Gamarra	180,377,620.65
Muelle de Marquetalia Magangué	1,059,944,828.16
Muelle de Malaria Magangué	274,083,765.14
Muelle la Mantequilla Zambrano	18,833,584.62
Puerto de las Chalupas Plato	48,295,854.68
Otros Bienes De Uso Público En Servicio	131,928,958.41
TOTAL BIENES DE BENEFICIO Y USO PÚBLICO EN SERVICIO	3,282,757,063.27

CUENTA – BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES (1715)

En esta cuenta se registra el Museo del Río Magdalena, ubicado en la ciudad de Honda.

NOTA 6

GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS

CUENTA – GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (1905)

A 31 de Diciembre de 2016 estaba representada por:

SUBCUENTA	CONCEPTO	SALDO
190501	Seguros	355,842,641.39
190506	Honorarios	34,659,627.00
190514	Bienes Y Servicios	228,266,884.00
190590	Otros Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado	741,518.00
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		619,510,670.39

CUENTA – BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (1920)

Son los Bienes Entregados a Terceros, están representados a 31 de Diciembre de 2016 de la siguiente manera:

SUBCUENTA – BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN CONCESION (192012)

En esta cuenta se encuentra contabilizada la infraestructura en servicio de los muelles (Bienes Uso Público) entregados en concesión, los cuales se llevaron a esta cuenta de manera temporal debido a que la cuenta 1711 – Bienes de Beneficio y Uso Público en Servicio - Concesiones no está dentro del ámbito contable de los entes autónomos.

Nombre	Saldo
SOCIEDAD PUERTO PIMSA SA	5,807,421,066.70
SOCIEDAD PORTUARIA REGIONAL DE_BARRANQUILLA	166,320,615,251.00
SOPORTUARIA SA PUERTO BERRIO	7,826,876,320.00
PALERMO SOCIEDAD PORTUARIA S.A. - RETRAMAR SA	37,781,850,190.00
SOCIEDAD PORTUARIA DE_BARRANCABERMEJA SA	10,181,100,501.00
SOCIEDAD PORTUARIA RIO GRANDE	623,350,000.00
SOCIEDAD PUERTO IMPALA BARRANCABERMEJA	52,437,304,162.00
TOTAL BIENES INMUEBLES EN CONCESION	280,978,517,490.70

Las demás concesiones registradas en el 2015, fueron reclasificadas a cuentas de orden (834790 otros bienes entregados a terceros) según acta de reunión de fecha 14 de febrero de 2017 pues se encuentran pendiente de ser legalizados por parte de los concesionarios e interventorías.

SUBCUENTA – OTROS BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (192090)

En esta cuenta se encuentran contabilizados los bienes muebles entregados en concesión, los cuales se llevaron a esta cuenta de manera temporal debido a que la cuenta 192011 – Bienes muebles entregados en concesión no está dentro del ámbito contable de los entes autónomos.

CONCEPTO	TERCERO	VALOR
Bienes Muebles	Soportuaria S.A. Puerto Berrio	330.681.245,60
Bienes Muebles	Sociedad Portuaria de Barrancabermeja	1.723.367.528,00
TOTAL BIENES INMUEBLES EN CONCESION		2.054.048.773,60

CUENTA – VALORIZACIONES (1999)

Esta cuenta a 31 de Diciembre de 2016 estaban representadas por:

199934	Inversiones de Sociedades de Economía Mixta	4,641,677,605.00
199962	Edificaciones	2,643,945,627.79
199966	Maquinaria y Equipo	18,278,933.25
199967	Equipo Médico y Científico	35,401,778.60
199968	Muebles Enseres y Equipo de Oficina	27,296,307.93
199969	Equipo de Comunicación y Computación	4,881,602.71
199970	Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	9,310,553,461.25
199977	Otros Activos	14,113,742,618.93
	TOTAL	30,795,777,935.46

CUENTA – VALORACIONES OTROS ACTIVOS (199977)

En esta cuenta se encuentra registrado el valor de las valorizaciones realizadas a los bienes uso público (muebles) realizados por el IGAC.

NOTA 7

GRUPO 24 – CUENTAS POR PAGAR

A 31 de Diciembre de 2016 estaba representada por:

CUENTA	CONCEPTO	VALOR
2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	897,393,450.62
2425	Acreedores	271,208,803.00
2436	Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	431,568,048.83
2440	Impuestos, Contribuciones y Tasas Por Pagar	642,822,275.77
2445	Impuesto al Valor Agregado Iva	58,934,848.89
2450	Avances y Anticipos Recibidos	17,380,500.00
2453	Recursos Recibidos en Administración	56,386,369,464.04
2460	Créditos Judiciales	3,223,219,918.00
TOTAL		61,928,897,309.15

CUENTA – AVANCES YANTICIPOS RECIBIDOS (2450)

Esta cuenta está representada por los aportes recibidos de Finagro en virtud del contrato de administración de proyectos de reforestación en los departamentos de Cesar y Magdalena convenio 0007/2004.

CUENTA – RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION (2453)

Esta cuenta está representada por los recursos recibidos, como aportes para el proyecto de navegabilidad y de igual forma en esta cuenta se contabilizan los convenios para proyectos de inversión, a 31 de diciembre de 2016, asciende a:

TERCEROS	CONCEPTO	VALOR
GOBERNACION DE ANTIOQUIA	SGR - OCAD EJE CAFETERO	7.000.000.000,00
DEPARTAMENTO DE BOYACA	SGR - OCAD CENTRO ORIENTE	10.000.000.000,00
DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA	SGR - OCAD CENTRO ORIENTE	10.000.000.000,00
GOBERNACION DE ANTIOQUIA	CV 2012CF120003	3.000.000.000,00
ECOPETROL	CV 5211737 (F) / CV 5212117 + REND.FROS	26.119.300.802,12
MUNICIPIO HATILLO DE LOBA	SGR – CONVENIO	68.416.058,00
MUNICIPIO DE SANTA BARBARA DE PINTO	SGR – CONVENIO	125.501.080,00
MUNICIPIO DE CORDOBA	SGR – CONVENIO	73.151.523,92

Esta cuenta sufrió una disminución en virtud del cambio de normatividad para el manejo de los recursos del 0.5% de los ingresos del Sistema General de Regalías, los cuales inicialmente se llevaban en esta cuenta.

NOTA 8

GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS

CUENTA – PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS (2710)

En la presente vigencia se contabilizaron las provisiones de procesos judiciales de acuerdo a la información reportada en EKOGUI (Sistema único de Gestión e información litigiosa del estado), la cual contiene la información reportada por los apoderados de los procesos, información consolidado y reportada por la oficina asesora jurídica; lo que tuvo un impacto significativo en los pasivos, los gastos, los ingresos, y por lo tanto en el resultado del ejercicio.

NOTA 9

GRUPO 29 – OTROS PASIVOS

CUENTA – RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS (2905)

La subcuenta 290590, representa el valor de recaudos a favor de terceros, los cuales corresponden principalmente a rendimientos financieros de las cuentas bancarias donde se manejan recursos del Fondo Nacional de Regalías, de Finagro, de Fontur, Sistema General de Regalías y demás entidades de las cuales recibidos recursos, y donde se estableció que dichos los rendimientos generados deben ser reintegrados a las mismas.

NOTA 10

CLASE 4 – INGRESOS

Los Ingresos de la Corporación con corte a 31 de Diciembre de 2016, están clasificados en los siguientes conceptos:

4	INGRESOS	299,906,340,852.54
41	INGRESOS FISCALES	28,215,163,255.03
4110	NO TRIBUTARIOS	28,215,163,255.03
411002	Multas	630,258,475.00
411011	Peajes	602,045,063.96
411051	CONCESIONES	24,207,704,972.11
41105101	Concesiones Fluviales	3,491,958,882.36
41105102	Concesiones Marítimas	20,715,746,089.75
411059	Derechos De Explotación	2,775,154,743.96
44	TRANSFERENCIAS	16,187,678,511.61
4413	SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	15,911,993,712.61
441306	Para proyectos de inversión de los municipios ribereños del Río Grande de la Magdalena y Canal	15,911,993,712.61
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	275,684,799.00
442802	Para Proyectos De Inversión	275,684,799.00
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	24,193,288,825.32
4705	FONDOS RECIBIDOS	23,443,191,736.32
470508	Funcionamiento	6,177,861,223.40
470509	Servicio de la Deuda	108,965,823.00
470510	Inversión	17,156,364,689.92
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	750,097,089.00
472203	Cuota de Fiscalización y Auditaje	136,916,566.00
472290	Otras Operaciones Sin Flujo de Efectivo	613,180,523.00
48	OTROS INGRESOS	231,310,210,260.58
4805	FINANCIEROS	24,609,366,575.73
480504	Intereses De Deudores	18,978,660,833.49
480507	Rendimiento Por Reajuste Monetario	440,699,217.22
480513	Intereses De Mora	3,900,376,200.66
480522	Intereses Sobre Depósitos En Instituciones Financieras	1,288,418,726.36
480535	Rendimientos sobre depósitos en Administración	1,211,598.00
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	6,560,067,235.00
480815	Fotocopias	460,360.00
480816	Bienes y Derechos Recibidos que no Constituyen Formación Bruta De Capital	5,022,800.00
480817	Arrendamientos	2,218,439,067.00
480890	Otros Ingresos Ordinarios	4,336,145,008.00
48089001	Otros Ingresos Ordinarios - CORMAGDALENA	4,207,422,786.00
48089002	Otros Ingresos Ordinarios - Fortalecimiento secretarías técnicas OCAD SGR	128,722,222.00
4810	EXTRAORDINARIOS	65,860,987,778.00
481008	Recuperaciones	65,807,089,992.49
481090	Otros Ingresos Extraordinarios	53,897,785.51
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	134,279,788,671.85
481554	INGRESOS FISCALES	-809,720,132.15
48155401	NO TRIBUTARIOS	-809,720,132.15
4815540102	Concesiones	-780,140,636.15
4815540104	Derechos De Explotación	-29,579,496.00
481557	Transferencias	135,082,122,229.67
481559	Otros Ingresos	7,386,574.33

CUENTA – TRANSFERENCIAS – SISTEMA GENERAL DE REGALIAS (4413)

En esta cuenta se registraron los recursos girados por el Sistema General de Regalías, correspondientes al 0.5% de los ingresos del Sistema General de Regalías para proyectos de inversión en los municipios ribereños del Río Grande de la Magdalena, incluidos los del canal del dique, vigencia 2016, en cumplimiento de la Resolución No. 111 del 31 de marzo de 2016.

