



*Corporación Autónoma  
Regional del Valle del Cauca*



**ESTADOS CONTABLES  
A DICIEMBRE 31 DE 2013**

**DIRECCION FINANCIERA  
GRUPO DE CONTABILIDAD**



## INDICE

### ESTADOS CONTABLES

Balance General	1
Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental	2
Estado de Flujos de Efectivo	3
Estado de Cambios en el Patrimonio	4
Certificación de Estados Contables 2013	5
Dictámen del Revisor Fiscal	6

### NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES

#### Notas 1. NOTAS DE CARACTER GENERAL

Nota 1.1 Naturaleza de la Entidad	9
Nota 1.2 Objeto Social	9
Nota 1.3 Dirección y Administración	10
Nota 1.4 Principales Políticas y Bases Contables	10
Nota 1.5 Efectos y Cambios Significativos en la Información Contable	14
Nota 1.6 Limitaciones y/o Deficiencias	15

#### Notas 2. NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO

##### ACTIVO CORRIENTE

Nota 2.1 Efectivo	16
Nota 2.2 Inversiones	16
Nota 2.3 Deudores	20
Nota 2.4 Otros Activos	23

##### ACTIVO A LARGO PLAZO

Nota 2.5 Inversiones	23
Nota 2.6 Deudores	25
Nota 2.7 Propiedades, Planta y Equipo	25
Nota 2.8 Otros Activos	26

##### PASIVO CORRIENTE

Nota 2.9 Cuentas por Pagar	27
Nota 2.10 Obligaciones Laborales	28
Nota 2.11 Pasivos Estimados	28
Nota 2.12 Otros Pasivos	29

##### PASIVO A LARGO PLAZO

Nota 2.13 Bonos y Títulos Emitidos	29
------------------------------------	----



<b>PATRIMONIO</b>	
Nota 2.14 Patrimonio Institucional	30
<b>CUENTAS DE ORDEN</b>	
Nota 2.15 Cuentas de Orden Deudoras	30
Nota 2.16 Cuentas de Orden Acreedoras	31
<b>INGRESOS</b>	
Nota 2.17 Ingresos Fiscales	32
Nota 2.18 Transferencias	33
Nota 2.19 Otros Ingresos	33
<b>GASTOS</b>	
Nota 2.20 Gastos de Administración y de Operación	34
Nota 2.21 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	35
Nota 2.22 Gasto Público Social	35
Nota 2.23 Otros Gastos	36
Nota 2.24 Ajuste de Ejercicios Anteriores	36
<b>INDICADORES</b>	
Capital de Trabajo	37
Razón Corriente, Circulante o de Solvencia	37
Nivel de Endeudamiento	38
Concentración del Pasivo a Corto Plazo	38
<b>ANÁLISIS VERTICAL Y HORIZONTAL</b>	
Análisis Vertical	39
Análisis Horizontal	41



Corporación Autónoma  
Regional del Valle del Cauca

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA - CVC**

**BALANCE GENERAL**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2012)

(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

ACTIVO	NOTAS	2013	2012	PASIVO	NOTAS	2013	2012
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo	Nota 2.1 Pag 16	86.033.981	74.648.277	Cuentas Por Pagar	Nota 2.9 Pag 27	13.490.467	4.944.091
Inversiones	Nota 2.2 Pag 16	661.017.660	604.753.250	Obligaciones Laborales	Nota 2.10 Pag 28	1.415.382	919.625
Deudores	Nota 2.3 Pag 20	56.326.301	52.309.479	Pasivos Estimados	Nota 2.11 Pag 28	39.485.295	35.843.333
Otros Activos	Nota 2.4 Pag 23	1.963.661	1.454.462	Otros Pasivos	Nota 2.12 Pag 29	315.598	1.548
Total Activo Corriente		805.341.603	733.165.468	Total Pasivo Corriente		54.706.742	41.708.597
<b>ACTIVO A LARGO PLAZO</b>				<b>PASIVO A LARGO PLAZO</b>			
Inversiones	Nota 2.5 Pag 23	266.209.818	267.490.782	Bonos y Títulos Emitidos	Nota 2.13 Pag 29	0	15.385
Deudores	Nota 2.6 Pag 25	1.605.924	2.213.966	Total Pasivo A Largo Plazo		0	15.385
Propiedades, Planta y Equipo	Nota 2.7 Pag 25	15.229.863	13.654.510	<b>TOTAL PASIVO</b>		54.706.742	41.723.982
Activos No Depreciables		6.325.170	5.652.405				
Activos Depreciables		27.679.650	26.602.938	<b>PATRIMONIO</b>			
Deprec., Amortizac. y Provisión		(18.774.957)	(18.600.833)	Patrimonio Institucional	Nota 2.14 Pag 30	1.425.795.182	1.367.668.071
Otros Activos	Nota 2.8 Pag 25	392.114.716	392.867.327	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		1.425.795.182	1.367.668.071
Total Activo a Largo Plazo		675.160.321	676.226.585				
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.480.501.924</b>	<b>1.409.392.053</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.480.501.924</b>	<b>1.409.392.053</b>
<b>CUENTAS ORDEN DEUDORAS</b>				<b>CUENTAS ORDEN ACREEDORAS</b>			
<b>DEUDORAS POR CONTRA</b>	Nota 2.15 Pag 30	5.850.254	7.460.318	<b>ACREEDORAS POR CONTRA</b>	Nota 2.16 Pag 31	395.888.412	191.122.462
		(5.850.254)	(7.460.318)			(395.888.412)	(191.122.462)

Las notas 2.1 a la 2.24 adjuntas son parte integrante de los Estados Contables.

**OSCAR LIBARDO CAMPO V.**  
Director General

**MARTHA ELENA ARBOLEDA R.**  
Directora Financiera

**WILLIAM GARCIA R.**  
Contador  
T.P 34977 - T

**HERNAN CIFUENTES D.**  
Revisor Fiscal  
T.P 147353-T  
MILLAN Y ASOCIADOS S.A.  
(Anexo dictamen)



Corporación Autónoma  
Regional del Valle del Cauca

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA - CVC**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**AÑO QUE TERMINO EL 31 DICIEMBRE DE 2013**  
**(Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2012)**  
*(Cifras Expresadas en Miles de Pesos)*

		<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<i>NOTAS</i>	96.021.855	82.556.627
INGRESOS FISCALES	<i>Nota 2.17 Pag 32</i>	95.533.955	81.910.019
Tasas y Multas		17.565.503	14.478.645
Intereses		30.429	0
Sanciones, Publicaciones y Licencias		78.723	99.203
Registro y Salvoconducto		84.174	94.198
Porcentaje y Sobretasa Ambiental		76.327.330	66.286.392
Otros Ingresos No Tributarios		1.447.796	951.581
TRANSFERENCIAS	<i>Nota 2.18 Pag 33</i>	487.900	646.608
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		98.059.809	76.765.662
GASTOS DE ADMINISTRACION	<i>Nota 2.20 Pag 34</i>	22.570.145	26.237.578
Servicios Personales		10.217.721	15.464.285
Generales		11.500.337	10.056.831
Impuestos Contribuciones y Tasas		852.087	716.462
GASTOS DE OPERACIÓN	<i>Nota 2.20 Pag 34</i>	37.133.171	27.625.091
Servicios Personales		23.188.354	18.329.445
Generales		11.663.154	6.918.825
Impuestos Contribuciones y Tasas		2.281.663	2.376.821
PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	<i>Nota 2.21 Pag 35</i>	5.227.100	206.020
GASTO PÚBLICO SOCIAL	<i>Nota 2.22 Pag 35</i>	33.129.393	22.696.973
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		(2.037.954)	5.790.965
OTROS INGRESOS	<i>Nota 2.19 Pag 33</i>	66.657.968	88.180.442
Ingresos Financieros		59.249.657	85.407.664
Ajuste por Diferencia en Cambio		6.533.367	2.267.854
Otros Ingresos Ordinarios		100.570	56.337
Ingresos Extraordinarios		774.374	448.587
OTROS GASTOS	<i>Nota 2.23 Pag 36</i>	1.331.703	407.019
Ajuste por Diferencia en Cambio		18.766	23.205
Intereses y Financieros		354	0
Otros Gastos Ordinarios		1.193.308	303.059
Extraordinarios		119.275	80.755
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE INGRESOS Y EGRESOS DE E.A.</b>		63.288.311	93.564.388
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<i>Nota 2.24 Pag 36</i>	2.342.759	5.781.805
EGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	<i>Nota 2.24 Pag 36</i>	3.283.571	326.734
<b>EXCEDENTE NETO (DEFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>62.347.499</b>	<b>99.019.459</b>

Las notas 2.1 a la 2.24 adjuntas son parte integrante de los Estados Contables.

OSCAR LIBARDO CAMPO V.  
Director General

MARTHA ELENA ARBOLEDA R.  
Directora Financiera

WILLIAM GARCIA R.  
Contador  
T.P 34977 - T

HERNAN CIFUENTES D.  
Revisor Fiscal  
T.P 147353-T  
MILLAN Y ASOCIADOS S.A.  
(Anexo dictámen)



Corporación Autónoma  
Regional del Valle del Cauca

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA - CVC**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
 (Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2012)  
 (Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

ACTIVIDADES DE OPERACION	2013	2012
<b>ORIGEN</b>		
Venta de Servicios	1.215.187	1.180.200
Sobretasa Ambiental	73.624.548	62.295.033
Transferencias Eléctricas	5.359.919	4.836.484
Tasa por Uso de Aguas Superficiales	3.910.275	3.265.960
Tasa por Uso de Aguas Subterráneas	1.040.934	500.029
Tasa Retributiva	13.296.981	6.337.115
Recuperación de Cartera	788.397	9.717.553
Aportes Servicio de Salud	114	132.715
Aportes Otras Entidades	837.900	904.547
Rendimientos Financieros	3.439.334	4.480.670
Rendimientos Fiduciarios	49.957.842	21.224.453
Dividendos	33.768.628	38.817.164
Reintegro de Convenios y Otros	0	322.959
Otros Ingresos en Actividades de Operación	1.728.452	1.729.225
<b>Total Origen de Fondos</b>	<b>188.968.511</b>	<b>155.744.107</b>
<b>APLICACIÓN</b>		
Efectivo Pagado a Empleados	20.295.557	19.787.005
Efectivo Pagado a Proveedores y Contratistas	62.118.362	40.157.199
Pagos a Fondos de Pensiones, Salud, Parafiscales	7.832.851	7.659.497
Otros Pagos Originados en Actividades de Operación	13.552.805	14.933.933
<b>Total Aplicación de Fondos</b>	<b>103.799.575</b>	<b>82.537.634</b>
<b>EFFECTIVO GENERADO EN LAS OPERACIONES</b>	<b>85.168.936</b>	<b>73.206.473</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
<b>ORIGEN</b>		
Venta de Inversiones	572.808.616	390.749.571
<b>APLICACIÓN</b>		
Adquisición de Inversiones	590.327.438	369.196.646
<b>EFFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>(17.518.822)</b>	<b>21.552.925</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO</b>	<b>67.650.114</b>	<b>94.759.398</b>
<b>DISMINUCION NETA EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Más		
<b>SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO</b>	<b>679.401.527</b>	<b>584.642.129</b>
<b>SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>747.051.641</b>	<b>679.401.527</b>

Las notas 2.1 a la 2.24 adjuntas son parte integrante de los Estados Contables.

