

CORMAGDALENA

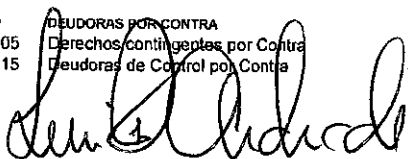
Nit 829.000.127-4

BALANCE GENERAL

A 31 DE DICIEMBRE DE 2016

CIFRAS EN MILES DE PESOS

| CODIGO | ACTIVO | | CODIGO | PASIVO | |
|--------|---|---------------------|--------|--|-----------------------|
| | CORRIENTE | 534,010,030 | | CORRIENTE | 3,489,415,835 |
| 11 | Efectivo | 39,048,138 | 24 | Cuentas por Pagar | 61,928,896 |
| 1110 | Depósitos en Instituciones Fras. | 39,048,138 | 2401 | Adquisición de bienes y servicios Nies | 897,393 |
| 14 | Deudores | 212,350,091 | 2425 | Acreedores | 271,209 |
| 1401 | Ingresos no Tributarios | 11,698,810 | 2436 | Retención en la Fuente e Impto Timbre | 431,568 |
| 1413 | Transferencias por cobrar | 275,685 | 2440 | Impptos 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 Recaudó | 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 | 27 | Pasivos Estimados | 3,426,570,678 |
| 1905 | Bienes y Servicios Pag. Por Anticipado | 619,511 | 2710 | Provisión para contingencias | 3,426,570,678 |
| 1910 | Cargos Diferidos | 23,700 | 29 | Otros Pasivos | 730,399 |
| 1920 | Bienes Entregados a Terceros | 283,032,566 | 2905 | Recaudos a favor de terceros | 726,322 |
| 1925 | Amort. Acum.de B. Entregados a Terc. | -1,032,648 | 2910 | Ingresos Recibidos por Anticipado | 4,077 |
| 1960 | Bienes de Arte y Cultura | 18,565 | | | |
| 1970 | Intangibles | 923,144 | | | |
| 1975 | Amortización Acumulada de Intangibles | -673,037 | | | |
| | NO CORRIENTE | 56,412,453 | | TOTAL PASIVO | 3,489,415,835 |
| 12 | Inversiones e Inst. Derivados | 501,508 | | PATRIMONIO | |
| 1207 | Inv.Patrimoniales Entidades No Control | 501,600 | 32 | Patrimonio Institucional | -2,898,993,352 |
| 1280 | Provisión Protección Inversiones | -92 | 3208 | Capital Fiscal | -2,286,203,974 |
| 16 | Propiedad Planta y Equipo | 22,006,020 | 3225 | Resultados de Ejercicios Anteriores | 2,209,991,949 |
| 1605 | Terrenos | 23,407 | 3230 | Resultados del Ejercicio | -3,009,854,682 |
| 1615 | Construcciones en Curso | 11,473,300 | 3235 | Superavit por Donación | 58,518 |
| 1625 | Propiedad Planta y Equipo en Transito | 1,952,274 | 3240 | Superavit por Valorización | 30,795,778 |
| 1635 | Bienes Muebles en Bodega | 871,548 | 3255 | Patrimonio Institucional Incorporado | 157,462,191 |
| 1637 | Propiedad Planta y Equipo no Explotad | 56,415 | 3270 | Provisiones Depreciaciones y Amort | -1,243,132 |
| 1640 | Edificaciones | 6,339,196 | | TOTAL PATRIMONIO | -2,898,993,352 |
| 1645 | Plantas Ductos y Túneles | 129,225 | | | |
| 1650 | Redes Líneas y Cables | 2,328 | | | |
| 1655 | Maquinaria y Equipo | 39,674 | | | |
| 1660 | Equipo Médico y Científico | 195,294 | | | |
| 1665 | Muebles Enseres y Equipo de Oficina | 704,780 | | | |
| 1670 | Equipos de Comunicación y Computac. | 967,842 | | | |
| 1675 | Equipos de Transporte Tracción y Elev. | 8,438,736 | | | |
| 1680 | Equipos de Comedor Cocina Despensa | 10,399 | | | |
| 1685 | Depreciación Acumulada | -7,032,229 | | | |
| 1695 | Provisiones para Protección de PPyE | -2,166,169 | | | |
| 17 | B.de Benef y Uso Público e Históricos y culturales | 3,109,147 | | | |
| 1710 | Bienes de Benef y Uso Públ.en Servicio | 3,282,757 | | | |
| 1715 | Bienes Históricos 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 | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 590,422,483 |
| 81 | DERECHOS CONTINGENTES | 18,618,639 | 91 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | -83,407,327 |
| 8120 | Litigios y Mecn. Altern. De Soluc.Conf. | 15,465,941 | 9120 | Litigios y Mecn. 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 | ACREEDORAS DE CONTROL | 9,478,593 |
| 8315 | Activos Retirados | 1,953,893 | 9346 | Bienes Recibidos de Terceros | 9,478,593 |
| 8347 | Bienes Entregados a Terceros | 159,333,755 | | | |
| 8390 | Otras Cuentas Deudoras de Control | 97,535,081 | | | |
| 89 | DEUDORAS POR CONTRA | -277,441,378 | 99 | ACREEDORAS 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 CARCAMO VEGA
 Contador Público
 T.P. 109378-T