CUENTA – OTROS INGRESOS FINANCIEROS – INTERESES DE DEUDORES (480504)

En esta cuenta se registraron los excedentes de otras subcuentas y los rendimientos financieros de la subcuenta de excedentes; los recaudos y los rendimientos financieros de la subcuentas de recaudos, y los rendimientos financieros de subcuenta de pagos; en virtud del contrato de fiducia con FIDUOCCIDENTE donde se manejan los recursos del contrato APP 001-2014 suscrito con Navelena para el Proyecto de "Recuperación de la Navegabilidad en el Río Magdalena", donde Cormagdalena es la única beneficiaria de dichos recursos según lo establece el mismo contrato de Fiducia, lo anterior amparado en el concepto 2014230008971 emitido por la Contaduría General de la Nación, y en espera de un concepto exclusivo para el manejo de estos recursos.

CUENTA – OTROS INGRESOS ORDINARIOS (480890)

De conformidad con lo establecido en el concepto 20152300032171 de Agosto 27 de 2015 emitido por la Contaduría General de la Nación, las entidades beneficiarias de los giros para monitoreo, seguimiento, control y evaluación del sistema general de regalías y para apoyo para el fortalecimiento de las secretarías técnicas de los órganos colegiados de administración y decisión del SGR, deben reflejar estos valores en esta cuenta.

Así mismo en esta cuenta se encuentra registrada el valor consignado en la subcuenta de excedentes de la fiducia con FIDUOCCIDENTE donde se manejan los recursos del contrato APP 001-2014; correspondiente a los excedentes del pago de la Comisión de Éxito de acuerdo con lo previsto en la sección 53.02 del mismo contrato suscrito con Navelena para el Proyecto de "Recuperación de la Navegabilidad en el Río Magdalena"; donde Cormagdalena es la única beneficiaria de dichos recursos según lo establece el mismo contrato de Fiducia, lo anterior amparado en el concepto 2014230008971 emitido por la Contaduría General de la Nación, y en espera de un concepto exclusivo para el manejo de estos recursos.

NOTA 11**CLASE 5 – GASTOS****GRUPO 51 – GASTOS DE ADMINISTRACION**

A 31 de Diciembre de 2016 estaba representado por:

51	ADMINISTRACION	9,925,192,309.58
5101	SUELDOS Y SALARIOS	2,496,485,779.55
510101	Sueldos de Personal	1,408,672,886.00
510103	Horas Extras y Festivos	2,309,558.00
510106	Remuneración Servicios Técnicos	225,599,158.00
510109	Honorarios	83,496,886.55
510113	Prima de Vacaciones	65,853,826.00
510114	Prima de Navidad	127,345,049.00
510117	Vacaciones	47,556,041.00
510118	Bonificación Especial de Recreación	6,250,116.00
510123	Auxilio de Transporte	4,156,950.00
510124	Cesantías	102,998,797.00
510130	Capacitación, Bienestar Social y Estímulos	81,503,400.00
510131	Dotación y Suministro a Trabajadores	2,935,397.00
510150	Bonificación por Servicios Prestados	32,654,481.00
510152	Prima de Servicios	64,342,883.00
510160	Subsidio de Alimentación	3,563,374.00
510164	Otras Primas	129,065,148.00
510190	Otros sueldos y salarios	108,181,829.00
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	34,017,102.00
510201	Incapacidades	1,934,003.00
510203	INDEMNIZACIONES	32,083,099.00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	319,664,194.00
510302	Aportes a Cajas de Compensación Familiar	62,036,700.00
510303	Cotizaciones a Seguridad Social en Salud	108,529,512.00
510305	Cotizaciones a Riesgos Profesionales	21,242,232.00
510306	Cotización Entidades Administradoras Régimen Prima Media	68,957,000.00
510307	Cotización Entidad Administradora Régimen Ahorro Individual	58,898,750.00

5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	86,451,550.00
510401	Aportes al ICBF	51,814,300.00
510402	Aportes al Sena	34,637,250.00
5111	GENERALES	6,676,519,854.52
511111	Comisiones Honorarios Y Servicios	3,904,353,124.23
51111101	Comisiones Honorarios y Servicios - CORMAGDALENA	3,701,173,376.56
51111102	Comisiones Honorarios y Servicios - OCAD SGR	193,551,333.67
51111103	Comisiones Honorarios y Servicios - MONITOREO SGR	9,628,414.00
511113	Vigilancia Y Seguridad	259,627,036.00
511114	MATERIALES Y SUMINISTROS	112,592,108.31
51111401	Útiles de Papelería	76,678,343.31
51111402	Elementos De Aseo Y Cafetería	2,311,405.00
51111404	Otros	7,332,631.00
51111405	Material Eléctrico	9,488,599.00
51111406	Partes Vehículos Automotores	1,283,425.00
51111407	Repuestos	11,940,573.00
51111408	Muebles Enseres Y Equipo De Oficina De Menor Cuantía	999,100.00
51111410	Materiales Para Construcción	2,068,032.00
51111411	Equipo de Computación y Comunicación de menor cuantía	490,000.00
511115	MANTENIMIENTO	384,104,490.70
51111501	Construcciones Y Edificaciones	114,718,216.00
51111502	Maquinaria Y Equipo	7,259,556.00
51111503	Muebles, Enseres y Equipos De Oficina	10,950,198.00
51111504	Equipo De Computación Y Comunicación	235,196,302.70
51111505	Equipo De Transporte	14,447,118.00
51111506	Redes, Líneas Y Cables	1,533,100.00
511116	Reparaciones	292,250,728.00
511117	SERVICIOS PUBLICOS	262,317,927.93
51111701	Acueducto Y Alcantarillado	7,270,474.00
51111702	Energía Eléctrica	118,510,414.00
51111703	Teléfono	44,477,978.00
51111706	Parabólica	615,515.82
51111707	Celular	18,841,250.25
51111708	Internet	72,602,295.86
511118	ARRENDAMIENTOS	646,664,164.00
51111801	Muebles	13,000.00
51111802	Inmuebles	646,651,164.00

511119	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	278,325,975.00
51111901	Alojamiento Y Manutención	101,956,784.00
51111903	Pasajes Aéreos	164,183,256.00
51111904	Pasajes Terrestres	6,050,800.00
51111905	Otros	2,730,800.00
51111906	Viáticos y Gastos de viaje SGR - OCAD	3,404,335.00
511121	Impresos, Publicaciones, Suscripciones Y Afiliaciones	33,039,019.00
511122	Fotocopias	1,424,992.00
511123	Comunicaciones Y Transporte	36,042,443.00
511125	SEGUROS GENERALES	171,327,662.35
51112501	Inmuebles	9,989,427.75
51112502	Equipo De Transporte	87,966,021.12
51112505	Maquinaria Y Equipo	167,521.00
51112506	Otros	73,204,692.48
511146	Combustibles Y Lubricantes	121,900,300.00
511149	Servicio De Aseo, Cafetería, Restaurante y Lavandería	172,033,884.00
511162	Equipo De Seguridad Industrial	156,000.00
511190	Otros Gastos Generales	360,000.00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	312,053,829.51
512001	Predial Unificado	89,250,798.00
512002	Cuota De Fiscalización y Auditaje	136,916,566.00
512011	Impuesto Sobre Vehículos Automotores	114,812.00
512024	Gravamen A Los Movimientos Financieros	85,771,653.51

GRUPO 52 – GASTOS DE OPERACIÓN

La cuenta más representativa corresponde a los gastos generales de operación (5211), en su subcuenta Mantenimiento (521113) la cual refleja en su mayoría toda la inversión desarrollada por la corporación en los proyectos de protección de orillas y mantenimiento del canal navegable, así mismo se incluye la ejecución de los proyectos de inversión son recursos correspondientes al 0.5% de los ingresos de regalías en cumplimiento de la Resolución 111 del 31 de marzo de 2016 de la Contaduría General de la Nación.