OSCAR LIBARDO CAMPO V.  
Director General

MARTHA ELENA ARBOLEDA R.  
Directora Financiera

WILLIAM GARCIA R.  
Contador  
T.P 34977 - T

HERNAN CIFUENTES D.  
Revisor Fiscal  
T.P 147353-T  
MILLAN Y ASOCIADOS S.A.  
(Anexo dictámen)



Corporación Autónoma  
Regional del Valle del Cauca

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA - CVC**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013**  
 (Con cifras comparativas por el año que terminó el 31 de diciembre de 2012)  
 (Cifras Expresadas en Miles de Pesos)

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL AÑO ANTERIOR	1.367.668.071	1.263.439.208
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO	<u>58.127.111</u>	<u>104.228.863</u>
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DEL AÑO ACTUAL</b>	<b>1.425.795.182</b>	<b>1.367.668.071</b>
 DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES		
INCREMENTOS		
Capital Fiscal	95.916.944	6.590.791
Resultado del Ejercicio	0	99.019.459
Superávit por Donaciones	82.000	0
Superávit por Valorización	<u>0</u>	<u>6.702.728</u>
Total Incrementos	<b>95.998.944</b>	<b>112.312.978</b>
 DISMINUCIONES		
Resultado de Ejercicios Anteriores	0	8.061.647
Resultado del Ejercicio	36.671.960	0
Superávit por Valorización	870.316	0
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	<u>329.557</u>	<u>22.468</u>
Total Disminuciones	<b>37.871.833</b>	<b>8.084.115</b>

Las notas 2.1 a la 2.24 adjuntas son parte integrante de los Estados Contables.

OSCAR LIBARDO CAMPO V.  
Director General

MARTHA ELENA ARBOLEDA R.  
Directora Financiera

WILLIAM GARCIA R.  
Contador  
T.P 34977 - T

HERNAN CIFUENTES D.  
Revisor Fiscal  
T.P 147353-T  
MILLAN Y ASOCIADOS S.A.  
(Anexo dictámen)





## CERTIFICACION DE ESTADOS CONTABLES 2013

Señores

**ASAMBLEA CORPORATIVA DE LA  
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA - CVC**  
Cali (Valle)

Nosotros el Representante Legal y el Contador General certificamos que hemos preparado los Estados Contables: Balance General, Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo a Diciembre 31 de 2013, de acuerdo con el artículo 37 de la ley 222 de 1995, el artículo 57 del decreto 2649 de 1993, incluyendo sus correspondientes Notas que conforman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la empresa al 31 de Diciembre de 2013; así como los Resultados de sus Operaciones, los cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

- a) La contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública y las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de la importancia relativa sobre los Estados Contables enunciados.
- c) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2013, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Contables Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y

No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Contables o en las notas subsecuentes.

Dado en Santiago de Cali, a los Catorce (14) días del mes de Febrero de dos mil catorce (2014).

**OSCAR LIBARDO CAMPO VELASCO**  
Director General

**WILLIAM GARCIA RIASCOS**  
Contadora General  
T.P. 34977 - T



## **CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL VALLE DEL CAUCA - CVC -**

### **NOTAS A LOS ESTADOS CONTABLES**

(Todas las cifras están expresadas en miles de pesos)

#### **NOTA 1 NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

##### **NOTA 1.1 NATURALEZA DE LA ENTIDAD**

La Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca -CVC- es un ente corporativo de carácter público, descentralizado, relacionado con el nivel nacional, departamental y municipal, que cumple una función administrativa del Estado y cuenta con autonomía administrativa y financiera, patrimonio propio y personería jurídica. Fue creada conforme al Decreto 3110 de octubre 22 de 1954, transformada por la Ley 99 de diciembre 22 de 1993 y reestructurada mediante Decreto Ley 1275 de junio 21 de 1994.

Tiene su domicilio principal en la ciudad de Santiago de Cali en el Departamento del Valle del Cauca y cuenta con ocho (8) sedes descentralizadas (Direcciones Ambientales Regionales -DAR) así: DAR Suroccidente ubicada en el municipio de Santiago de Cali, DAR Suroriente ubicada en el municipio de Palmira, DAR Centro Norte ubicada en el municipio de Tuluá, DAR Centro Sur ubicada en el municipio de Buga, DAR Brut ubicada en el municipio de La Unión, DAR Norte ubicada en el municipio de Cartago, DAR Pacífico Este ubicada en el municipio de Dagua y DAR Pacífico Oeste ubicada en el municipio de Buenaventura.

##### **NOTA 1.2 OBJETO SOCIAL**

Está encargada por Ley de administrar el medio ambiente y los recursos naturales renovables y propender por su desarrollo sostenible dentro del área de su jurisdicción, que comprende todo el territorio del Valle del Cauca, siguiendo y ejecutando políticas y programas corporativos; además de las disposiciones legales expedidas por el Ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial.



### **NOTA 1.3 DIRECCION Y ADMINISTRACION**

La dirección y administración de la Corporación está a cargo de tres (3) órganos principales:

- a) La Asamblea Corporativa,
- b) El Consejo Directivo y
- c) El Director General, quien es su Representante Legal.

### **NOTA 1.4 PRINCIPALES POLITICAS Y BASES CONTABLES**

Las disposiciones que se citan en los diferentes puntos han sido emitidas por la Contaduría General de la Nación.

#### a) Bases de preparación y presentación

- La CVC adopta el Régimen de Contabilidad Pública que está conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y la Doctrina Contable Pública, expedido por la Contaduría General de la Nación.
- La contabilidad se maneja en la sede principal de la entidad, integrando los módulos de Cuentas por Pagar, Tesorería, Facturación y Cartera, y Contabilidad. Además se tienen interfases con el sistema de Nómina.
- La Corporación efectúa corte de sus operaciones a 31 de diciembre de cada año y los estados contables se presentan comparativos con los del año 2012.
- Para los procesos de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, se aplica el marco conceptual de la contabilidad pública y el catálogo general de cuentas del Plan General de Contabilidad Pública.
- Los libros oficiales se encuentran registrados por el Representante Legal y el Secretario General de la entidad de acuerdo con la Carta Circular No. 009 de junio 26 de 1996 de la Contaduría General de la Nación.
- Las notas a los estados contables reflejan la composición de las cuentas de los mismos. Se clasifican en generales y específicas en concordancia con el numeral 2.9.3.1.5 del Régimen de Contabilidad Pública.
- Los hechos económicos son reconocidos por el sistema de causación según lo establecen las normas generales de la contabilidad pública. Para la ejecución presupuestal se utiliza la base de caja en ingresos y el compromiso en los gastos.



b) Clasificación de activos y pasivos

- Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores.
- El Activo Corriente comprende los bienes y derechos que razonablemente pueden ser convertidos en efectivo, o que por su naturaleza puedan realizarse o consumirse en un período no superior a un año contado a partir de la fecha del balance general.
- El Pasivo Corriente agrupa las obligaciones derivadas de las actividades de la Corporación, exigibles en un período no mayor a un año, contado a partir de la fecha del balance general.
- Las demás sumas y saldos se presentan dentro del activo y pasivo no corriente.

c) Efectivo

- Se registran como efectivo los recursos propios depositados en cuentas de ahorro y corriente, disponibles para cubrir las obligaciones adquiridas por la entidad.

d) Inversiones

- Las inversiones de liquidez se registran por su costo de adquisición y se valoran mensualmente de acuerdo con los procedimientos establecidos para tal fin por la Superintendencia Financiera de Colombia.
- Al cierre de cada ejercicio, las inversiones corrientes en moneda extranjera se ajustan a la tasa de cambio representativa del mercado certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia.
- Las inversiones de renta variable se encuentran registradas por su valor nominal, número de acciones y costo histórico. Igualmente son valorizadas periódicamente de acuerdo con el valor intrínseco de la acción informado por cada entidad.

e) Deudores

- Los derechos de cobro de la entidad, originados en desarrollo de sus funciones de cometido estatal se reconocen por su importe original, el cual es susceptible de actualización periódica de conformidad con las disposiciones vigentes. Igualmente se reconocen como deudores los recursos entregados a terceros en calidad de anticipo y los valores entregados a empleados para el cumplimiento de sus funciones.

f) Propiedades, planta y equipo



- La propiedad, planta y equipo representa el valor de los bienes tangibles de propiedad de la Corporación que se utilizan para la prestación de servicios, la administración de la entidad, así como los destinados a generar ingresos producto de su arrendamiento.
- La depreciación de los activos se calcula con base en el método de línea recta y de acuerdo con la vida útil estimada del activo, según Circular Externa No. 011 de 1996 emitida por la Contaduría General de la Nación, estos son estimados así:

<u>Activo</u>	<u>Años</u>
Edificios	50
Plantas, ductos y túneles	15
Maquinaria y equipo	15
Equipo médico y científico	10
Muebles, enseres y equipo de oficina	10
Equipo de comunicación y accesorios	10
Equipo de transporte, tracción y elevación	10
Equipo de comedor, cocina y despensa	10
Equipos de computación y accesorios	5

g) Otros activos

- Bienes y Servicios pagados por anticipado - Cargos Diferidos. Los gastos pagados por anticipado y Cargos Diferidos, comprenden erogaciones por concepto de seguros y cualquier otro desembolso que se efectúe anticipadamente, los cuales se amortizan durante el período en que se reciben los mismos y en el caso de los seguros de acuerdo con la vigencia de las pólizas.
- Bienes entregados a Terceros. Representa el valor de los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la Corporación, entregados a terceros mediante contratos (comodatos) y que deben restituirse en las condiciones establecidas en los mismos. Se registran por el valor de los bienes objeto de préstamo. Su amortización se efectúa con base en el valor en libros de los bienes y los años de vida útil estimados.
- Intangibles. El Software, licencias y derechos se reconocen como intangibles dentro del grupo de otros activos por su costo de adquisición, desarrollo o producción. Su amortización se efectúa durante el período de vigencia o uso de los mismos.

h) Valorizaciones

- Propiedades, Planta y Equipo. Las valorizaciones relativas a las propiedades planta y equipo son generadas por el mayor valor entre el avalúo determinado técnicamente y el valor neto en libros. Cuando el valor de realización o reposición de las propiedades, planta y equipo es inferior al costo en libros, la diferencia disminuye la valorización hasta su monto y en el evento de ser mayor tal evento constituye una provisión.

