

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

ACTIVO		PASIVO	
CODIGO	CORRIENTE	CODIGO	CORRIENTE
	534,010,030		3,489,415,835
11 Efectivo	39,048,138	24 Cuentas por Pagar	61,926,896
1110 Depósitos en Instituciones Frs.	39,048,138	2401 Adquisición de bienes y servicios Ntes	897,393
14 Deudores	212,250,091	2425 Acreedores	271,209
1401 Ingresos no Tributarios	11,698,810	2436 Retención en la Fuente e Impo Timbre	431,568
1413 Transferencias por cobrar	275,685	2440 Implos Contribuciones y Tasas x Pagar	642,822
1420 Avances y Anticipo Entregados	2,213,400	2445 Impuesto al Valor Agregado - IVA	58,935
1424 Recursos Entregados en Administrac	189,512,154	2450 Avances y Anticipos Recibidos	17,380
1425 Depositos Entregados en Garantía	524,898	2453 Recursos Recibidos en Admon	56,386,369
1470 Otros Deudores	7,761,100	2460 Créditos Judiciales	3,223,220
1475 Deudas de Difícil Recaudo	82,285	25 Oblig.Laborales y de Segurid Social	185,862
1480 Provisión para Deudores	-18,241	2505 Salarios y Prestaciones Sociales	185,862
19 Otros Activos	282,911,801		
1905 Bienes y Servicios Pag. Por Anticipado	619,511	27 Pasivos Estimados	3,426,570,678
1910 Cargos Diferidos	23,700	2710 Provisión para contingencias	3,426,570,678
1920 Bienes Entregados a Terceros	283,032,566	29 Otros Pasivos	730,399
1925 Amort. Acum.de B. Entregados a Terc.	-1,032,648	2905 Recaudos a favor de terceros	726,322
1960 Bienes de Arte y Cultura	18,565	2910 Ingresos Recibidos por Anticipado	4,077
1970 Intangibles	923,144		
1975 Amortización Acumulada de Intangibles	-673,037		
	56,412,453		
	12 Inversiones e Inst. Derivados		
	501,508		
1207 Inv.Patrimoniales Entidades No Control	501,600		
1280 Provisión Protección Inversiones	-92		
	16 Propiedad Planta y Equipo		
	22,006,020		
1605 Terrenos	23,407		
1615 Construcciones en Curso	11,473,300		
1625 Propiedad Planta y Equipo en Transito	1,952,274		
1635 Bienes Muebles en Bodega	871,548		
1637 Propiedad Planta y Equipo no Explotad	56,415		
1640 Edificaciones	6,339,196		
1645 Plantas Ductos y Túneles	129,225		
1650 Redes Lineas y Cables	2,328		
1655 Maquinaria y Equipo	39,674	3208 Capital Fiscal	-2,286,203,974
1660 Equipo Medico y Científico	195,294	3225 Resultados de Ejercicios Anteriores	2,209,991,949
1665 Muebles Enseres y Equipo de Oficina	704,780	3230 Resultados del Ejercicio	-3,009,854,682
1670 Equipos de Comunicación y Computac.	967,842	3235 Superávit por Donación	58,518
1675 Equipos de Transporte Traccion y Elev.	8,438,736	3240 Superávit por Valorización	30,795,778
1680 Equipos de Comedor Cocina Despensa	10,399	3255 Patrimonio Institucional Incorporado	157,462,191
1685 Depreciación Acumulada	-7,032,229	3270 Provisiones Depreciaciones y Amort	-1,243,132
1695 Provisiones para Protección de PPYE	-2,166,169		
	17 B.de Benef y Uso Públco e		
	3,109,147		
1710 Bienes de Benef y Uso Públ.en Servicio	3,282,757		
1715 Bienes Historicos y Culturales	470,964		
1785 Amortiz Acumulada de Bienes de Benef.	-644,574		
	19 Otros Activos		
	30,795,778		
1999 Valorizaciones	30,795,778		
	TOTAL ACTIVO		
	590,422,483		
81 DERECHOS CONTINGENTES	18,618,639	91 CUENTAS DE ORDEN ACREDITADORAS	-83,407,327
8120 Litigios y Mecan. Altern. De Soluc.Conf.	15,465,941	9120 Litigios y Mecan. Altern. De Soluc.Conf.	-52,109,939
8190 Otros Derechos Contingentes	3,152,698	9190 Otras Responsabilidades Contingentes	-31,297,388
83 DEUDORAS DE CONTROL	258,822,739	93 ACRREDITADORAS DE CONTROL	9,478,593
8315 Activos Refrados	1,953,893	9346 Bienes Recibidos de Terceros	9,478,593
8347 Bienes Entregados a Terceros	159,333,7		
8390 Otras Cuentas Deudoras de Control	97,535,081		
89 DEUDORAS POR CONTRA	-277,441,378	99 ACREDITADORAS PR CONTRA	73,928,734
8905 Derechos contingentes por Contra	-18,618,638	9905 Responsabilidades Conting. por Contra	83,407,327
8915 Deudoras de Control por Contra	258,822,740	9915 Acreedoras de Control por Contra.	-9,478,593