A 31 de Diciembre de 2016 estaba representado por:

52	DE OPERACION	68,743,746,527.36
5202	SUELDOS Y SALARIOS	646,093,761.00
520201	Sueldos Del Personal	228,599,436.00
520203	Horas Extras Y Festivos	3,174,877.00

520205	Remuneración Servicios Técnicos	64,200,607.00
520212	Prima De Vacaciones	18,574,240.00
520213	Prima De Navidad	32,700,541.00
520216	Vacaciones	35,455,745.00
520217	Bonificación Especial De Recreación	4,333,483.00
520220	Auxilio De Transporte	77,700.00
520221	Cesantías	76,661,500.00
520223	Capacitación, Bienestar Social Y Estímulos	17,522,834.00
520224	Datación Y Suministro A Trabajadores	1,381,868.00
520231	Bonificación Por Servicios Prestados	5,856,759.00
520233	Prima De Servicios	12,461,078.00
520240	Subsidio De Alimentación	49,768.00
520244	Otras Primas	143,545,552.00
52029001	Reconocimiento Por Coordinación	1,497,773.00
5203	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4,249,870.00
520301	Incapacidades	1,759,009.00
520303	INDEMNIZACIONES	2,490,861.00
52030301	Por Vacaciones	2,490,861.00
5204	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	172,160,444.00
520402	Aportes A Cajas De Compensación Familiar	18,489,000.00
520403	Cotizaciones A Seguridad Social En Salud	45,871,863.00
520405	Cotizaciones A Riesgos Profesionales	29,083,631.00
520406	Cotizaciones A Entidades Administradoras Del Régimen De Prima Media	57,941,900.00
520407	Cotizaciones A Entidades Administradoras Del Régimen De Ahorro Individual	20,774,050.00
5207	APORTES SOBRE LA NOMINA	14,207,750.00
520701	Aportes Al Icbf	8,582,900.00
520702	Aportes Al Sena	5,624,850.00
5211	GENERALES	67,902,329,466.44
521106	Estudios Y Proyectos	3,241,221,655.00
521107	Gastos De Desarrollo	6,315,725,535.72
521109	Comisiones, Honorarios Y Servicios	2,486,789,199.27
521112	Materiales Y Suministros	16,938,771.00
521113	Mantenimiento	52,055,050,944.14
521114	Reparaciones	109,798,502.00
521115	Servicios Públicos	29,564,769.00
521116	Arrendamiento	758,400.00
521117	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	242,129,953.00
52111701	Alojamiento Y Manutención	121,839,111.00
52111702	Pasajes Fluviales Y Marítimos	3,705,000.00

52111703	Pasajes Aéreos	104,948,742.00
52111704	Pasajes Terrestres	9,529,900.00
52111705	Otros	2,107,200.00
521119	Impresos, Publicaciones, Suscripciones Y Afiliaciones	315,350.00
521120	Fotocopias	1,120,800.00
521121	Comunicaciones Y Transporte	2,093,782.00
521123	Seguros Generales	9,981,540.00
521166	Interventorías, Auditorías Y Evaluaciones	3,390,840,265.31
52116601	Interventorías, Auditorías y Evaluaciones - CORMAGDALENA	1,887,028,103.17
52116602	Interventorías, Auditorías y Evaluaciones - SGR	1,503,812,162.14
5220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	4,705,235.92
522024	Gravamen A Los Movimientos Financieros	4,705,235.92

GRUPO 53 – PROVISION AGOTAMIENTO DEPRECIACION Y AMORTIZACION

En la presente vigencia se contabilizaron las provisiones de procesos judiciales de acuerdo a la información reportada en EKOGUI (Sistema único de Gestión e información litigiosa del estado), la cual contiene la información reportada por los apoderados de los procesos, información consolidado y reportada por la oficina asesora jurídica.

53	PROVISION, AGOTAMIENTO, DEPRECIACION Y AMORTIZACION	3,218,517,929,545.50
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	3,218,510,615,746.50
531401	Litigios	3,218,510,615,746.50
5345	AMORTIZACION DE INTANGIBLES	7,313,799.00
534507	Licencias	7,313,799.00

GRUPO 54 – TRANSFERENCIAS

Esta cuenta representa los giros hechos a los entes territoriales, departamentales y a las entidades del nivel nacional para proyectos de inversión, en desarrollo de convenios o contratos interinstitucionales como Corporación Autónoma Regional de carácter especial, de acuerdo al mandato del artículo 331 de la Constitución Política de Colombia y el artículo 1 de la Ley 161 de 1994.

A 31 de Diciembre de 2016, estaba representada por:

54	TRANSFERENCIAS		87,996,160.00
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS		87,996,160.00
542302	Para Proyectos De Inversión		87,996,160.00

GRUPO 55 – GASTO PUBLICO SOCIAL

Esta cuenta a 31 de Diciembre de 2016, estaba representada por:

55	GASTO PUBLICO SOCIAL		3,585,063,645.00
5508	MEDIO AMBIENTE		3,585,063,645.00
550801	Actividades de Conservación		3,146,692,779.00
550802	Actividades de Recuperación		279,969,200.00
550807	Asistencia Técnica		158,401,666.00

GRUPO 57 – OPERACIONES INSTITUCIONALES

Esta cuenta a 31 de Diciembre de 2016, estaba representada por:

57	OPERACIONES INSTITUCIONALES		52,494,714.30
5720	OPERACIONES DE ENLACE		52,494,714.30
572080	Recaudos		52,494,714.30

GRUPO 58 – OTROS GASTOS

Esta cuenta a 31 de Diciembre de 2016, estaba representada por:

58	OTROS GASTOS		8,848,600,745.90
5803	AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO		189,906,805.28
580302	Deudores		189,906,805.28
5805	FINANCIEROS		1,031,629.68
580590	Otros Gastos Financieros		1,031,629.68
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS		1,188,108,971.10
580802	Perdida En Retiro De Activos		62,736,537.10
580809	Aportes En Entidades No Societarias		970,000,000.00
580812	Sentencias		155,324,460.00
580890	Otros Gastos Ordinarios		47,974.00
5810	EXTRAORDINARIOS		2.74
581003	Ajustes O Mermas Sin Responsabilidad		2.74
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES		7,469,553,337.10
581588	Gastos De Administración		53,254,000.00
581589	Gastos De Operación		6,967,052,504.90
581590	Provisiones, Depreciaciones Y Amortizaciones		67,621,733.20

581591	Transferencias	598,399,765.00
581592	Gasto Público Social	-224,335,539.00
581593	Otros Gastos	7,560,873.00

CUENTA – APORTES EN ENTIDADES NO SOCIETARIAS (580809)

En esta cuenta se registran los aportes entregados al centro de Investigación científica del río Magdalena "Alfonso Palacio Rudas", según Resolución No. 000044-2016, conforme al artículo 8 de la ley 161 de 1994 y los estatutos según lo estipulado en escritura pública No 15085.

NOTA 12

GRUPO 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Esta cuenta representa los derechos futuros por bienes por litigios y demandas, Activos y otros derechos contingentes, Activos Retirados, y otras cuentas deudoras de control y a 31 de Diciembre de 2016 estaba representada por:

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS – 8120:

La corporación en la actualidad tiene instaurados procesos administrativos, los cuales están distribuidos así:

DEMANDADO	PRETENSIONES
Geoestructuras Ltda.	128.845.113,00
Municipio Mahates	31.955.356,00
Municipio de la Gloria - Cesar	41.299.669,00
Municipio de Barrancabermeja	14.426.517.143,00
Corporación Autónoma de los Valles del Sinú	722.015.427,00
Municipio de Plato	115.308.000,00

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS - 8347

Esta cuenta representa el valor de los bienes entregados a terceros que no implican el traslado del dominio de la propiedad y sobre los cuales se requiere llevar a cabo procesos de seguimiento y control, están registrados en esta cuenta los Comodatos celebrados con las entidades de Gobierno General, así mismo se incluyó la infraestructura en servicio de los bienes de uso público concesionados, los cuales se

encuentran pendientes de ser legalizados por parte de los concesionarios e interventorías.

OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL – 8390.

En esta cuenta se encuentra registrado la ejecución de la orden de embargo recibida del Juzgado Cuarto Administrativo Oral del Circuito Judicial de Cartagena por valor de \$1.093.392.717 por el proceso ejecutivo contractual con Radicado No. 13-001-33-33-004-2014-00208-00 cuyo demandante es la firma Construcciones Asesorías y Soluciones Consasoluciones SAS, el cual fue aplicado a la cuenta de ahorros del banco Davivienda No. 1460-0029-0594, a 31 de diciembre de 2014, el banco no había constituido título judicial.

NOTA 13

GRUPO 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Esta cuenta representa las obligaciones futuras por bienes recibidos en garantía, litigios y demandas civiles, laborales y administrativas, que enfrenta la Corporación, otras responsabilidades contingentes y bienes recibidos de terceros, A 31 de Diciembre de 2016, estaban representadas por:

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS (9120):

9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTO	52.109.938.904
912004	Administrativas	52.109.938.904

OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES (9190)

En esta cuenta están registradas los saldos de los registros presupuestales (cuentas por pagar presupuestales).

9190	OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	31,297,388,145.86
919090	Otras Responsabilidades Contingentes	31,297,388,145.86

BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS – (9346)

En esta cuenta se encuentran registrados los bienes de propiedad del Inviás, recibidos por Cormagdalena para gestionar la concesión, en cumplimiento del numeral 3 de la Resolución 237 del 20 de agosto de 2010.

9346	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	
934618	Bienes de Uso Público e Histórico y Culturales	9,454,516,875.04
93461801	Muelle Viejo Terminal Marítimo de Barranquilla	2,875,650,039.18
93461802	Muelle Nuevo Terminal Marítimo de Barranquilla	1,635,294,550.17
93461803	Darsena Sur Terminal Marítimo de Barranquilla	4,102,600,645.92
93461804	Muelle Monómeros 2	96,487,356.14
93461805	Muelle Monómeros 3	130,550,543.27
93461806	Muelle Fluvial de Barranquilla	613,933,740.36

NOTA 14

NOTA EXPLICATIVA DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Los cambios presentados en el patrimonio de la Corporación comparando las vigencias 2015 y 2016 nos muestra algunas variaciones en el patrimonio debido principalmente a:

La cuenta 3230 – Resultados del Ejercicio, sufrió una disminución de \$5.219.733.666, lo cual correspondió principalmente a que durante la vigencia 2016 hubo una pérdida de \$3.009.854.682, ocasionada por el incremento de la provisión de procesos judiciales la cual ascendió a \$ 3.218.510.616 lo que impactó el gasto dando como resultado una pérdida.

En la cuenta 3255 – Patrimonio Institucional Incorporado, hubo una disminución en comparación con el 2015, teniendo en cuenta que durante la vigencia 2016, solo se registraron algunas la actualización de la infraestructura en servicio de los bienes de uso público concesionados.

En la cuenta 3240 – Superavit por Valorización, el aumento correspondió a que durante la vigencia 2016, se contabilizó la valorización a 31 de diciembre de 2015 de las acciones que posee la Corporación en la Píscicola San Silvestre, lo que impacto dicha cuenta positivamente.