- Inversiones Permanentes. Corresponde a las diferencias existentes entre el costo de las inversiones y su valor intrínseco. Estas valorizaciones se registran en cuentas separadas dentro de los activos y como un superavit de valorizaciones en el patrimonio.

i) Cuentas por pagar

- Corresponde a las obligaciones contraídas por la Corporación a favor de terceros por conceptos relacionados con la ejecución de proyectos, bienes y servicios prestados, gastos, retención en la fuente, impuesto a las ventas, contribuciones y tasas, aportes de nómina y depósitos recibidos de terceros, entre otros. La causación está condicionada a la existencia de la obligación, la cual debe estar amparada por un compromiso presupuestal.

j) Obligaciones Laborales

- Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente, se consolidan y ajustan al final del período contable con base en las disposiciones legales y las normas aplicables vigentes.

k) Pasivos Estimados

- Representan las obligaciones a cargo de la entidad, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro; se registran según información que reporta el Área jurídica de la entidad, teniendo en cuenta que el pago sea probable, la provisión sea justificable, cuantificable y verificable y exista un fallo desfavorable en primera o segunda instancia en procesos judiciales.

l) Reconocimiento de ingresos y gastos

- Los ingresos se reconocen en cumplimiento del principio de devengo o causación, en el desarrollo de actividades de comercialización de bienes y prestación de servicios. Reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter extraordinario.
- Los gastos se reconocen con sujeción a los principios de devengo o causación y medición, de modo que reflejen la situación de la Corporación en el período contable; son los requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario. Los gastos estimados son soportados en criterios técnicos que permiten su medición confiable.

m) Cuentas de orden

- Se registra en cuentas de orden los hechos, circunstancias o compromisos, de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que por tanto puedan afectar la estructura financiera de la Corporación. También incluye cuentas para control de activos y pasivos.



n) Copias de seguridad

- La entidad conserva copias de seguridad de la información contable y financiera en las instalaciones auxiliares de la Corporación, localizadas en sitio distinto a la sede del origen de la misma.

**NOTA 1.5 EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE**

Al cierre de los estados contables del año 2013, los hechos más relevantes fueron los siguientes:

- **Contrato de Fiducia.** En el mes de noviembre de 2013, se dió la terminación del Contrato de Fiducia Pública No. 0094 de 2009, con la Sociedad Fiduciaria "La Fidupervisora S.A.", por lo que esta inversión al corte de diciembre de 2013, se refleja en la cuenta 1201 -Inversiones Administración de Liquidez en Títulos de Deuda, conforme a la clase de título valor y los recursos que se administraban bajo este esquema, a partir de la terminación del contrato se administran directamente a través del Grupo de Tesorería y Gestión de Capitales de la Dirección Financiera de la Corporación.
- **Inversiones Patrimoniales en Entidades Privadas.** En el período 2013, se efectuó la transferencia al municipio de Buenaventura de 1.043.600 acciones de la Sociedad Portuaria Terminal de Contenedores de Buenaventura S.A. - T.C. BUEN S.A. en cumplimiento a lo establecido en la Ley Orgánica de Ordenamiento Territorial 1617 de 2013, lo que representó una disminución en esta cuenta de \$1.284.679.
- **Inversiones Patrimoniales en Entidades Privadas en Liquidación.** En el período 2013, se reclasifico a este concepto el valor de la Inversión en Agroganadera del Valle del Cauca S.A. en liquidación, la cual se encontraba en estado de liquidación desde el año 1998.
- **Depósitos entregados en Garantía.** En el período 2013, se registraron en la cuenta de Depósitos Judiciales, los embargos efectuados por concepto de cuotas partes pensionales por valor total de \$3.236.671, principalmente los realizados por las Empresas Públicas Municipales de Cali por valor de \$2.413.282. Así mismo se traslado a cuentas de orden el valor de \$63.869 correspondiente a depósitos judiciales recibidos de terceros, en atención a concepto emitido por la Contaduría General de la Nación.
- **Anticipos sobre Convenios y Acuerdos.** En el período 2013, se efectuó la legalización del total de los anticipos a cargo del Municipio de Cali, por la ejecución de los Convenios Nos. 151 de 2006, 025 de 2007 por valor total de \$462.122.
- **Dividendos Recibidos.** Durante el ejercicio ingresaron a la Entidad \$33.768.628 de dividendos en efectivo, provenientes de las utilidades correspondientes al ejercicio del año 2012 por la participación accionaria que posee la Corporación en EPSA E.S.P. por \$33.258.173, Corficolombiana S.A. por \$289.012 vigencia 2012 y primer semestre de 2013, Sociedad Portuaria Terminal de Contenedores de Buenaventura S.A. por \$189.258 vigencia 2012 y Centrales de Transporte S.A. por \$32.185, correspondientes a vigencia 2011.



Corporación Autónoma  
Regional del Valle del Cauca

- **Otros Intereses.** En el período 2013, se efectuó la reliquidación del saldo a cargo de la Gobernación del Valle por concepto de intereses sobre acuerdo de pago suscrito con la Corporación por valor de \$386.453.
- **Plantas, Ductos y Tuneles.** En el período 2013, se registró la transferencia de las obras realizadas en el pasado en los zanjones Los Micos y Mohajuevos a los Municipios de La Victoria y Cartago, respectivamente por valor de \$937.226.
- **Terrenos.** En el período 2013, se registró la transferencia de terrenos urbanos al Municipio de Buenaventura y Municipio de Cali por valor de \$241.927. En lo que respecta a los terrenos rurales se efectuó transferencia de terrenos por valor de \$188.758 , a los municipios de Calima Darian, La Victoria, Cartago y Cali.
- **Valorizaciones.** La entidad contabilizó incremento de las valorizaciones de inversiones en otras entidades por \$8.660.133, destacándose la Empresa de Energía del Pacífico S.A. E.S.P. por valor de \$17.749.072. Así mismo se presenta aumento en Centrales de Transporte S.A. por \$245.341, Corporación Financiera Colombiana S.A. - Corficolombiana S.A, por \$241.477, Central de Abastecimientos del Valle del Cauca S.A. - CAVASA S.A. por valor de \$70.381 y Centro de Eventos Valle del Pacífico por \$50.300. Las principal desvalorización se presenta en Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca S.A. E.S.P. - ACUAVALLE por \$4.026.328 y la Sociedad Portuaria Terminal de Contenedores de Buenaventura S.A - TCBUEN por valor de \$5.670.110 el cual se presenta debido al traslado de las acciones de esta entidad al Municipio de Buenaventura, en virtud de lo dispuesto por la Ley Orgánica de Ordenamiento Territorial 1617 de 2013.
- **Registro de Procesos en Cuentas de Orden.** La entidad contabilizó en Cuentas de Orden 223 procesos que cursan al corte de año en contra de la misma, por un monto de \$385.436.884, con el propósito de ejercer control y seguimiento sobre dichos procesos. Entre tanto, se provisionaron en cuentas de balance 25 procesos fallados en contra de la CVC en primera instancia, por valor de \$39.485.295, para un total de demandas registradas de \$424.922.179.
- **Proceso de Depuración Contable.** En concordancia con la Resolución No. 119 de 2006 de la Contaduría General de la Nación, la Corporación adelanta un proceso permanente de depuración contable, realizando revisiones y conciliaciones de todas las cuentas que conforman sus estados contables, produciendo informes mensuales de análisis de saldos.

#### **NOTA 1.6 LIMITACIONES Y/O DEFICIENCIAS**

Al cierre del presente ejercicio no se encontraron limitaciones y/o deficiencias que ameriten una mención o que afectaran el resultado de los estados contables de la vigencia 2013.





## NOTA 2 NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

### ACTIVO

### ACTIVO CORRIENTE

#### NOTA 2.1 EFECTIVO

La Corporación cuenta con recursos que le permiten tener liquidez, los cuales no están sujetos a restricción o limitación alguna. Para el período 2013, se mantuvieron los recursos disponibles en entidades bancarias (cuentas corrientes y de ahorro). La rentabilidad promedio de las cuentas de ahorro fue del 2,96%

El número de cuentas al cierre del año 2013 fue de 19, así:

- 8 cuentas corrientes
- 11 cuentas de ahorro

La composición de la cuenta es la siguiente:

CUENTA	2013	2012
<u>CAJA</u>		
Caja Principal	14.112	8.687
Total Caja	<u>14.112</u>	<u>8.687</u>
<u>DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>		
Cuenta Corriente	6.369.627	4.088.112
Cuenta de Ahorro	79.260.299	69.619.679
Depósitos en el Exterior	<u>389.943</u>	<u>931.799</u>
Total Bancos y Corporaciones	<u>86.019.869</u>	<u>74.639.590</u>
<b>TOTAL EFECTIVO</b>	<b>86.033.981</b>	<b>74.648.277</b>

#### NOTA 2.2 INVERSIONES

Las Inversiones Financieras de la Corporación en renta fija y variable, ascienden con corte a diciembre 31 de 2013 a la suma de \$1.280.272.585, de las cuales el 52% corresponde a las inversiones de renta fija por valor de \$661.017.660 y renta variable (acciones) el 48%, por valor de \$619.254.925.



En la cuenta Inversiones Administración de Liquidez se realiza el registro contable de las operaciones resultantes de la administración del portafolio de inversiones de la Corporación. Los procedimientos para realizar las inversiones están soportados en el manual de inversiones actualizado mediante la Resolución 0100 No. 0400-0880 del 18 de diciembre de 2012.