LUIS FERNANDO ANDRADE MORENO
 Director Ejecutivo Encargado

LUIS FRANCISCO DULCEY VILLAMIZAR
 Secretario General

LEONARDO ENRIQUE CARGAMO VEGA
 Contador Público
 T.P. 109378-T

CORMAGDALENA

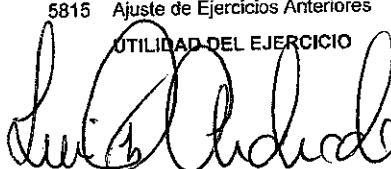
829.000.127-4

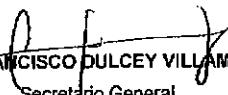
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

CODIGO	INGRESOS	68,596,131
41	INGRESOS FISCALES	28,215,163
4110	No Tributarios	28,215,163
44	TRANSFERENCIAS	16,187,679
4428	Otras Transferencias	275,685
4413	Sistema General de Regalías	15,911,994
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	24,193,289
4705	Fondos Recibidos	23,443,192
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	750,097
5	GASTOS	3,300,912,422
51	DE ADMINISTRACIÓN	9,925,192
5101	Sueldos y Salarios	2,496,486
5102	Contribuciones Imputadas	34,017
5103	Contribuciones Efectivas	319,664
5104	Aportes sobre la Nómina	86,451
5111	Generales	6,676,520
5120	Impuestos Contribuciones y tasas	312,054
52	DE OPERACIÓN	68,743,746
5202	Sueldos y Salarios	646,094
5203	Contribuciones Imputadas	4,250
5204	Contribuciones Efectivas	172,160
5207	Aportes sobre la nómina	14,208
5211	Generales	67,902,329
5220	Impuestos Contribuciones y Tasas	4,705
53	PROVISION AGOTAM. DEPRECIACION Y AMORTIZACION	3,218,517,929
5314	Provisión para contingencias	3,218,510,616
5345	Amortización de Intangibles	7,313
54	TRANSFERENCIAS	87,996
5423	Otras Transferencias	87,996
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	3,585,064
5508	Medio Ambiente	3,585,064
57	OPERACIONES INSTITUCIONALES	52,495
5720	Operaciones de Enlace	52,495
	UTILIDAD OPERACIONAL	-3,232,316,291
48	OTROS INGRESOS	231,310,210
4805	Financieros	24,609,366
4808	Otros Ingresos Ordinarios	6,560,067
4810	Extraordinarios	65,860,988
4815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	134,279,789
58	OTROS GASTOS	8,848,601
5803	Ajuste por Diferencia en Cambio	189,907
5805	Financieros	1,032
5808	Otros gastos ordinarios	1,188,109
5815	Ajuste de Ejercicios Anteriores	7,469,553
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-3,009,854,682


LUIS FERNANDO ANDRADE MORENO
 Director Ejecutivo Encargado


LUIS FRANCISCO DULCEY VILLAMIZAR
 Secretario General

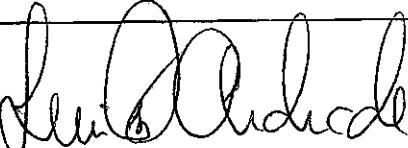

LEONARDO ENRIQUE CARCAMO VEGA
 Contador
 T.P. 109378-T

CORMAGDALENA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
a Diciembre 31 de 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

INCREMENTOS	4,785,514,963
Resultados de Ejercicios Anteriores	4,782,086,011
Superavit por Valorización	3,517,290
Provisiones Depreciaciones y Amortizaciones	-88,338
DISMINUCIONES	-7,836,506,999
Capital Fiscal	-2,452,352,980
Resultados del Ejercicio	-5,219,733,666
Patrimonio Institucional Incorporado	-164,420,353


LOUIS FERNANDO ANDRADE MORENO

Director Ejecutivo Encargado


LUIS FRANCISCO DULCEY VILLAMIZAR

Secretario General


LEONARDO ENRIQUE CARCAMO VEGA

Contador
T.P. 109378-T

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.

EFECTOS 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 SIIF, 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 reflejadas 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 2014230008971 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
Colpatria 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
Saldos 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 Regalías, 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.

RESTRICCIÓN 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 ADMINISTRACIÓN	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 Regalías, canalizados a través de Cormagdalena, los cuales son girados por el Sistema General de Regalías 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 Bbermeja	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 2014230008971 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 Cormagdalena 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 Cormagdalena como socio de la sociedad Comercial Promotora y Naviera Rio 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 transito	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 HISTORICOS 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 – VALORIZACIONES OTROS ACTIVOS (199977)

En esta cuenta se encuentra registrado el valor de las valorizaciones realizadas a los bienes uso público (muelles) 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 las 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 20142300008971 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 20142300008971 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 – APORTE EN ENTIDADES NO SOCIETARIAS (580809)

En esta cuenta se registran los aportes entregados al centro de Investigación científica del río Magdalena "Alfonso Palacio Rúdas", 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 SOLUCIÓN 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 Invías, 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 perdida.

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 Piscícola San Silvestre, lo que impactó dicha cuenta positivamente.