ANEXO NUMERAL 3



CORMAGDALENA

La energía de un río que impulsa a un país



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**

PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

**LOS SUSCRITOS DIRECTOR EJECUTIVO ENCARGADO Y CONTADOR PÚBLICO
TITULADO DE LA CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL RIO GRANDE DE LA
MAGDALENA**

CORMAGDALENA

CERTIFICAN:

Que los Estados Financieros: Balance General, Estado de Actividad financieras, económica, social y ambiental, Estados de Cambios en el Patrimonio y las notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2016 de la Corporación Autónoma Regional del Río Grande de la Magdalena – CORMAGDALENA, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad llevados conforme a las normas de contabilidad pública y sus cifras registradas reflejan de forma fidedigna la situación financiera de la entidad, dando aplicación al Plan General de Contabilidad Pública y al Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, en cuanto a sus principios, normas técnicas y procedimientos.



Se expide la presente certificación con destino a la Cámara de Representantes a los 15 días del mes de Febrero de 2017.



Luis Fernando Andrade Moreno

LUIS FERNANDO ANDRADE MORENO
Director Ejecutivo Encargado

Leonardo Enrique Carcamo Vega

LEONARDO ENRIQUE CARCAMO VEGA
Contador

TP 109378-T

Sede Principal

Carrera 1 No. 52-10 Sudor Muñido
Bogotá D.C. 1101422
FAX: (7) 621-4537
Barranquilla - Colombia

Oficina Gestión y Entesa - Bogotá

Calle 193 No. 17-25 Of. 504
Edificio Centro Internacional de Negocios
Bogotá D.C. 1101422
FAX: (1) 6359684 - 6359730 - 6359722
FAX: 6358532

Oficina Barranquilla

Vía 40 No. 73 - 250 Of. 518
Centro de Negocios MX
Bogotá D.C. 1101422
FAX: (1) 6359734 - 6355580
Atlántico - Colombia

Oficina Honda

Calle 9 No. 6-12 El Bello
TELEFAX: (6) 2813828
Tolima - Colombia

Oficina Magangué

Nuevo Manzanilla Vía Nari
Tel: (6) 6275583
TELEFAX: 6275583
Bolívar - Colombia

Oficina Neiva

Cra. 1 No. 85-79 Barrio Las Mercedes
Tel: (6) 6756262 - 6756317
Huila - Colombia

Bogotá D.C. - Colombia

www.cormagdalena.gov.co

ANEXO NUMERAL 4



CORMAGDALENA

La energía de un río que impulsa a un país



**TODOS POR UN
NUEVO PAÍS**

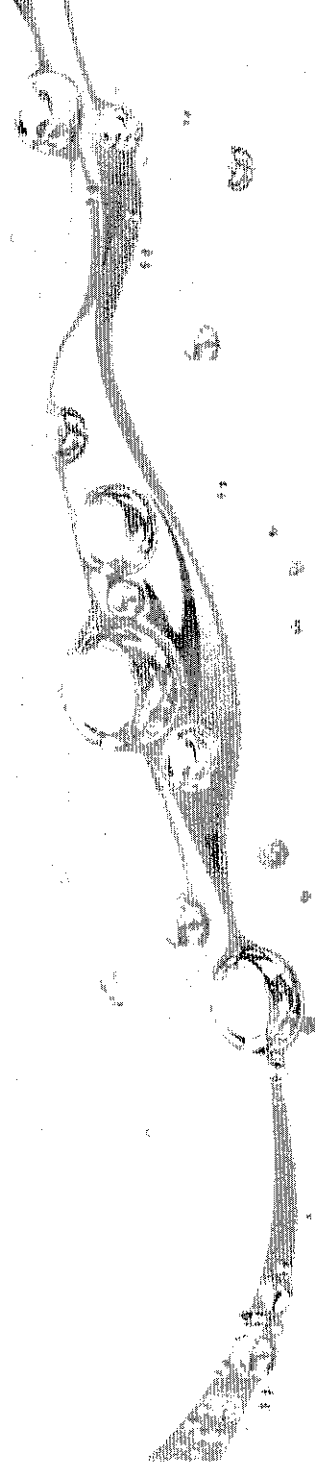
PAZ EQUIDAD EDUCACIÓN

CERTIFICACION

El suscrito Secretario General de la Corporación Autónoma Regional del Río Grande de la Magdalena – CORMAGDALENA, se permite certificar que los Estados financieros correspondientes a la vigencia fiscal 2016 fueron publicados en nuestra Página Web www.cormagdalena.gov.co – Transparencia – Información Financiera y Contable – Estados contables, permitiendo tener acceso a esta información a la entidad misma y a la comunidad en general.

Atentamente,

LUIS FRANCISCO DULCEY VILLAMIZAR



Sede Principal
Carrera 48 No. 52-10 Sector Muñe
Bogotá D.C. 061422
FAX (7) 6214507
Barrancabermeja - Colombia

Oficina Gestión y Entero - Bogotá
Calle 938 No. 17-26 Of. 504
Edificio Centro Intersectorial de Negocios
POX (7) 6369884 - 6369883 - 6369822
FAX 6369862
Bogotá D.C. - Colombia

Oficina Barranquilla
Via 40 No. 73 - 240 Of. 519
Centro de Negocios MEX
POX (5) 3569514 - 3569530
Mánizán - Colombia

Oficina Honda
Calle 9 No. 9-18 El Páreo
TELEFAX (8) 2812688
Tolima - Colombia

Oficina Magangué
Muelle Marginal, Via Yali
Tel: (6) 6575588
TELEFAX: 6575588
Bolívar - Colombia

Oficina Neiva
Cra. 1 No. 50-79 Barrio Las Mercedes
Tel: (8) 8782422 - 8785917
Huila - Colombia

Bogotá D.C. - Colombia

www.cormagdalena.gov.co

ANEXO NUMERAL 7

CAPTURA INTELIGENTE
Mensajes de Error

Fecha: 17-02-2017

Código	Mensaje	Permisible	Necesita Comentarios	Comentarios (Max 250 caracteres)	Categoría
M2161	Promedio - EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE - [5.0] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - ETAPA DE RECONOCIMIENTO - [5.0] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - IDENTIFICACIÓN - [5.0] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - CLASIFICACIÓN - [5.0] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - REGISTRO Y AJUSTES - [5.0] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - ETAPA DE REVELACIÓN - [5.0] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES - [5.0] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN - [5.0] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - OTROS ELEMENTOS DE CONTROL - [5.0] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE
M2161	Promedio - ACCIONES IMPLEMENTADAS - [5.0] ADECUADO	Si	No		CONTROL INTERNO CONTABLE

CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE
CONTROL INTERNO CONTABLE

CÓDIGO		DESCRIPCIÓN
1	1	1
2	2	2
3	3	3
4	4	4
5	5	5
6	6	6
7	7	7
8	8	8
9	9	9
10	10	10
11	11	11
12	12	12
13	13	13
14	14	14
15	15	15
16	16	16
17	17	17
18	18	18
19	19	19
20	20	20
21	21	21
22	22	22
23	23	23
24	24	24
25	25	25
26	26	26
27	27	27
28	28	28
29	29	29
30	30	30
31	31	31
32	32	32
33	33	33
34	34	34
35	35	35
36	36	36
37	37	37
38	38	38
39	39	39
40	40	40
41	41	41
42	42	42
43	43	43
44	44	44
45	45	45
46	46	46
47	47	47
48	48	48
49	49	49
50	50	50
51	51	51
52	52	52
53	53	53
54	54	54
55	55	55
56	56	56
57	57	57
58	58	58
59	59	59
60	60	60
61	61	61
62	62	62
63	63	63
64	64	64
65	65	65
66	66	66
67	67	67
68	68	68
69	69	69
70	70	70
71	71	71
72	72	72
73	73	73
74	74	74
75	75	75
76	76	76
77	77	77
78	78	78
79	79	79
80	80	80
81	81	81
82	82	82
83	83	83
84	84	84
85	85	85
86	86	86
87	87	87
88	88	88
89	89	89
90	90	90
91	91	91
92	92	92
93	93	93
94	94	94
95	95	95
96	96	96
97	97	97
98	98	98
99	99	99
100	100	100

39900000 - Corporación Autónoma Regional del Río Grande de la Magdalena

GENERAL C.I.C.