Considerando lo estipulado en el Manual de Inversiones de la Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca - CVC, se podrá conformar el Portafolio de Inversiones con los siguientes tipos de activos; títulos de tesorería (TES), certificados de depósitos a término (CDT), Bonos Corporativos, cuentas corrientes y de ahorros, otros títulos emitidos por entidades de derecho público, fondos de Inversión o carteras colectivas todos los anteriores, deberán contar con calificación de riesgo crediticio a largo plazo del título o del emisor, igual o superior a AA+, además de permitir mantener Inversiones en el Exterior. Todas las inversiones se realizarán siguiendo las políticas institucionales para la medición de riesgos condensadas en el documento Manual para la Medición de Riesgos, actualizado por la Corporación según resolución 0100 No. 0400-0681 del 27 de noviembre de 2013.

Las inversiones de liquidez, se realizan para optimizar los excedentes generados por los ingresos que recibe la Corporación, es decir, todos aquellos recursos que de manera inmediata no se destinan al desarrollo de las actividades que constituyen el objeto social de la empresa. La inversión de los excedentes de liquidez se hace bajo los criterios de transparencia, seguridad, liquidez y rentabilidad, bajo las directrices de un adecuado control y en condiciones de mercado sin ánimo especulativo.

El portafolio de inversiones financieras de la Corporación, se encuentra representado en títulos o documentos de alta liquidez, sobre los cuales se tiene el serio propósito de realizar el derecho económico para incorporarlo en el corto y mediano plazo. Estas inversiones se registran a precio de compra y posteriormente se actualizan mensualmente con base en la valoración de precios de mercado, de acuerdo con los procedimientos establecidos que indican que se registran como mayor o menor valor de la inversión según sea positivo o negativo el resultado de la valoración. Los rendimientos son registrados como mayor valor de la inversión y se capitalizan con abono a resultados.

El saldo que compone la cuenta de Inversiones se concilia mensualmente y los títulos que integran el Portafolio están debidamente custodiados en los depósitos centralizados de valores, Deceval y DCV, y todos presentan calificaciones por parte de una sociedad calificadora de riesgos y valores autorizada por la Superintendencia Financiera de Colombia, a excepción de los títulos de deuda pública que por su naturaleza son emitidos y garantizados por la Nación y/o por el Banco de la República.



Los portafolios administrados por la Dirección Financiera a través del Grupo de Tesorería y Gestión y de Capitales, obtuvieron una rentabilidad promedio ponderado durante el año 2013 del 4,80% EA con una probabilidad mínima de pérdida por valoración (VaR) a final del año de 1,82%. Esta gestión generó ingresos brutos por valor de \$66.071.928, de los cuales se capitalizaron según la política de preservación de capital del año 2013, contenida en el acuerdo del Consejo Directivo CD 061 de 2011, la suma de \$31.042.874.

Las inversiones en moneda extranjera, administradas por firmas comisionistas locales con filiales en el exterior y a través de intermediarios financieros en Estados Unidos son convertidas a pesos colombianos para su valoración, aplicando la Tasa Representativa del Mercado (TRM), la cual al corte de diciembre 31 de 2013 fue de \$1.926,83.

Debido al ajuste de diferencia en cambio, dichas inversiones produjeron un efecto contable neto de \$6.533.367 en el ingreso, generado principalmente por la fluctuación de la TRM durante el período, la cual al inicio del año era de \$1.768,23 y para el cierre del período 2013 fue de \$1.926,83. Estos portafolios obtuvieron una rentabilidad promedio ponderada de 4,21% E.A. generando ingresos durante el año 2013 por valor de \$4.024.576.

El total del portafolio de inversiones financieras se encuentra registrado en la subcuenta 111006-Cuentas de Ahorro, 111011-Depósitos en el Exterior, el grupo 12 - Inversiones y 1999 - Valorizaciones; y se encuentra compuesto así:

PORTAFOLIO ADMINISTRADO DIRECTAMENTE (111006-11, 1201,1202,1203)	Dólares	95.104.973	7,43%
	Pesos	565.912.688	44,20%
INVERSION RENTA VARIABLE (ACCIONES) (199933-34-36)	Valor Nominal	266.209.825	20,79%
	Valorizaciones	353.045.100	27,58%
<b>Total</b>	(1)	<b>1.280.272.585</b>	<b>100,00%</b>

(1) La siguiente composición corresponde al portafolio administrado directamente, consolidado por plazos:

Plazo	Valor Mercado	Participación
de 1 a 30 días	100.753.106	15,24%
de 31 a 60 días	4.535.430	0,69%
de 61 a 90 días	13.198.940	2,00%
de 91 a 364 días	106.914.124	16,17%
de 365 a 1095 días	210.642.034	31,87%
mas de 1095	224.974.026	34,03%
<b>Total Portafolio</b>	<b>661.017.660 (2)</b>	<b>100,00%</b>

(2) La siguiente composición corresponde al portafolio administrado directamente, consolidado por tipo de título:

Títulos	Valor de mercado	Participación
Fondos	56.747.318	8,58%
Bonos DTF	12.267.360	1,86%
Bonos IPC	157.380.770	23,81%
Bonos IBR	3.996.560	0,60%
Bonos Privados USD	58.578.124	8,86%
Bonos Públicos USD	8.550.354	1,29%
N.E. Rep. Colombia USD	2.117	0,00%
Fondos M.E. USD	27.974.377	4,23%
CDT	115.457.548	17,47%
TES TF	178.218.622	26,96%
TES UVR	13.742.482	2,08%
Bonos TF	27.789.423	4,20%
Titularización	312.605	0,05%
<b>Total</b>	<b>661.017.660</b>	<b>100,00%</b>

El contrato de Fiducia Pública No. 0094 de 2009, suscrito con Fiduciaria la Previsora S.A. para la administración de parte de los recursos que componen el patrimonio líquido de la Corporación y cuyo plazo se terminó el 30 de noviembre 2013, paso a ser administrado directamente por la Corporación, los títulos valores que conformaban este fideicomiso fueron transferidos para administración directa por la Dirección Financiera a través del Grupo de Tesorería y Gestión de Capitales. El valor del portafolio al vencimiento de este contrato ascendió a la suma de \$250.570.647.306,13 incluyendo cuentas y carteras colectivas, durante los últimos 11 meses de administración de este portafolio por parte de la Fiduciaria genero una rentabilidad promedio ponderado de 4,71% obteniendo ingresos por valor de \$9.048.984.249, con un costo por comisiones por valor de \$8.144.086 correspondientes al 0,09% sobre los rendimientos.

El Portafolio de inversiones de la entidad, está conformado como se detalla a continuación:

<b>CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>INVERSIONES ADMÓN. LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA</b>		
Títulos de Tesorería - TES	191.961.104	91.223.864
Certificados de Depósito a Término - CDT	115.457.548	10.119.394
Bonos y Títulos Emitidos por el Sector Privado	312.605	313.920
Bonos y Títulos Emitidos por Entidades del Exterior	27.974.377	23.322.955
Total Inv. Admón. Liquidez en Títulos de Deuda	335.705.634	124.980.133



**INVERSIONES ADMÓN. LIQUIDEZ TITULOS PARTICIPATIVOS**

Fondo de Valores	56.747.318	44.589.584
Contrato de Fiducia Pública No. 094/2009	0	241.879.850
Total Inv. Admón. Liquidez Títulos Participativos	56.747.318	286.469.434

**INVERSIONES FINES DE POLITICA EN TITULOS DE DEUDA**

Bonos y Títulos Emitidos por el Sector Privado	201.434.113	128.707.715
Bonos y Títulos Emitidos por Entidades del Exterior	67.130.595	64.595.968
Total Inversiones Fines de Política en Títulos de Deuda	268.564.708	193.303.683

<b>TOTAL INVERSIONES CORTO PLAZO</b>	<b>661.017.660</b>	<b>604.753.250</b>
--------------------------------------	--------------------	--------------------

**NOTA 2.3 DEUDORES**

Comprende los saldos de cartera insolutos por los diferentes conceptos de ingresos que percibe la Corporación, así como los anticipos otorgados sobre contratos, convenios y gastos de viaje para los funcionarios. Los principales conceptos son:

**Ingresos No Tributarios.** Se destacan las subcuentas: Tasas por valor de \$14.811.660 (siendo la tasa retributiva la más significativa por \$9.926.086) y Sobretasa Ambiental por \$10.080.151, de la cual el 88% que corresponde a \$8.832.593 de naturaleza corriente; los saldos más representativos corresponden al Municipio de Santiago de Cali con \$4.626.457 y el Municipio de Palmira por valor de \$1.252.669. Así mismo se presenta cartera por concepto de Multas por \$2.075.876 (sobresale multas por incumplimiento, por \$1.215.714, el monto con mayor relevancia corresponde al saldo de Serviambientales S.A. E.S.P. por valor de \$1.084.855) entre otras.

**Avances y Anticipos Entregados.** Su saldo corresponde a la subcuenta Anticipos para Adquisición de Bienes y Servicios, por conceptos de contratos y convenios celebrados por la Corporación para la ejecución del presupuesto de cada vigencia.

**Depósitos entregados en Garantía.** Corresponde a los depósitos que se derivan de procesos judiciales y representa el incremento reflejado en las cuentas por cobrar, debido al embargo efectuado por las Empresas Públicas Municipales de Cali E.I.C.E. E.S.P. - EMCALI E.I.C.E. E.S.P. por valor de \$2.413.282 y por dos (2) jubilados que reclaman indexación de pensión de jubilación por \$823.389. Esta cuenta refleja además otros procesos judiciales de cobro por concepto de cuotas partes pensionales, por valor de \$10.756.447, embargo por impuesto predial del Municipio de Buenaventura por \$3.800.000 y otros procesos \$870.855.



Con respecto a los procesos de embargo por Cuotas Partes Pensionales, es importante anotar que el artículo 20 del Decreto Ley 1275 de 1994 estableció que el producto de la venta de las acciones que la Nación poseía en EPSA se destinaría en primer término para el pago de los pasivos pensionales e indemnizaciones de la CVC. Estos recursos fueron efectivamente recibidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público en el año 1997, con el propósito de atender el pasivo pensional de la CVC en las condiciones indicadas en el Decreto 1151 de 1997, a través del Fondo de Pensiones Públicas del Nivel Nacional - FOPEP, con el encargo de adelantar el pago de las pensiones correspondientes de conformidad con la Ley 100 de 1993 y el Decreto 1132 de 1994.