01-01-2016 al 31-12-2016

CONTROL INTERNO CONTABLE

CGN2007_CONTROL_INTERNO_CONTABLE

CÓDIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad)
1	EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO CONTABLE	0		0	0	5.00
1.1	1.1 ETAPA DE RECONOCIMIENTO	0		0	5.00	0
1.2	1.1.1 IDENTIFICACIÓN	0	Las transacciones que realiza la entidad se soportan con los documentos y registros del sistema	5.00	0	0
1.3	1. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DEL PROCESO CONTABLE QUE DEBEN SUMINISTRARSE A LAS DEMÁS ÁREAS DE LA ENTIDAD Y A LOS USUARIOS EXTERNOS?	5	La corporacion sigue los lineamientos del Regimen de la Contabilidad Publica	0	0	0
1.4	2. SE TIENEN DEBIDAMENTE IDENTIFICADOS LOS PRODUCTOS DE LOS DEMÁS PROCESOS QUE SE CONSTITUYEN EN INSUMOS DEL PROCESO CONTABLE?	5	Si Cumple	0	0	0
1.5	3. SE TIENEN IDENTIFICADOS EN LA ENTIDAD LOS PROCESOS QUE GENERAN TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES Y QUE POR LO TANTO SE CONSTITUYEN EN PROVEEDORES DE INFORMACIÓN DEL PROCESO CONTABLE?	5	Si Cumple	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN POR ACTIVIDAD (Unidad)	OBSERVACIONES	PRIMERO POR ACTIVIDAD (Unidad)	CALIFICACIÓN POR ETAPA (Unidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (Unidad)
1.6	4. EXISTE UNA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	Si Cumple	0	0	0
1.7	5. SE CUMPLE LA POLÍTICA MEDIANTE LA CUAL LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES REALIZADOS EN CUALQUIER DEPENDENCIA DEL ENTE PÚBLICO, SON DEBIDAMENTE INFORMADOS AL ÁREA CONTABLE A TRAVÉS DE LOS DOCUMENTOS FUENTE O SOPORTE?	5	Si Cumple	0	0	0
1.8	6. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE MEDICIÓN MONETARIA?	5	Si Cumple	0	0	0
1.9	7. LAS CIFRAS EXISTENTES EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES SE ENCUENTRAN SOPORTADAS CON EL DOCUMENTO IDÓNEO CORRESPONDIENTE?	5	Si Cumple	0	0	0
1.10	8. SON ADECUADAS Y COMPLETAS LAS DESCRIPCIONES QUE SE HACEN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES EN EL DOCUMENTO FUENTE O SOPORTE?	5	Si Cumple	0	0	0
1.11	9. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE LAS NORMAS QUE RIGEN LA ADMINISTRACIÓN PÚBLICA?	5	Si Cumple	0	0	0
1.12	10. LAS PERSONAS QUE EJECUTAN LAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON EL PROCESO CONTABLE CONOCEN SUFICIENTEMENTE EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA APLICABLE PARA LA ENTIDAD?	5	Si Cumple	0	0	0
1.13	11. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN ESTÁN SOPORTADOS EN DOCUMENTOS IDÓNEOS Y DE CONFORMIDAD CON LA NATURALEZA DE LOS MISMOS?	5	Si Cumple	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACIÓN ACTIVIDAD (cantidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD (cantidad)	CALIFICACIÓN POR TAPA (cantidad)	CALIFICACIÓN DEL SISTEMA (cantidad)
1.14	12. LOS DOCUMENTOS FUENTE QUE RESPALDAN LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES CONTIENEN LA INFORMACIÓN NECESARIA PARA REALIZAR SU ADECUADA IDENTIFICACIÓN?	5	Si Cumple	0	0	0
1.15	13. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES QUE HAN SIDO OBJETO DE IDENTIFICACIÓN FUERON INTERPRETADOS DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Si Cumple	0	0	0
1.16	1.1.2. CLASIFICACIÓN	0	Si Cumple	5.00	0	0
1.17	14. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES LLEVADOS A CABO EN LOS PROCESOS PROVEEDORES DE LA ENTIDAD HAN SIDO INCLUIDOS EN EL PROCESO CONTABLE?	5	Si Cumple	0	0	0
1.18	15. LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES REALIZADOS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA SON DE FÁCIL Y CONFIABLE CLASIFICACIÓN EN EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS?	5	Si Cumple	0	0	0
1.19	16. SON ADECUADAS LAS CUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS POR LA ENTIDAD CONTABLE PÚBLICA?	5	Si Cumple	0	0	0
1.20	17. LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS Y OPERACIONES CORRESPONDE A UNA CORRECTA INTERPRETACIÓN TANTO DEL MARCO CONCEPTUAL COMO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DEL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Cormagdalena se encarga de cumplir con las directrices y lineamientos emanados de los entes de control	0	0	0
1.21	18. EL EL CATÁLOGO GENERAL DE CUENTAS UTILIZADO PARA LA CLASIFICACIÓN DE LOS HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES, CORRESPONDE A LA ÚLTIMA VERSIÓN PUBLICADA EN LA PÁGINA WEB DE LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN?	5	Las cuentas son validadas en el sistema Ship	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD(UNIDAD)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(UNIDAD)	CALIFICACION POR ETAPA(UNIDAD)	CALIFICACION DEL SISTEMA(UNIDAD)
1.22	19. SON ADECUADAS LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS PARA LA CLASIFICACIÓN DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES REALIZADAS ?	5	Si Cumple	0	0	0
1.23	20. SE ELABORAN Y REVISAN OPORTUNAMENTE LAS CONCILIACIONES BANCARIAS PARA ESTABLECER LOS VALORES OBJETO DE CLASIFICACIÓN, REGISTRO Y CONTROL DEL EFECTIVO?	5	Si Cumple	0	0	0
1.24	21. SE EJECUTAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES DE SALDOS RECÍPROCOS CON OTRAS ENTIDADES PÚBLICAS?	5	Si Cumple	0	0	0
1.25	1.1.3 REGISTRO Y AJUSTES	0	Si Cumple	5.00	0	0
1.26	22. SE REALIZAN PERIODICAMENTE CONCILIACIONES Y CRUJES DE SALDOS ENTRE LAS ÁREAS DE PRESUPUESTO, CONTABILIDAD, TESORERÍA, Y DEMÁS ÁREAS Y/O PROCESOS DE LA ENTIDAD?	5	Si Cumple	0	0	0
1.27	23. SE REALIZAN PERIODICAMENTE TOMAS FÍSICAS DE BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES Y SE CONFRONTA CON LOS REGISTROS CONTABLES PARA HACER LOS AJUSTES PERTINENTES?	5	Si Cumple	0	0	0
1.28	24. LAS CUENTAS Y SUBCUENTAS UTILIZADAS REVELAN ADECUADAMENTE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REGISTRADAS?	5	Si Cumple	0	0	0
1.29	25. SE HACEN VERIFICACIONES PERIODICAS PARA COMPROBAR QUE LOS REGISTROS CONTABLES SE HAN EFECTUADO EN FORMA ADECUADA Y POR LOS VALORES CORRECTOS?	5	Si Cumple	0	0	0
1.30	26. SE EFECTÚAN LOS REGISTROS CONTABLES EN FORMA CRONOLÓGICA Y GUARDANDO EL CONSECUTIVO DE LOS HECHOS, TRANSACCIONES U OPERACIONES REALIZADAS, CUANDO A ESTE ÚLTIMO HAYA LUGAR?	5	Si Cumple	0	0	0
1.31	27. SE GENERAN LISTADOS DE CONSECUTIVOS DE DOCUMENTOS PARA HACER VERIFICACIONES DE COMPLETITUD DE REGISTROS?	5	Si Cumple	0	0	0
1.32	28. SE CONOCE Y APLICA LOS TRATAMIENTOS CONTABLES DIFERENCIALES EXISTENTES ENTRE ENTIDADES DE GOBIERNO GENERAL Y EMPRESAS PÚBLICAS?	5	Si Cumple	0	0	0

CODIGO	HUBIERA	CALIFICACION ACTIVIDAD(Entidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA(Entidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA(Entidad)
1.33	28. EL PROCESO CONTABLE OPERA EN UN AMBIENTE DE SISTEMA DE INTEGRADO DE INFORMACIÓN Y ESTE FUNCIONA ADECUADAMENTE?	5	Si Cumple	0	0	0
1.34	30. SON ADECUADAMENTE CALCULADOS LOS VALORES CORRESPONDIENTES A LOS PROCESOS DE DEPRECIACIÓN, PROVISIÓN, AMORTIZACIÓN, VALORIZACIÓN, Y AGOTAMIENTO, SEGÚN APLIQUE?	5	Si Cumple	0	0	0
1.35	31. LOS REGISTROS CONTABLES QUE SE REALIZAN TIENEN LOS RESPECTIVOS DOCUMENTOS SOPORTES IDÓNEOS?	5	Si Cumple	0	0	0
1.36	32. PARA EL REGISTRO DE LAS TRANSACCIONES, HECHOS U OPERACIONES SE ELABORAN LOS RESPECTIVOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si Cumple	0	0	0
1.37	33. LOS LIBROS DE CONTABILIDAD SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE SOPORTADOS EN COMPROBANTES DE CONTABILIDAD?	5	Si Cumple	0	0	0
1.38	1.2 ETAPA DE REVELACIÓN	5	Si Cumple	0	5.00	0
1.40	1.2.1 ELABORACIÓN DE ESTADOS CONTABLES Y DEMÁS INFORMES	5	Si Cumple	5.00	0	0
1.41	34. SE ELABORAN Y DILIGENCIAN LOS LIBROS DE CONTABILIDAD DE CONFORMIDAD CON LOS PARÁMETROS ESTABLECIDOS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Si Cumple	0	0	0
1.42	35. LAS CIFRAS CONTENIDAS EN LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES COINCIDEN CON LOS SALDOS DE LOS LIBROS DE CONTABILIDAD?	5	Si Cumple	0	0	0
1.43	36. SE EFECTÚA EL MANTENIMIENTO, ACTUALIZACIÓN Y PARAMETRIZACIÓN NECESARIOS PARA UN ADECUADO FUNCIONAMIENTO DEL APLICATIVO UTILIZADO PARA PROCESAR LA INFORMACIÓN?	5	Si Cumple	0	0	0
1.44	37. SE ELABORAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL, Y A LOS DEMÁS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Si Cumple	0	0	0
1.45	38. LAS NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS CONTABLES CUMPLEN CON LAS FORMALIDADES ESTABLECIDAS EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Si Cumple	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD(UNIDAD)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(UNIDAD)	CALIFICACION POR ETAPA(UNIDAD)	CALIFICACION DEL SISTEMA(UNIDAD)
1.46	39. EL CONTENIDO DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES REVELA EN FORMA SUFICIENTE LA INFORMACIÓN DE TIPO CUALITATIVO Y CUANTITATIVO FÍSICO QUE CORRESPONDE?	5	Si Cumple	0	0	0
1.47	40. SE VERIFICA LA CONSISTENCIA ENTRE LAS NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES Y LOS SALDOS REVELADOS EN LOS ESTADOS CONTABLES?	5	Si Cumple	0	0	0
1.48	1.2.2 ANÁLISIS, INTERPRETACIÓN Y COMUNICACIÓN DE LA INFORMACIÓN	0	Si Cumple	5.00	0	0
1.49	41. SE PRESENTAN OPORTUNAMENTE LOS ESTADOS, INFORMES Y REPORTES CONTABLES AL REPRESENTANTE LEGAL, A LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, Y A LOS ORGANISMOS DE INSPECCIÓN, VIGILANCIA Y CONTROL?	5	Si Cumple	0	0	0
1.50	42. SE PUBLICA MENSUALMENTE EN LUGAR VISIBLE Y DE FÁCIL ACCESO A LA COMUNIDAD EL BALANCE GENERAL Y EL ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL?	5	Si Cumple	0	0	0
1.51	43. SE UTILIZA UN SISTEMA DE INDICADORES PARA ANALIZAR E INTERPRETAR LA REALIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL DE LA ENTIDAD?	5	Si Cumple	0	0	0
1.52	44. LA INFORMACIÓN CONTABLE SE ACOMPAÑA DE LOS RESPECTIVOS ANÁLISIS E INTERPRETACIONES QUE FACILITAN SU ADECUADA COMPRENSIÓN POR PARTE DE LOS USUARIOS?	5	Si Cumple	0	0	0
1.53	45. LA INFORMACIÓN CONTABLE ES UTILIZADA PARA CUMPLIR PROPÓSITOS DE GESTIÓN?	5	Si Cumple	0	0	0
1.54	46. SE ASEGURA LA ENTIDAD DE PRESENTAR CIFRAS HOMOGÉNEAS A LOS DISTINTOS USUARIOS DE LA INFORMACIÓN?	5	Si Cumple	0	0	0
1.55	1.3 OTROS ELEMENTOS DE CONTROL	0	Si Cumple	0	5.00	0
1.56	1.3.1 ACCIONES IMPLEMENTADAS	0	Si Cumple	5.00	0	0
1.57	47. SE IDENTIFICAN, ANALIZAN Y SE LE DA TRATAMIENTO ADECUADO A LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE DE LA ENTIDAD EN FORMA PERMANENTE?	5	Si Cumple	0	0	0
1.58	48. EXISTE Y FUNCIONA UNA INSTANCIA ASESORA QUE PERMITA GESTIONAR LOS RIESGOS DE ÍNDOLE CONTABLE?	5	Si Cumple	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(Unidad)	CALIFICACION POR ETAPA(Unidad)	CALIFICACION DEL SISTEMA(Unidad)
1.59	49. SE REALIZAN AUTOEVALUACIONES PERIÓDICAS PARA DETERMINAR LA EFECTIVIDAD DE LOS CONTROLES IMPLEMENTADOS EN CADA UNA DE LAS ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Si Cumple	0	0	0
1.60	50. SE HAN ESTABLECIDO CLARAMENTE NIVELES DE AUTORIDAD Y RESPONSABILIDAD PARA LA EJECUCIÓN DE LAS DIFERENTES ACTIVIDADES DEL PROCESO CONTABLE?	5	Si Cumple	0	0	0
1.61	51. LAS POLÍTICAS CONTABLES, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS QUE SE APLICAN INTERNAMENTE SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE DOCUMENTADAS?	5	Si Cumple	0	0	0
1.62	52. LOS MANUALES DE POLÍTICAS, PROCEDIMIENTOS Y DEMÁS PRÁCTICAS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEB	5	Si Cumple	0	0	0
1.63	53. SE EVIDENCIA POR MEDIO DE FLUJOGRAMAS, U OTRA TÉCNICA O MECANISMO, LA FORMA COMO CIRCULA LA INFORMACIÓN A TRAVÉS DE LA ENTIDAD Y SU RESPECTIVO EFECTO EN EL PROCESO CONTABLE DE LA ENTIDAD?	5	Si Cumple	0	0	0
1.64	54. SE HA IMPLEMENTADO Y EJECUTA UNA POLÍTICA DE DEPURACIÓN CONTABLE PERMANENTE Y DE SOSTENIBILIDAD DE LA CALIDAD DE LA INFORMACIÓN?	5	Si Cumple	0	0	0
1.65	55. LOS BIENES, DERECHOS Y OBLIGACIONES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE INDIVIDUALIZADOS EN LA CONTABILIDAD, BIEN SEA POR EL ÁREA CONTABLE O EN BASES DE DATOS ADMINISTRADAS POR OTRAS DEPENDENCIAS?	5	Si Cumple	0	0	0
1.66	56. LOS COSTOS HISTÓRICOS REGISTRADOS EN LA CONTABILIDAD SON ACTUALIZADOS PERMANENTEMENTE DE CONFORMIDAD CON LO DISPUESTO EN EL RÉGIMEN DE CONTABILIDAD PÚBLICA?	5	Si Cumple	0	0	0
1.67	57 SE CUENTA CON UN ÁREA CONTABLE DEBIDAMENTE ESTRUCTURADA DE CONFORMIDAD CON LA COMPLEJIDAD, DESARROLLO TECNOLÓGICO Y ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA ENTIDAD?	5	Si Cumple	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CAUFDICACION ACTIVIDAD(Unidad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO DE ACTIVIDAD(Unidad)	CAUFDICACION POR ETAPA(Unidad)	CAUFDICACION DEL SISTEMA(Unidad)
1.68	68. LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE CUMPLEN CON LOS REQUERIMIENTOS TECNICOS SEÑALADOS POR LA ENTIDAD DE ACUERDO CON LA RESPONSABILIDAD QUE DEMANDA EL EJERCICIO DE LA PROFESIÓN CONTABLE EN EL SECTOR PÚBLICO?	5	Si Cumple	0	0	0
1.69	69. SE HA IMPLEMENTADO UNA POLÍTICA O MECANISMO DE ACTUALIZACIÓN PERMANENTE PARA LOS FUNCIONARIOS INVOLUCRADOS EN EL PROCESO CONTABLE Y SE LLEVA A CABO EN FORMA SATISFACTORIA?	5	Si Cumple	0	0	0
1.70	70. SE PRODUCEN EN LA ENTIDAD INFORMES DE EMPALME CUANDO SE PRESENTAN CAMBIOS DE REPRESENTANTE LEGAL, O CAMBIOS DE CONTADOR?	5	Si Cumple	0	0	0
1.71	71. EXISTE UNA POLÍTICA PARA LLEVAR A CABO EN FORMA ADECUADA EL CIERRE INTEGRAL DE LA INFORMACIÓN PRODUCIDA EN TODAS LAS ÁREAS O DEPENDENCIAS QUE GENERAN HECHOS FINANCIEROS, ECONÓMICOS, SOCIALES Y AMBIENTALES?	5	Si Cumple	0	0	0
1.72	72. LOS SOPORTES DOCUMENTALES DE LOS REGISTROS CONTABLES SE ENCUENTRAN DEBIDAMENTE ORGANIZADOS Y ARCHIVADOS DE CONFORMIDAD CON LAS NORMAS QUE REGULAN LA MATERIA?	5	Si Cumple	0	0	0
2.1	FORTALEZAS	0	Comagdalena mantiene actualizado e integrado el sistema PCT preocupandose por mantener actualizadas las normas de contabilidad publica	0	0	0
2.2	DEBILIDADES	0	Se evidencia poca capacidad de almacenamiento	0	0	0

CODIGO	NOMBRE	CALIFICACION ACTIVIDAD(UR- dad)	OBSERVACIONES	PROMEDIO POR ACTIVIDAD(UR- dad)	CALIFICACION POR: TIAPA(medici- on)	CALIFICACION DEL SISTEMA(UR- dad)
2.3	AVANCE OBTENIDOS RESPECTO DE LAS EVALUACIONES Y RECOMENDACIONES REALIZADAS		Se encuentran integrados los modulos de las diferentes areas en el sistema pcr lo que permite un conocimiento integrado de la informacion financiera de la entidad	0	0	0
2.4	RECOMENDACIONES		Se recomienda seguir avanzando en el proceso de depuracion de la cuenta de anticipos, deudores e inversiones y así mismo la realizacion de los ajustes a que de lugar a fin de lograr el frecimiento de las cuentas por parte de la Contraloria General	0	0	0

ANEXO NUMERAL 8

SEGUIMIENTO AL PLAN O PLANES DE MEJORAMIENTO SUSCRITO CON LA CGR A 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

DESCRIPCION BREVE DEL HALLAZGO	METAS PROPUESTAS	METAS CUMPLIDAS	CUMPLIMIENTO DEL PLAN EN % A 31/12/2016	AVANCE DEL PLAN EN % A 31/12/2016
H1.Inversiones movimientos de carga concesiones fluviales Concesionario deberá presentar Plan Inversiones con valor estimado de planes de inversión se debe contar interventoría integral que vigile el cumplimiento de las obligaciones contractuales, al realizar seguimiento a proyecciones de carga Inversiones establecidas junio 30 2015 presentan incumplimientos	Actualización manual de Interventoría y supervisión para Contratos de Concesión portuaria	Actualización manual	100%	100%
H1.Inversiones movimientos de carga concesiones fluviales Concesionario deberá presentar Plan Inversiones con valor estimado de planes de inversión se debe contar interventoría integral que vigile el cumplimiento de las obligaciones contractuales, al realizar seguimiento a proyecciones de carga Inversiones establecidas junio 30 2015 presentan incumplimientos	Contratación de Interventorías	Contratos	100%	100%
H1.Inversiones movimientos de carga concesiones fluviales Concesionario deberá presentar Plan Inversiones con valor estimado de planes de inversión se debe contar interventoría integral que vigile el cumplimiento de las obligaciones contractuales, al realizar seguimiento a proyecciones de carga Inversiones establecidas junio 30 2015 presentan incumplimientos	Mesas de trabajo con los concesionarios	Mesas de trabajo	100%	100%
H2.Supervisión contrato No. 0-0034-2014 señala en la Cláusula décima, "la supervisión y/o control de ejecución del contrato será ejercida por CORMAGDALENA a través de un funcionario que se designe para tal labor, quien tendrá a su cargo las siguientes atribuciones" Informar a CORMAGDALENA respecto a las demoras o incumplimiento de las obligaciones del CONTRATISTA.	Actualización manual de Interventoría y supervisión para Contratos de Concesión portuaria	Actualización manual	100%	100%