Dado lo anterior y en la medida que se han recibido solicitudes de pago por concepto de cuotas partes pensionales realizadas por diferentes entidades del Estado se han remitido para pago al Ministerio de Hacienda y Crédito Público pero ante la renuencia de este Ministerio para atender el pago de estos dineros, y que la Corporación no podría hacerlo en razón a que el citado Decreto Ley 1275 de 1994 dejó a la CVC sin pasivo pensional, la Corporación adelanta un proceso por medio del cual se pretende, a partir de actuaciones y gestiones administrativas y jurídicas, definir la responsabilidad de la CVC, del Ministerio de Hacienda y Crédito Público o del FOPEP, para gestionar el pago de las cuotas partes pensionales y cobros relacionados.

Al corte de diciembre 31 de 2013, las entidades que han embargado las cuentas bancarias de la Corporación por concepto de Cuotas Partes Pensionales son: Empresas Públicas Municipales de Cali por \$5.340.516, Departamento del Valle por valor de \$4.784.122, Servicio Nacional de Aprendizaje - SENA por \$580.514, Contraloría Departamental del Valle del Cauca por \$47.125 y el Ministerio de Agricultura y Desarrollo Rural por \$4.170.

**Otros Deudores.** Agrupa los conceptos de cuotas partes pensionales, que constituye el valor más representativo por \$7.683.128, Créditos a Empleados, Intereses sobre el acuerdo de pago suscrito con el Departamento del Valle del Cauca, Dividendos y Participaciones por Cobrar, y Otros Deudores, algunos de los cuales no se facturan por tratarse de manejos internos como las subcuentas Créditos a empleados y Otros.

La composición de la cuenta es la siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>		
Tasas	14.811.660	20.082.072
Multas	2.075.876	2.045.212
Sanciones	28.159	28.159
Publicaciones	1.228	1.134
Licencias	11.000	10.323
Registro y Salvoconducto	2.015	1.147
Concesiones	48	48
Porcentaje y Sobretasa Ambiental al Impuesto Predial	10.080.151	8.598.130
Otros Deudores por Ingresos No Tributarios	87.967	44.819
<b>Total Ingresos No Tributarios</b>	<b>27.098.104</b>	<b>30.811.044</b>



**AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS**

Anticipos sobre Convenios y Acuerdos	0	462.122
Anticipos para Viáticos y Gastos de Viaje	0	1.948
Anticipo para Adquisición de Bienes y Servicios	4.373.989	280.166
<b>Total Avances y Anticipos Entregados</b>	<b>4.373.989</b>	<b>744.236</b>

**DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA**

Depósitos Judiciales	15.427.302	12.254.500
<b>Total Depósitos Entregados en Garantía</b>	<b>15.427.302</b>	<b>12.254.500</b>

**OTROS DEUDORES**

Arrendamientos	278	0
Cuotas Partes de Pensiones	7.683.128	7.683.128
Créditos a Empleados	727.431	713.922
Dividendos y Participaciones por Cobrar	26.851	41.401
Otros Intereses	386.453	0
Otros Deudores (cartera facturada)	266.591	47.002
Otros Deudores (no incluidos en cartera)	336.174	14.246
<b>Total Otros Deudores</b>	<b>9.426.906</b>	<b>8.499.699</b>

<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>56.326.301</b>	<b>52.309.479</b>
-----------------------	-------------------	-------------------

La Corporación no efectúa provisión de cartera, en concordancia con el numeral 2.9.1.1.3 del Régimen de Contabilidad Pública, que establece que los deudores de las entidades del gobierno general que no estén asociados a la producción de bienes o prestación de servicios individualizables no son objeto de provisión. Un servicio individualizable es el susceptible de suministrarse a cada individuo de manera particular, y su utilización reduce la disponibilidad de prestación para los demás individuos.

Clasificación de cartera facturada, por edades de vencimiento:

Concepto	2013	2012
➤ Corriente	12.443.762	10.879.447
➤ De 31 a 90 días	2.144.539	4.857.388
➤ De 91 a 180 días	258.828	1.340.796
➤ De 181 a 360 días	836.444	1.984.834
➤ De 361 a 1.800 días	11.544.798	11.282.387
➤ más de 1.800 días	8.206.183	8.196.322
<b>Total Cartera</b>	<b>35.434.554</b>	<b>38.541.174</b>

Se destacan los procesos adelantados por vía coactiva para la recuperación de cartera por concepto de tasa retributiva contra Empresas Municipales de Cartago S.A. E.S.P. por \$5.232.423, Sociedad de Acueducto y Alcantarillado de Buenaventura S.A. E.S.P. por \$2.888.638, Municipio de Ansermanuevo por \$581.816, Aguas de Buga S.A. E.S.P. por \$177.185, así como una multa interpuesta a Serviambientales S.A. E.S.P. por \$1.084.855.



## NOTA 2.4 OTROS ACTIVOS

Bienes y Servicios Pagados por Anticipado. Comprende las pólizas de seguros tomadas por la entidad para el cubrimiento de posibles riesgos contra: daños de equipos, SOAT y todo riesgo de vehículos, entre otros.

**Cargos Diferidos.** Son los materiales de consumo que adquiere la Entidad y tienen la característica de ser elementos de entrada y salida inmediata del almacén para utilización de las áreas internas. A diciembre 31 de 2013, la Corporación adelantó el inventario físico de almacén, compuesto por elementos de consumo y activos fijos en bodega; este inventario contó con el acompañamiento de la Revisoría Fiscal en el cual se hizo el conteo del 100% de los elementos.

La composición de la cuenta es la siguiente:

CUENTA	2013	2012
<b>BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b>		
Seguros	170.625	164.276
Arrendamientos	0	3.339
Total Gastos Pagados Por Anticipado	170.625	167.615
<b>CARGOS DIFERIDOS</b>		
Materiales y Suministros	1.793.036	1.286.847
Total Cargos Diferidos	1.793.036	1.286.847
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>1.963.661</b>	<b>1.454.462</b>

## ACTIVO A LARGO PLAZO

### NOTA 2.5 INVERSIONES

**Inversiones Patrimoniales en Entidades No Controladas.** El valor de mercado de los títulos que no se cotizan en Bolsa se determina con base en su valor intrínseco, registrado según la última certificación recibida. Contiene las inversiones en acciones en entidades públicas y privadas. En la página siguiente se observa el detalle por entidades.

La composición de la cuenta es la siguiente:

CUENTA	2013	2012
Inversiones Patrimoniales en Entidades No Controladas	266.209.807	267.490.788
Inversiones Patrimoniales en Entidades en Liquidación	18	0
Provisión para Protección de Inversiones (Cr)	(7)	(6)
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>266.209.818</b>	<b>267.490.782</b>





Corporación Autónoma  
Regional del Valle del Cauca

TIPO DE SOCIEDAD	Valor nominal	No. de acciones	% de particip.	2013	2012
<b>Inversiones Patrimoniales en Entidades No Controladas</b>					
<u>En Entidades Privadas</u>					
Centro de Eventos Valle del Pacífico S.A. - CEVP S.A.	10.000	200.000	3,30	2.000.000	2.000.000
Corporación Financiera Colombiana S.A. - CORFICOLOMBIANA S.A.	10	149.170	0,07	617.918	614.202
Empresa de Energía del Pacífico S.A. E.S.P. - EPSA E.S.P.	3.254	55.063.200	15,88203	176.202.240	176.202.240
Sociedad Forestal Cafetera del Valle - SOFORESTAL	1.000	938	0,07	4.647	4.647
Sociedad Portuaria Terminal de Contenedores de Buenaventura S.A. - T.C. BUEN S.A.	1.000	788.576	1,4553	2.300.880	3.585.559
Total Inversiones en Entidades Privadas				181.125.685	182.406.648
<u>En Empresas Industriales y Comerciales del Estado Nivel Dptal.</u>					
Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca S.A. E.S.P. - ACUAVALLE S.A. E.S.P.	10	1.706.071.367	39,2318	84.831.269	84.831.269
Total Inversiones Patrimoniales Controlantes				84.831.269	84.831.269
<u>En Sociedades de Economía Mixta del Nivel Dptal.</u>					
Centrales de Transportes S.A.	100	286.015	1,31	28.601	28.601
Corporación de Abastecimiento del Valle S.A. - CAVASA	100	1.733.523	20,41	224.252	224.252
Total Inv. Sociedades de Economía Mixta del Nivel Dptal.				252.853	252.853
<u>En Entidades en Liquidación</u>					
Agrogranadera del Valle del Cauca S.A. en liquidación	10	364	0,001	18	18
Total Inversiones en Entidades en Liquidación				18	18
SUBTOTAL INVERSIONES PATRIMONIALES				266.209.825	267.490.788
<u>Provisión para Inversiones</u>					
Agrogranadera del Valle del Cauca S.A. en liquidación				(7)	(6)
<b>TOTAL INVERSIONES PATRIMONIALES</b>				<b>266.209.818</b>	<b>267.490.782</b>

Estados Contables 2013



### NOTA 2.6 DEUDORES

Otros Deudores. Refleja los rendimientos generados por la inversión de los recursos mediante los cuales el Gobierno Nacional le canceló al Departamento del Valle del Cauca, los dineros que le correspondían como parte de pago del 30% de participación en la venta de EPSA E.S.P. al sector privado. De conformidad con lo establecido en el inciso 2º del artículo 20 del Decreto 1275 de 1994, estos recursos debieron ser transferidos a la CVC. Durante el año 2013 al Departamento del Valle del Cauca se le facturaron intereses a la tasa de IPC más 5 puntos, por valor de \$17.453 y capital del período por \$369.000, pendiente de cancelar al cierre del período.

La composición de la cuenta es la siguiente:

CUENTA	2013	2012
Otros Deudores	1.605.924	2.213.966
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>1.605.924</b>	<b>2.213.966</b>

### NOTA 2.7 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representa el valor de los bienes tangibles de propiedad de la Corporación que se utilizan para la prestación de servicios y su administración, cuya vida útil probable exceda de un año y que no se encuentran disponibles para la venta en desarrollo de su objeto social.