H6. Alcance informes de Interventoría Contrato 0-0058-2014 cláusula 2 No 2 Contrato Interventoría estableció funciones Financieras la labor adelantada por los consultores no desarrolla a través de seguimiento sino que el contrato contempla informe por concesión portuaria durante duración de contratos de Interventoría, no ejerce supervisión a estas concesiones portuarias.	Actualización manual de Interventoría y supervisión para Contratos de Concesión portuaria	Actualización manual	100%	100%
H7. Pago Contraprestaciones Portuarias informe 22 Abril 2015 certifica A la fecha de interventoría no presenta incumplimiento obligaciones contractuales referente pago contraprestación efectuado control financiero legalidad pagos de contraprestación portuaria diciembre 31 2014 no han cancelado las obligaciones	Elaboración informe de pago de las contraprestaciones indicadas	Actas	100%	100%
H8. Conformación de expedientes contractuales la revisión estableció que la Entidad viene desconociendo la obligatoriedad de garantizar la integridad de los expedientes contractuales, observándose desintegración de las unidades documentales a pesar de estar ejecutados no reposan los archivos de ejecución contractual	Revisión y ajuste e implementación de cambios de los procedimientos de control de documentos y de registros	Procedimiento de control de documentos y control de registros, ajustado. Acta de Cambios en el documento Procedimiento socializado. Acta de socialización Revisión selectiva de expedientes. Informe de	100%	100%
H9. Amortizados de Saldos Cuenta 1420 Avance y Anticipos entregados. A 31 de diciembre de 2014, la Cuenta referida 1420, presenta saldos que vienen desde la vigencia 2012, los cuales no han sido amortizados ni registrados como gastos de la vigencia de ejecución o término del contrato.	Revisar la información a nivel de auxiliar por cada tercero a fin de establecer los numeros de contratos y/o convenios con saldo de anticipo sin amortizar y buscar soportes a fin de contabilizar las amortizaciones pendientes	Auxiliar contable depurado	100%	100%
H9. Amortizados de Saldos Cuenta 1420 Avance y Anticipos entregados. A 31 de diciembre de 2014, la Cuenta referida 1420, presenta saldos que vienen desde la vigencia 2012, los cuales no han sido amortizados ni registrados como gastos de la vigencia de ejecución o término del contrato.	Diseñar procedimiento para amortización de anticipos de convenios dando aplicación al concepto emitido por la CGN	Procedimiento implementado	100%	100%

H10. Amortización y/o pago Cuenta 1905 Bienes y servicios pagados por anticipado A diciembre 31 de 2014 la Cuenta 1905 presenta un saldo de \$3.885 millones de la cual \$1.134 millones provienen de vigencia 2012 valor que no ha sido amortizado afecta los resultados económicos desde la vigencia en la cual fueron ejecutados	Revisar la información a nivel de auxiliar por cada tercero a fin de establecer los números de contratos con saldo y buscar soportes necesarios a fin de castigar las partidas de acuerdo al estado de los mismos.	Auxiliar depurado	contable	100%	100%
H11. Cuentas de orden Acreedoras por Contra Cuenta Contable 990590 Responsabilidades Contingentes por Contra representa valor de la contrapartida de las cuentas clasificadas grupo 91 Responsabilidades Contingentes 31 Diciembre 2014 saldo 169.277.35 se encuentran valores negativos nivel de terceros por \$ -7.556.92	Realizar conciliación de saldos entre presupuesto y contabilidad	Auxiliar depurado	contable	100%	100%
H12. Cuenta 14809001 Provisión Deudores Otros Deudores representa valor estimado contingencias pérdida generadas como resultado riesgo incobrabilidad se presenta una Provisión Cuenta Deudores \$302.98 millones correspondiente a saldos la Cia Agrícola Seguros vigencias anteriores 2011 no han sido castigados Balance Gnal	Castigar partida de acuerdo al estado actual de los deudores	Auxiliar depurado	contable	100%	100%
H13. Naturaleza de los Saldos Cta 2453 Recursos Recibidos por la Administración se manejan los recursos recibidos de ECOPETROL convenio 5212117 Gobernación de Antioquia convenio 2012CF120003 en Notas contables no reflejada en registro Cta 2453 presenta con saldos contrarios a la dinámica y registro por \$242.03	Reflejar en Notas a los Estados Financieros	Notas Contables		100%	100%
H14. Caja Menor proposito constituir fondo gastos menores imprevistos carater de urgente requieran pago inmediato se observan pagos periodicos servicios personales compra equipos elementos papeleria fotocopias mensajeria combustible tintas tonners dotaciones elementos que deberían estar en Plan Anual Adquisiciones	Desarrollar el proceso de la Contratación al 100% en el plan de adquisiciones Ejecución del plan de adquisiciones	Contratos		100%	100%

H15. Convenio Interadministrativo 029 de 2011 suscribe el Convenio Interadministrativo 1-0029-2011 PISCICOLA SN SILVESTRE S.A. por valor de \$ 1.179.5 CDP 69 del 17 02 2011 Gastos de Inversión Mito del Canal Navegable El referido convenio señala que la primera de ella aporta \$1.101.03 la segunda \$ 78.5 millones	Identificar a los funcionarios que desarrollan actividades de supervisión y realizar socialización del Manual Contratación e Interventoría	Capacitaciones desarrolladas	100%	100%
H16. Comisión de estudios a personal contratista convenios interadministrativos 029 2011 005 2013 suscrito Piscícola San silvestre S.A. con recursos de CORMAGDALENA 2014 pagos desplazamiento viáticos personal contratado prestación servicios asistir a cursos foros asociados a la capacitación no permitida a contratistas	Elaboración y aprobación de reglamento de formación y capacitación	Reglamento aprobado acto administrativo	100%	100%
H17. Comisión servicios ext negociar Convenios Colombia firma MOU visita técn China asistieron 26 marzo 7 abril 2012 3 funcionarios 2 expertos esa fecha no tenían vínculo laboral ni prestación servicios entidad ni con otro ente público diera carácter servidor público aprobaron gasto viático no vinculado Gob Nal ejercer func pública	Elaboración y aprobación de reglamento de decomisiones exterior	Reglamento aprobado acto administrativo	100%	100%
H18. Legalización y reconocimiento viáticos Se evidencian Acta 01 Convenio 029 2011 pago viáticos director ejecutivo asistir reuniones técnicas admittivas Hydrochina no obstante Informe observa representación gobierno colombiano	Elaboración y aprobación de reglamento de decomisiones exterior	Reglamento aprobado acto administrativo	100%	100%
H19. Supervisión Convenio 029 de 2011 Las funciones propias del Comité Operativo difieren de las señaladas para la supervisión del convenio por ende el desarrollo simultáneo de la ejecución y supervisión en cabeza de un mismo funcionario contradicen el principio de transparencia y adecuada segregación de funciones	Identificar a los funcionarios que desarrollan actividades de supervisión y realizar socialización del Manual Contratación e Interventoría	Capacitaciones desarrolladas	100%	100%
H20. Eficacia y eficiencia Plan de acción establecido en la línea estratégica de Navegabilidad, las metas, indicadores y unidad de medida de las metas del Plan de Acción no tienen correlación directa con los objetivos asociados a cada línea estratégica, ni coinciden con las actividades propuestas en el POAI	Taller de Planeación: Definición Programas Estratégicos	Documentos	100%	100%

H20.Eficacia y eficiencia Plan de acción establecido en la línea estratégica de Navegabilidad, las metas, indicadores y unidad de medida de las metas del Plan de Acción no tienen correlación directa con los objetivos asociados a cada línea estratégica, ni coinciden con las actividades propuestas en el POAI	Aprobación y socialización del Plan de Acción 2016-2018 e Informes de seguimiento trimestral y ajustes si aplica	Documentos	100%	100%
H21.Control de ingresos por usos de Hidrovia El recaudo diciembre 31 2014 fue \$1.817.049.903 sin que a la fecha de esta auditoría la entidad haya adoptado el proceso control recaudo de estos ingresos de tal modo que este se realiza de manera manual mediante cruces	Coordinar con el Ministerio de Transporte reuniones de seguimiento para el cobro correspondiente	Reuniones	100%	100%
H22.Principio de transparencia contratación directos analizados objetos contractuales obligaciones perfiles experiencia requerido valor contratos informe actividades se observa Entidad para este tipo de contratos no aplicó criterios selección	expedir y socializar acto administrativo mediante el cual se fijan tabla de honorarios a contratistas expedir acto administrativo mediante el cual se fijan tabla de honorarios a contratistas.	Documentos	100%	100%
H23.Sede OCAD se encuentra que la Entidad viene ejerciendo la labor como Secretario Técnico de la OCAD, en la ciudad de Bogotá, contraviniendo con esta la normatividad que sobre este aspecto rige, por cuanto constitucionalmente la sede principal de Comagdalena se encuentra ubicada en la ciudad de Barrancabermeja	Envío comunicación explicando funcionamiento del OCAD y trámite de radicación de proyectos.	Documento	100%	100%
H24.Pago de actividades sin ejecutar APP 001 2013 como interventoría, suscriben prórrogas contrato donde entidad contratista avala continuidad ejecución contractual mismo hasta no culmine proceso contratación APP interventoría entidad hace pago total de este contrato sin cumplimiento integridad actividades acordadas	comunicación interna dirigida por el Jefe de la OAJ a los líderes de procesos y funcionarios de la entidad.	Documento	100%	100%
H25.Destinación recursos descontaminación Barrancabermeja Resolución 446 del 23 de diciembre 2014 ordenó realizó transferencia directa recursos apropiados en su presupuesto gastos inversión vigencia fiscal 2014 la suma de 3.499 millones que fueron consignados a Cuenta de Ahorros del Municipio de Barrancabermeja	Suscripción de convenio interadministrativo garantizando al control de la ejecución, con la respectiva supervisión del mismo.	Minuta de Convenio y Comunicación de Supervisión	100%	100%