La composición de la cuenta es la siguiente:

CUENTA	2013	2012
<b>ACTIVOS NO DEPRECIABLES</b>		
Terrenos	4.742.878	5.173.562
Semovientes	1.239	1.239
Bienes Muebles en Bodega	464.170	86.539
Propiedades, Planta y Equipo No Explotados	1.116.883	391.065
Total Activos No Depreciables	6.325.170	5.652.405
<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>		
Edificaciones	8.330.684	8.330.684
Plantas y Ductos	5.365	942.591
Maquinaria y Equipo	1.689.768	1.600.554
Equipo Médico y Científico	5.069.141	3.659.542
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	1.039.413	989.695
Equipos de Comunicación y Computación	6.582.777	5.992.264
Equipo de Transporte, Tracción y Elevación	4.874.852	5.002.642
Equipo de Comedor, Cocina, Despensa y Hotel	87.650	84.966
Subtotal	27.679.650	26.602.938



Depreciación Acumulada (Cr)	(17.225.952)	(17.050.372)
Amortización Acumulada (Cr)	(1.239)	(1.239)
Provisión para Protección de Propiedades (Cr)	<u>(1.547.766)</u>	<u>(1.549.222)</u>
Total Activos Depreciables	8.904.693	8.002.105
<b>TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>15.229.863</b>	<b>13.654.510</b>

#### **NOTA 2.8 OTROS ACTIVOS**

**Bienes Entregados a Terceros.** Esta subcuenta contiene el valor de los bienes muebles e inmuebles entregados a otras entidades en comodato, mediante contratos o convenios y se amortizan de acuerdo con lo explicado en el literal g) de la Nota 1.4 - Principales Políticas Contables.

**Valorización de Inversiones.** La valorización de las inversiones se calculó con base en el último valor intrínseco certificado por cada entidad, presentándose el mayor incremento en la Empresa de Energía del Pacífico S.A. E.S.P. - EPSA E.S.P. por \$17.749.072, según el certificado de valor intrínseco al 30 de noviembre de 2013. La principal desvalorización por valor de \$4.026.328, se presenta en la Sociedad de Acueductos y Alcantarillados del Valle del Cauca S.A. E.S.P. - ACUAVALLE S.A. E.S.P. por la disminución en el valor intrínseco de la acción según certificación al 30 de noviembre de 2013, el cual pasó de \$80,36 a \$78,38.

**Valorización de Propiedad Planta y Equipo.** La valorización técnica en la propiedad, planta y equipo de la Corporación se efectúa cada tres (3) años de acuerdo con la Circular Externa No. 060 de 2005 de la Contaduría General de la Nación. En diciembre de 2013 se inició la revisión y actualización de avalúos de los bienes muebles e inmuebles, debido a la glosa que produjo la Contraloría General de la República sobre el último informe de este trabajo. Debido a la complejidad y volumen de activos que posee la Corporación no se alcanzó a registrar el resultado del avalúo al corte de año, pero se contabilizará en el año 2014, período en el cual se cumplen nuevamente tres (3) años para su realización.

La composición de la cuenta es la siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Cargos Diferidos	0	1.484
Bienes Entregados a Terceros	604.666	737.124
Amortización Acum. Bienes Entregados	(603.874)	(737.124)
Intangibles	1.693.501	1.402.110
Amortización Acum. de Intangibles	(1.354.045)	(1.181.051)
Valorizaciones	<u>391.774.468</u>	<u>392.644.784</u>
<b>TOTAL OTROS ACTIVOS</b>	<b>392.114.716</b>	<b>392.867.327</b>



Corporación Autónoma  
Regional del Valle del Cauca

A continuación se presenta el detalle de las valorizaciones:

CONCEPTO	2013	2012
Valorización de Inversiones		
➤ Inv. en empresas industriales y comerciales nivel dptal.	48.890.605	52.916.933
➤ Inv. en sociedades de economía mixta del nivel dptal.	5.856.930	5.541.209
➤ Inv. en entidades privadas	298.297.572	285.926.833
Total valorización de inversiones	353.045.107	344.384.975
Valorización de Propiedades, Planta y Equipo		
➤ Terrenos	24.262.401	33.792.849
➤ Edificaciones	14.466.960	14.466.960
Total valorización de Propiedad, Planta y Equipo	38.729.361	48.259.809
Total Valorizaciones	391.774.468	392.644.784

#### PASIVO

#### PASIVO CORRIENTE

#### NOTA 2.9 CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar representan las obligaciones adquiridas por la Corporación con terceros, en desarrollo de sus funciones de cometido estatal.

**Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales.** Comprende los pasivos por concepto de contratos y convenios que ejecuta la entidad para el cumplimiento de su gestión. Los rubros más representativos lo constituyen el saldo de la Empresa de Telecomunicaciones de Popayán S.A. - EMTTEL E.S.P. por \$462.655, Caja de Compensación Familiar del Valle del Cauca - COMFENALCO por \$114.803 y el Instituto Geográfico Agustín Codazzi por \$91.600. El saldo que venía desde el año 2008 a favor de la Universidad Militar Nueva Granada por \$152.745 correspondiente a los Convenios 133, 134 y 136 de 2008, el cual fue cancelado en Diciembre de 2013. En los proyectos de inversión, se hace mención de los saldos con el Instituto de Investigación de Recursos Biológicos "Alexander Von Humboldt" por \$111.938 y la Universidad del Valle por \$40.000.

**Acreedores.** El saldo que presenta esta cuenta lo componen principalmente los cheques que se encontraban pendientes de reclamar en caja a diciembre 31 de 2013 por valor de \$3.674.348 y el saldo a favor de La Previsora S.A. Compañía de Seguros por \$79.137 por concepto de adquisición de pólizas de seguros. Estos valores se cancelan en el mes de enero del año 2014.

**Anticipos sobre Convenios y Acuerdos.** Representa el valor de los dineros recibidos por la Corporación, por parte del Ministerio de Minas y Energía y el Servicio Geológico Colombiano para la ejecución de Convenios.



La composición de la cuenta es la siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b><u>CUENTAS POR PAGAR</u></b>		
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	8.420.876	3.655.962
Acreedores	3.843.019	416.324
Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre	756.768	220.988
Impuestos, Contribuciones y Tasas por Pagar	0	49.013
Impuesto al Valor Agregado – IVA	2.141	3.644
Avances y Anticipos Recibidos	467.039	257.939
Depósitos Recibidos de Terceros	624	146.493
Créditos Judiciales	0	193.728
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>13.490.467</b>	<b>4.944.091</b>

#### **NOTA 2.10 OBLIGACIONES LABORALES**

Su saldo corresponde a la causación de prestaciones sociales consolidadas al corte de cada año y pendientes de cancelar según el reporte entregado por el Grupo de Relaciones Laborales de la Dirección Administrativa. El cálculo se realiza con base en el salario promedio de cada funcionario.

La composición de la cuenta es la siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b><u>SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES</u></b>		
Cesantías	423.137	65.288
Intereses sobre Cesantías	39.620	34.953
Vacaciones	539.934	453.220
Prima de Vacaciones	368.137	323.729
Bonificaciones	44.554	39.222
Otros Salarios y Prestaciones Sociales	0	3.213
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>1.415.382</b>	<b>919.625</b>

#### **NOTA 2.11 PASIVOS ESTIMADOS**

A diciembre 31 de 2013, esta cuenta representa los procesos que cursaban en contra de la Corporación, fallados adversamente en primera o segunda instancia. Los valores más representativos corresponden en su orden 1) Demanda instaurada y fallada en segunda instancia, por un grupo de habitantes del río Anchicayá por la contaminación de lodos ocasionada por descargas de fondo en la represa del Bajo Anchicayá y en la cual se condena a la CVC y a la Empresa de Energía del Pacífico S.A. E.S.P. - EPSA E.S.P. al pago de unas indemnizaciones, correspondiéndole a la CVC el pago del 20% del monto total, equivalente a \$33.000.000 y a la Empresa de Energía del Pacífico S.A. E.S.P. el 80% restante; teniendo en cuenta el fallo de la Corte Constitucional que declaró la nulidad del proceso, la Corporación se encuentra a la espera de que el Tribunal Contencioso del Valle del Cauca precise el fallo definitivo y, 2) Proceso por presunto daño a agricultores por la construcción del embalse SARA BRUT por valor de \$1.144.019 en el cual se condena a la CVC en primera instancia.



Además de lo mencionado en el párrafo anterior, el incremento de este rubro para el período 2013, se presenta principalmente por las demandas laborales falladas en primera instancia en contra de la corporación por valor aproximado de \$3.900.000.

La composición de la cuenta es la siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS</b>		
Litigios (Demandas Civiles y Contractuales)	<u>39.485.295</u>	<u>35.843.333</u>
<b>TOTAL PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>39.485.295</b>	<b>35.843.333</b>

#### **NOTA 2.12 OTROS PASIVOS**

A diciembre 31 de 2013, esta cuenta representa principalmente los valores consignados por concepto de cuotas partes por los Municipio de Santiago de Cali y El Cerrito y el Departamento del Tolima, por valor de \$218.914. El destino de estos dineros se define una vez se establezca la entidad responsable de atender este pasivo.

De igual manera se incluye el valor de la contribución del 5% sobre contratos de obra pública, que descuenta la Entidad en los pagos que efectúa por este concepto, en cumplimiento de la Ley 1106 de diciembre 22 de 2006 y que se traslada al Ministerio del Interior y de Justicia por valor de \$40.003 y la retención por concepto de estampilla Pro-UCEVA, que se consigna al Departamento del Valle del Cauca en el mes de enero de 2014 por valor de \$56.682.

La composición de la cuenta es la siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>OTROS PASIVOS</b>		
Recaudos a Favor de Terceros	<u>315.598</u>	<u>1.548</u>
<b>TOTAL PASIVOS ESTIMADOS</b>	<b>315.598</b>	<b>1.548</b>

#### **PASIVO A LARGO PLAZO**

#### **NOTA 2.13 BONOS Y TITULOS EMITIDOS**

Son bonos surgidos con la Ley 25 de 1959 (artículos 13 y 14) para los contribuyentes que cancelaban anticipadamente el impuesto nacional del 3 x mil anual sobre el monto de los avalúos catastrales, su período estaba comprendido entre el 1 de enero de 1.984 y el 31 de diciembre de 1995. Fueron expedidos hasta la Ley 99 de 1993; eran pagaderos al portador a su vencimiento o antes si fuera amortizado por sorteo sin intereses y tenían una caducidad de 20 años, la cual culminó con la emisión que venció en enero del año 2013.



## PATRIMONIO

### NOTA 2.14 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

La variación más representativa obedece a la reclasificación contable a la cuenta Capital Fiscal, del Resultado del Ejercicio 2012 por \$99.019.459, según lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública. Las demás variaciones se deben principalmente al registro de depreciaciones y amortizaciones y a las desvalorizaciones de inversiones en otras entidades por \$329,557 y \$870.316, respectivamente.

La composición de la cuenta es la siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Capital Fiscal	973.189.989	877.273.045
Resultado del Ejercicio	62.347.499	99.019.459
Superávit por Donación	118.657	36.657
Superávit por Valorizaciones	391.774.468	392.644.784
Patrimonio Institucional Incorporado	99.955	99.955
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	<u>(1.735.386)</u>	<u>(1.405.829)</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>	<b>1.425.795.182</b>	<b>1.367.668.071</b>

## CUENTAS DE ORDEN

### NOTA 2.15 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Los Derechos Contingentes representan el valor de las demandas interpuestas por la entidad contable pública en contra de terceros. Los saldos más representativos corresponden a la demanda interpuesta contra el Municipio de Buenaventura por valor de \$3.800 millones, por cobro indebido del impuesto predial y el valor de \$1.000 millones por pretensión de nulidad de acto administrativo por medio del cual se liquida impuesto en contra de la Corporación.

Las Deudoras de Control, contienen los derechos contingentes por demandas contra terceros y el Fondo para manejo de las cesantías de los empleados de la Corporación que por delegación del Fondo Nacional del Ahorro tiene desde 1970. Los intereses a las cesantías son capitalizados al momento de consolidar su saldo anual.

La composición de la cuenta es la siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>DERECHOS CONTINGENTES</b>		
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	<u>2.460.684</u>	<u>5.182.926</u>
Total Derechos Contingentes	<u>2.460.684</u>	<u>5.182.926</u>



**DEUDORAS DE CONTROL**

Activos Totalmente Depreciados, Agotados o Amortizados	257.381	0
Bienes Entregados a Terceros	725.106	0
Responsabilidades	132.722	0
Fondo de Cesantías y Vivienda	2.098.666	2.098.689
Aportes Otras Entidades Gubernamentales	75.695	78.703
Aportes Otras Entidades Privadas	100.000	100.000
Total Deudoras de Control	3.389.570	2.277.392
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>5.850.254</b>	<b>7.460.318</b>
<b>DEUDORAS POR CONTRA (Cr)</b>	<b>(5.850.254)</b>	<b>(7.460.318)</b>

**NOTA 2.16 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**

Se compone de las Responsabilidades Contingentes y las Acreedoras de Control entre las que sobresa el valor de \$8.260.038 por concepto de las reservas presupuestales de la vigencia 2013 que deben ser canceladas en el período 2014.

Las Responsabilidades Contingentes probables se registran de acuerdo con el informe presentado por la Oficina Asesora de Jurídica de la Entidad con corte al 31 de diciembre de 2013. El procedimiento o método técnico utilizado para la estimación del registro de la contingencia se presenta tomando como base la cuantía de la pretensión y la etapa en que se encuentra el proceso jurídico.

El registro de estos procesos de conformidad con la normatividad contable se efectúa en cuentas de orden (Concepto No. 32588 de marzo 5 de 2005), en el que expresamente señala que las contingencias pueden ser probables o remotas y precisa que: "cuando se trate de contingencias judiciales, que resulten en contra del ente público, estas deben reconocerse con el fallo desfavorable en primera instancia. Hasta tanto dichos eventos sean considerados como remotos o eventuales, deberán ser reconocidos en las respectivas cuentas de orden".

La composición de la cuenta es la siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>RESPONSABILIDADES CONTINGENTES</b>		
Litigios y Mecanismos Alternativos de Solución de Conflictos	385.436.885	154.585.499
Total Responsabilidades Contingentes	385.436.885	154.585.499
<b>ACREEDORAS DE CONTROL</b>		
Bienes y Derechos Recibidos en Garantía	37.816	0
Bienes Recibidos de Terceros	13.115	13.115
Contratos y Convenios Pendientes de Ejecución	8.260.038	34.383.267
Cuotas Partes Pensionales	41.892	41.892
Fondo de Cesantías y Vivienda	2.098.666	2.098.689
Total Acreedoras de Control	10.451.527	36.536.963
<b>TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>395.888.412</b>	<b>191.122.462</b>
<b>ACREEDORAS POR CONTRA (Db)</b>	<b>(395.888.412)</b>	<b>(191.122.462)</b>





Los procesos más representativos que constituyen las responsabilidades contingentes son:

<b>Tercero</b>	<b>Valor</b>
➤ Termovalle, Valley Logistics y otros. Indemnización por daño en ola invernal de 2010 y 2011.	164.000.000
➤ Ex-recicladores de Navarro. Acción de grupo por incumplimiento de sentencia que obliga a convertir en empresarios a los ex-recicladores.	40.320.000
➤ Ambientando S.A. E.S.P. Negación de licencia ambiental para el relleno sanitario en el Municipio de Buenaventura.	33.000.000
➤ Gladys Ramírez de Mahecha. Reparación directa por indemnización de perjuicios en predio de zona amortiguadora del Parque Nacional Los Farallones.	30.000.000
➤ Garcés Eder S.A.S. Nulidad y restablecimiento del derecho por resoluciones demandadas que no permiten el desarrollo de una	26.404.593
➤ Empresa Proyecto Ambiental S.A. E.S.P. - PROASA. Nulidad acto administrativo y restablecimiento del derecho por negación de licencia ambiental (Proyecto relleno sanitario San Isidro).	17.725.860

## **INGRESOS**

### **NOTA 2.17 INGRESOS FISCALES**

Su saldo refleja los ingresos provenientes del objeto social, se destaca la sobretasa ambiental y el porcentaje ambiental del impuesto predial que recaudan los municipios según lo establecido en la Ley 99 de 1993 y el decreto 1339 de 1994, y que transfieren posteriormente a las Corporaciones Autónomas. El rubro Tasas por \$17.340.605 contiene lo facturado por concepto de Tasa Retributiva, Tasa por el Uso de Aguas Superficiales y Subterráneas y las Transferencias del Sector Eléctrico, mientras que en Otros Ingresos No Tributarios sobresalen los concepto de Derechos y Permisos por \$452.743 y Seguimiento Ambiental de Licencias por \$284.541.

Los Ingresos No Tributarios más representativos por concepto de Tasas lo constituyen:

Tasa Retributiva	6.418.355
Tasa Uso de Aguas Superficiales	4.822.487
Tasa Uso de Aguas Subterráneas	1.088.513
Transferencias Electricas Ley 99 de 1993	5.011.250

La composición de la cuenta es la siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b><u>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</u></b>		
Tasas	17.340.605	14.385.540
Multas	224.898	93.105



Intereses	30.429	0
Sanciones	0	878
Publicaciones	11.885	8.550
Licencias	66.838	89.775
Registro y Salvoconducto	84.174	94.198
Porcentaje y Sobretasa Ambiental al Impuesto Predial	76.327.330	66.286.392
Otros Ingresos No Tributarios	1.447.796	951.581
Total Ingresos No Tributarios	<u>95.533.955</u>	<u>81.910.019</u>
<b>TOTAL INGRESOS FISCALES</b>	<b>95.533.955</b>	<b>81.910.019</b>

#### **NOTA 2.18 TRANSFERENCIAS**

Representa el valor de los recursos obtenidos por la entidad como transferencia de otras entidades o empresas como donación o aportes para la ejecución de proyectos ambientales. El valor registrado corresponde al aporte recibido por parte del Ministerio de Minas y Energía para la ejecución del Convenio No. 50 de 2013.

La composición de la cuenta es la siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<u>OTRAS TRANSFERENCIAS</u>		
Otras Transferencias	<u>487.900</u>	<u>646.608</u>
<b>TOTAL TRANSFERENCIAS</b>	<b>487.900</b>	<b>646.608</b>

#### **NOTA 2.19 OTROS INGRESOS**

El rubro más importante lo constituyen los Ingresos Financieros por valor de \$59.249.657 y Ajustes por diferencia en cambio por \$6.533.367. Dentro de los primeros es importante mencionar la subcuenta Dividendos y Participaciones por \$33.757.794 correspondiente las utilidades recibidas según lo citado en la Nota 1.5, párrafo Dividendos Recibidos (Página 12); la subcuenta Utilidad por Valorización de Inversiones Administración de Liquidez en Títulos de Deuda por valor de \$10.803.840 correspondiente a las inversiones en títulos TES y Bonos y Utilidad en Derechos en Fideicomiso por rendimientos generados en contrato de Fiducia Pública No. 0094/09 por \$9.054.064.

La composición de la cuenta es la siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<u>INGRESOS FINANCIEROS</u>		
Intereses de Deudores	455.399	217.082
Rendimiento por Reajuste Monetario	3.480.668	3.009.040
Intereses por Mora	573.530	1.435.813



Intereses sobre Depósitos en Instituciones Financieras	714.280	1.328.817
Dividendos y Participaciones	33.757.794	38.760.646
Utilidad en Derechos en Fideicomiso	9.054.064	21.224.453
Utilidad por Valoración de Inversiones Admón. Liquidez	10.803.840	18.876.620
Utilidad en Negociación de Inversiones Títulos de Deuda	410.082	555.189
Otros Ingresos Financieros - Intereses sobre sanciones	0	4
<b>Total Ingresos Financieros</b>	<b>59.249.657</b>	<b>85.407.664</b>
<b><u>AJUSTE POR DIFERENCIA EN CAMBIO</u></b>		
Operaciones de Banca Central e Instituciones	6.533.367	2.267.854
<b>Total Ajuste por Diferencia en Cambio</b>	<b>6.533.367</b>	<b>2.267.854</b>
<b><u>OTROS INGRESOS ORDINARIOS</u></b>		
Excedentes Financieros	85.364	44.297
Arrendamientos	15.206	12.040
<b>Total Otros Ingresos Ordinarios</b>	<b>100.570</b>	<b>56.337</b>
<b><u>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</u></b>		
Sobrantes	356	102
Recuperaciones	600.241	345.724
Indemnizaciones	144.609	66.806
Otros Ingresos Extraordinarios	29.168	35.955
<b>Total Ingresos Extraordinarios</b>	<b>774.374</b>	<b>448.587</b>
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>66.657.968</b>	<b>88.180.442</b>

## **GASTOS**

### **NOTA 2.20 GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN**

Comprende valores causados y/o pagados tanto administrativos como operativos, por concepto de nómina (Salarios, contribuciones y aportes), gastos generales e impuestos. Dentro de los gastos generales administrativos se destacan rubros como: Honorarios y servicios por \$4.916.851; vigilancia y seguridad por \$1.579.636; Servicios públicos por \$1.587.016; Servicio de aseo por \$741.373 y mantenimiento por \$618.513, entre otros. En lo que respecta a los gastos de operación, los de mayor relevancia corresponden a los gastos de sueldos y salarios por \$18.973.328 de los cuales se destaca el rubro de Sueldos de personal por \$10.635.003 y los gastos generales operativos, de los cuales se destacan los rubros de Honorarios y servicios por \$8.861.131; la compra de materiales y suministros por \$555.984 y el aporte al fondo de Compensación Ambiental por \$2.204.638, entre otros.