H26. Convenio 05 2013 Austeridad eficiencia Gasto restricciones establecidas gobierno Nal ejecutó Convenio 05 2013 Piscícola Sn Silvestre gastos restringidos normatividad incluye patrocinio eventos no relacionados funciones entidad viáticos gastos viaje atender agenda internacional sin protocolos actos administrativos	Directriz dada por el Director Ejecutivo	Circular Interna	100%	100%
H27. Gastos de Administración Convenio 05 de 013 sucrió Convenio 05 de 203 Piscícola Se evidencia que se contrataron profesionales personal administrativo por prestación de servicios areas misionales de apoyo de la entidad gastos viaje y desplazamientos personal de prestación servicios funcionarios de planta	enviar comunicación interna de socialización de la Ley 1567 de 1998 a todos los funcionarios de la entidad	Comunicación y Norma	100%	100%
H28. Gastos de Administración Convenio 05 de 013 sucrió Convenio 05 de 203 Piscícola Se evidencia que se contrataron profesionales personal administrativo por prestación de servicios areas misionales de apoyo de la entidad gastos viaje y desplazamientos personal de prestación servicios funcionarios de planta	enviar comunicación interna de socialización de la Ley 1567 de 1998 a todos los funcionarios de la entidad	Comunicación y Norma	100%	100%
H29. Convenios de asociación reforestación comercial La entidad ejecutó inversiones a través de la CONIF mediante los Convenios No 036 1999 058 2000 047 del 2001 002 2002 adición No 002 PRC por 7.620.4 a la fecha gestiones no se han materializado no se han realizado acciones verificar condición resolutoria convenios	Se hará el ordenamiento contractual, jurídico y técnico a través de los informes periodicos	Informes	100%	100%
H29. Convenios de asociación reforestación comercial La entidad ejecutó inversiones a través de la CONIF mediante los Convenios No 036 1999 058 2000 047 del 2001 002 2002 adición No 002 PRC por 7.620.4 a la fecha gestiones no se han materializado no se han realizado acciones verificar condición resolutoria convenios	Auditoria de control Interno	Informes de Auditoria	100%	100%

H30. Excedentes Cormagdalena en cumplimiento de las funciones Ley 161 1994 suscribió el contrato 0-0022-2011 el 11 Mayo 2011 Fundación Universidad del Norte Evaluado proceso contractual se evidenció que en el mismo se presupuestaron gastos denominados "excedentes" sin justificación dentro de la propuesta económica	Elaboración e implementación de un Glosario de términos	Glosario	100%	100%
H31. Excedentes Cormagdalena en cumplimiento de las funciones Ley 161 1994 suscribió el contrato 0-0022-2011 el 11 Mayo 2011 Fundación Universidad del Norte Evaluado proceso contractual se evidenció que en el mismo se presupuestaron gastos denominados "excedentes" sin justificación dentro de la propuesta económica	Elaboración e implementación de un Glosario de términos	Glosario	100%	100%
H32. Programa Modelación Río Magdalena Convenio 1-0001-2013 del 01 Febrero 2013 construcción del modelo se desarrolló un plan de capacitación asegurar que el equipo estuviera capacidad de manejar el modelo admor del río predecir inundaciones capacidad de evaluar tomar medidas apuntaran reducción riesgos inundación	Enviar comunicación interna de socialización de la Ley 1567 de 1998 a todos los funcionarios de la entidad	Comunicación y Norma	100%	100%
H1 2013 Contratos Liquidados con Saldos en Presupuesto. Proceso adoptado para el "Cierre Técnico, Administrativo Financiero del Proyecto" estable que el supervisor "Enviar acta de liquidación a Presupuesto revisión saldos y tesorería realizar cobro saldos a favor de la entidad" sin embargo a 31 de dic 13 constituyeron ctas por pagar de contratos liquidados \$1.964,6 y reversión no se efectuó	Revisión de contratos que aparecen en listado de compromisos de vigencias anteriores e identificación de su estado y acción a seguir	Informe de revisión de compromisos de vigencias anteriores, con saldos en presupuesto	100%	100%
H9 Celebración de Convenio Interadministrativo No. 005 DE 2013 PISCICOLA SAN SILVESTRE SIN IDONEIDAD JURIDICA, TECNICA Y EXPERIENCIA se estableció que el alcance del convenio referido incluye la ejecución de actividades que no están dentro del objeto misional ni cuenta con la experiencia para desarrollaría conforme a los reportes de avance mensual al convenio	Identificar a los funcionarios que desarrollan actividades de supervisión y realizar socialización del Manual Contratación e Interventoría	Capacitaciones desarrolladas	100%	100%

H10 Convenios de asociación reforestación comercial La entidad ejecutó inversiones a través de la CONIF mediante los Convenios No 036 1999 058 2000 047 del 2001 002 2002 adición No 002 PRC por 7.620.4 a la fecha gestiones no se han materializado no se han realizado acciones verificar condición resolutoria convenios	Se hará el ordenamiento contractual, jurídico y técnico a través de los informes periódicos	Informes	100%	100%
H13 Deficiencia en el Sistema de Control Interno no se evidenciaron acciones de mejora, retroalimentación, monitoreo y seguimiento sobre los resultados de las auditorías internas ejecutadas en la vigencia 2013 y sobre los resultados de dichas auditorías lo cual conduce a que el sistema de control interno no garantice pleno respaldo a la gestión administrativa, a los procesos auditados	De acuerdo a los Seguirmento de los planes por parte control interno se realizaran planes de mejoramiento por parte de las áreas	Informe de Control Interno planes de mejoramiento por áreas	100%	100%
H1:2012 Cuentas por Pagar presupuestales: De las cuentas por pagar de 2011(\$104.947.8 millones) reversaron \$5,311.4 millones en 2012. Los compromisos de inversión acumulados ejecutados en presupuesto 2012 (sin ejecución presupuestal) por valor \$ 165.401,5 millones, 59,5% provienen rezagos presupuestales vigencias anteriores, se atendió el 40,5% del plan anual inversiones proyectado para 2012.	Estructurar Plan de Adquisiciones y Plan Anual de Inversiones con ejecución en la vigencia correspondiente	Plan de Adquisiciones Plan Anual de inversiones	100%	100%
H3:Centro de Computo: en Cormagdalena no existen controles ambientales en su centro de cómputo, como protección contra fuego, detectores de humo, controles determinar exceso de calor y humedad, y falta de pisos falsos que ayuden a proteger equipos de cómputo, así como controles acceso físico como cerraduras con combinación, bitácoras o registro manual de visitantes al centro de cómputo.	Abrir el proceso de contratación para la remodelación de la infraestructura de Datacenter Sede Principal de la Corporación	Resolución de apertura del proceso. Contrato Suscrito.	100%	100%
H6, H9, H13, H15 y H16 de 2012 Anticipo convenio Municipio Talaigua Nuevo N°1- 0007 de 2011 \$401,7 millones entregó anticipo \$120,5 millones, agotado el plazo de ejecución del y a pesar de no haberse recibido la obra objeto del mismo, no ha reintegrado los recursos recibidos por de anticipo, lo que generó detrimento de los recursos	Diseñar procedimiento para amortización de anticipos de convenios dando aplicación al concepto emitido por la CGN	Procedimiento implementado	100%	100%

H6, H9, H13, H15 y H16 de 2012 Anticipo convenio Municipio Talaigua Nuevo N°.1- 0007 de 2011 \$401,7 millones entregó anticipo \$120,5 millones, agotado el plazo de ejecución del y a pesar de no haberse recibido la obra objeto del mismo, no ha reintegrado los recursos recibidos por de anticipo, lo que generó detrimento de los recursos	Revisar la información a nivel de auxiliar por cada tercero a fin de establecer los números de contratos con saldo y buscar soportes necesarios a fin de castigar las partidas de acuerdo al estado de los mismos.	Auxiliar depurado contable	100%	100%
H7:Obras terminadas en riesgo Contrato 0-0002/ 2009 con UNION TEMPORAL UNIVERSAL 2009, para la atención de emergencias a través obras de control de inundaciones en varios municipios entre ellos Gamarra (Cesar) por \$28.158,1 millones, las obras ejecutadas por \$2.632 millones, no pudo ser concluida en su totalidad, ya que el municipio no cumplió con el compromiso pactado	Directriz dada por el Director Ejecutivo	Circular	100%	100%
H8, H10, H11, H12, 14 de 2012 Obras Cierre Caño Barbu Contrato 0-0107/2006 CONSORCIO REGIONAL RIOS, Diseño y Construcción de obras control de inundaciones en la cabecera municipal y Campo Payares Simití, por \$1.800,9 millones plazo 5 meses; adiciona en \$527, 3 millones y prorroga 3 meses Acta 2 del 26 febrero 2009, obras entregadas Acta Recibo Final 10 diciembre 2009 y no se ha liquidado contrato	Identificar a los funcionarios que desarrollan actividades de supervisión interventoria y realizar socialización del Manual Contratación e Interventoria	Capacitaciones desarrolladas	100%	100%
H25:Control Registros Presupuestales con Cuentas por Pagar: en el módulo de manejo presupuestal del sistema información PCT -Enterprise, que existen registros presupuestales en donde generan cuentas por pagar para vigencias posteriores, el sistema renumera dichos registros al cambiar de vigencia, sin que se lleve un control histórico de estos registros para cada una de las vigencias	Informe de trazabilidad de registros presupuestales, que pasan a la siguiente vigencia fiscal identificando el registro anterior y el actual, contrato o convenio, beneficiario o contratista y valor y objeto	Informe de trazabilidad de registros presupuestales de una vigencia a otra	100%	100%
H25:Control Registros Presupuestales con Cuentas por Pagar: en el módulo de manejo presupuestal del sistema información PCT -Enterprise, que existen registros presupuestales en donde generan cuentas por pagar para vigencias posteriores, el sistema renumera dichos registros al cambiar de vigencia, sin que se lleve un control histórico de estos registros para cada una de las vigencias	Informe de trazabilidad de registros presupuestales, que pasan a la siguiente vigencia fiscal identificando el registro anterior y el actual, contrato o convenio, beneficiario o contratista y valor y objeto	Informe de trazabilidad de registros presupuestales de una vigencia a otra	100%	100%