La composición de la cuenta es la siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u></b>		
Sueldos y Salarios	8.758.560	8.026.535
Contribuciones Imputadas	117.728	2.224.774



Contribuciones Efectivas	1.106.206	4.301.139
Aportes sobre la Nómina	235.227	911.837
Gastos Generales	11.500.337	10.056.831
Impuestos, Contribuciones y Tasas	852.087	716.462
Total Gastos de Administración	<u>22.570.145</u>	<u>26.237.578</u>
<b>GASTOS DE OPERACIÓN</b>		
Sueldos y Salarios	18.973.328	18.208.301
Contribuciones Imputadas	184.110	121.144
Contribuciones Efectivas	3.325.236	0
Aportes sobre la Nómina	705.680	0
Gastos Generales	11.663.154	6.918.825
Impuestos, Contribuciones y Tasas	2.281.663	2.376.821
Total Gastos de Operación	<u>37.133.171</u>	<u>27.625.091</u>
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE OPERACIÓN</b>	<b>59.703.316</b>	<b>53.862.669</b>

#### **NOTA 2.21 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**

Conformada por la provisión para contingencias por las demandas instauradas en contra de la Corporación, acorde con el informe entregado por la Oficina Asesora de Jurídica con corte a diciembre 31 de 2013, las cuales presentan fallo desfavorable o sentencia en contra en primera o segunda instancia.

La composición de la cuenta es la siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Provisión para Protección de Inversiones	0	1
Provisión para Contingencias	<u>5.227.100</u>	<u>206.019</u>
<b>TOTAL PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES</b>	<b>5.227.100</b>	<b>206.020</b>

#### **NOTA 2.22 GASTO PÚBLICO SOCIAL**

Registra los gastos de actividades, programas y proyectos que no constituyen la formación de un recurso ambiental nuevo. Las inversiones realizadas por la Corporación se centraron en actividades de Conservación, Recuperación y Educación en los sectores de: aire, agua, suelo, flora y fauna.

La composición de la cuenta es la siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Conservación, Recuperación, Adecuación y Asistencia Técnica en Sector Aire	609.979	162.398



Corporación Autónoma  
Regional del Valle del Cauca

Conservación, Recuperación, Adecuación y Asistencia Técnica en Sector Agua	11.012.448	11.524.077
Conservación, Recuperación, Adecuación y Asistencia Técnica en Sector Suelo	7.858.350	3.668.098
Conservación, Recuperación, Adecuación y Asistencia Técnica en Sector Flora	4.491.254	3.420.249
Conservación, Recuperación, Adecuación y Asistencia Técnica en Sector Fauna	372.274	362.616
Educación, Capacitación y Divulgación Ambiental	7.902.942	3.559.535
Interventorías	354.216	0
Manejo y Administración de la Información	527.930	0
<b>TOTAL GASTO DE INVERSION SOCIAL</b>	<b>33.129.393</b>	<b>22.696.973</b>

#### **NOTA 2.23 OTROS GASTOS**

La subcuenta Otros Gastos Ordinarios representa el rubro más sobresaliente, destacándose los rubros Sentencias por valor de \$696.435 (especialmente por el pago de una demanda laboral por \$639.218 a un ex-funcionario) y Retención del IVA del régimen simplificado que debe asumir la Entidad, por valor de \$123.918.

La composición de la cuenta es la siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
<b>OTROS GASTOS</b>		
Intereses	18.766	0
Ajuste por Diferencia en Cambio Financieros	0	23.205
Otros Gastos Ordinarios	1.193.308	303.059
Extraordinarios	119.275	80.755
<b>TOTAL OTROS GASTOS</b>	<b>1.331.703</b>	<b>407.019</b>

#### **NOTA 2.24 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES**

**Ingresos de Ejercicios Anteriores.** Presenta un saldo de \$2.342.759 representado por el ajuste a los ingresos fiscales (tasas retributivas, intereses de mora y otros servicios) por \$1.592.361, ajuste a las transferencias del sector eléctrico por \$343.236 y el saldo corresponde a recuperación de provisiones para contingencias y anulaciones de gastos efecutados en períodos anteriores.

**Egresos de Ejercicios Anteriores.** Presenta un saldo de \$3.283.571 y corresponde principalmente al ajuste de facturaciones anteriores al año 2013.

**INDICADORES**

**CAPITAL DE TRABAJO**

Representa el margen disponible que tiene la Corporación para cumplir con sus obligaciones, una vez descontados los compromisos del corto plazo. El capital de trabajo a Diciembre 31 de 2013 es de \$750.634.861, presentando incremento de \$59.177.990 con respecto al 2012 debido al aumento en el saldo de las cuentas Inversiones y Deudores.

PERIODO	INDICADOR		RESULTADO
	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE		
2013	805.341.603	- 54.706.742	750.634.861
2012	733.165.468	- 41.708.597	691.456.871



**RAZON CORRIENTE, CIRCULANTE O DE SOLVENCIA**

Indica la capacidad que tiene la entidad para hacer frente a sus deudas a corto plazo, comprometiendo su activo corriente. El resultado indica que por cada peso (\$1,00) que adeuda en el corto plazo, dispone de \$15 para cubrirlo.

PERIODO	INDICADOR		RESULTADO
	ACTIVO CORRIENTE		
	PASIVO CORRIENTE		
2013	805.341.603	54.706.742	\$ 15
2012	733.165.468	41.708.597	\$ 18

### NIVEL DE ENDEUDAMIENTO

Refleja el grado de apalancamiento que corresponde a la participación de los acreedores en los activos de la Corporación, y nos dice que al corte de año se financiaba en un 3,70% con dinero de terceros, es decir que casi la totalidad de la operación de la Corporación se financia con recursos propios.

PERIODO	INDICADOR	RESULTADO
	TOTAL PASIVO X 100	
	TOTAL ACTIVO	
2013	54.706.742 X 100	3,70%
	1.480.501.924	
2012	41.723.982 X 100	2,96%
	1.409.392.053	

### CONCENTRACION DEL PASIVO A CORTO PLAZO

Este índice señala el porcentaje de participación con terceros cuyo vencimiento es inferior a 360 días, mostrando una concentración del 100% en el corto plazo, es decir, que no se tienen compromisos de largo plazo.

PERIODO	INDICADOR	RESULTADO
	PASIVO CORRIENTE X 100	
	TOTAL PASIVO	
2013	54.706.742 X 100	100,00%
	54.706.742	
2012	41.708.597 X 100	99,96%
	41.723.982	



## ANÁLISIS VERTICAL Y HORIZONTAL

### ANÁLISIS VERTICAL

La Composición del Balance General se representa: Activo por valor de \$1.480.501.924 corresponde al 50%, el pasivo representa el 2% por valor de \$54.706.742, y el Patrimonio el 48% por valor de \$1.425.795.182

El Activo Corriente representa el 54% del Total del Activo por valor de \$805.341.603 y está concentrado principalmente en la cuenta de Inversiones (82% del Activo Corriente).

El Activo a Largo Plazo es el 46% del Activo Total por valor de \$675.160.321, siendo las cuentas Otros Activos (58% del Activo a Largo Plazo) e Inversiones (39% del Activo a Largo Plazo) las más representativas.

El endeudamiento a corto plazo corresponde al 100% del Pasivo Total al corte del año. Dentro de este porcentaje tiene incidencia importante los Pasivos Estimados representando el 72% del Pasivo Corriente por valor de \$39.485.295.

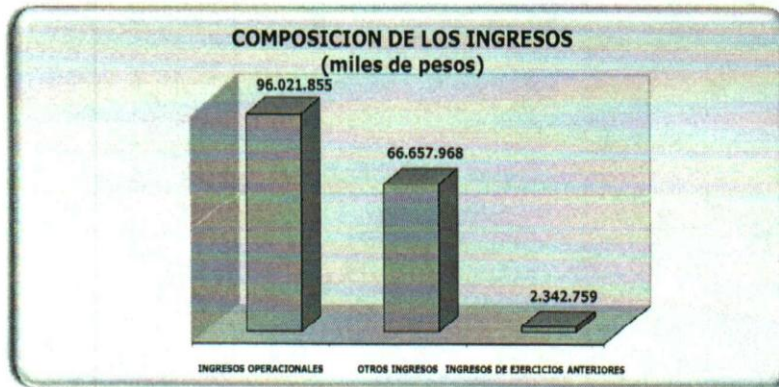




El total de Ingresos del ejercicio es de \$162.679.823 distribuido así:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Ingresos Fiscales	58,7%	48,0%
Transferencias	0,3%	0,4%
Otros Ingresos	41,0%	51,6%

En los Otros Ingresos sobresale el rubro de Ingresos Financieros por valor de \$65.783.024 que constituyen el 99% de este concepto.



Entre tanto, los Egresos del ejercicio totalizaron \$99.391.512 miles distribuidos así:

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Gastos de Administración	22,7%	34,0%
Gastos de Operación	37,4%	35,8%
Provisiones, Agotamiento y Depreciaciones	5,3%	0,3%
Gasto Público Social	33,3%	29,4%
Otros Gastos	1,3%	0,5%



**ANALISIS HORIZONTAL**

Para el año 2013 los Activos de la Corporación aumentaron en un 5,05% quedando al final del año en \$1.480.501.924, básicamente por el incremento de la cuenta Inversiones.

Por su parte, los Pasivos aumentaron en un 31,12% por el registro de las cuentas que quedaron en trámite de pago al corte del último mes del año, finalizando con un valor de \$54.706.742.

La variación de Ingresos del Ejercicio fue negativa en un 6,51% con relación al año 2012. En esta variación sobresale la cuenta Ingresos de Ejercicios Anteriores con una disminución del 59% con respecto al 2012.

Los Egresos del Ejercicio presentaron un aumento del 32,48% al cierre del ejercicio, siendo la cuenta de Egresos de Ejercicios Anteriores la de mayor variación con un aumento del 905%.