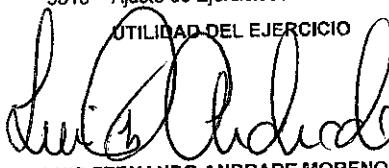
CORMAGDALENA

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 | |
|-----------|---|-------------------------------------|
| | | <u>68,586,131</u> |
| 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 Regalias | 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 | <u>3,300,912,422</u> |
| 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 PUBLICO SOCIAL | 3,585,064 |
| 5508 | Medio Ambiente | 3,585,064 |
| 57 | OPERACIONES INSTITUCIONALES | 52,495 |
| 5720 | Operaciones de Enlace | 52,495 |
| | UTILIDAD OPERACIONAL | <u>-3,232,316,291</u> |
| 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 | <u><u>-3,009,854,682</u></u> |


LUIS FERNANDO ANDRADE MORENO
Director Ejecutivo Encargado


LUIS FRANCISCO DULCEY VILLAMIZAR
Secretario General

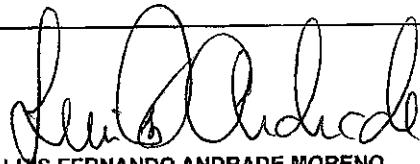

LEONARDO ENRIQUE CARCAMO VEGA
Contador
T.P. 109378-T

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 |

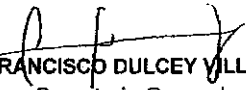
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

| | |
|---|-----------------------|
| 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 |



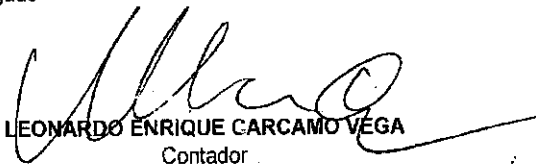
LUIS FERNANDO ANDRADE MORENO

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, egresos, contabilidad, central de cuentas, conciliaciones bancarias, almacén, concesiones, integración, causación.

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

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

LIMITACIONES

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

EFFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

Incorporación, eliminación y reclasificación de activos y pasivos

Desde 2015, la corporación maneja los recursos de nación a través del Sistema Integrado de Información Financiera 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 Rio Magdalena"; donde Cormagdalena es la única beneficiaria de dichos recursos según lo establece el mismo contrato de Fiducia; situación que afectó los ingresos y el valor de la cuenta de recursos entregados en administración; lo anterior amparado en el concepto 20142300008971 emitido por la Contaduría General de la Nación, y en espera de un concepto exclusivo para el manejo de estos recursos.

Durante esta vigencia la Contaduría General de la Nación expidió la Resolución No. 111 del 31 de marzo de 2016, donde cambia radicalmente el manejo contable de los recursos correspondientes al 0.5% de los ingresos del Sistema General de Regalías para proyectos de inversión en los municipios ribereños del Rio 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.

RESTRICCION RECURSOS

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

NOTA 2

GRUPO 14 – DEUDORES

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

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

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

SUBCUENTA- RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION (1424)

142402 – En administración.

Durante la vigencia 2016, en esta cuenta se registraron los recursos correspondientes al 0.5% de Regalías, canalizados a través de Comagdalena, 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. | EJECUCTADO | 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 20142300008971 emitido por la Contaduría General de la Nación, y en espera de un concepto exclusivo para el manejo de estos recursos.

142503 – Depósitos Judiciales

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

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

SUBCUENTA- OTROS DEUDORES (147090)

Las partidas más representativas de esta cuenta, corresponden a:

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

Así mismo en esta cuenta se incluyeron los recursos adecuados por el Fondo Nacional de Calamidades por concepto de convenios suscritos; al igual que las cuentas por cobrar a municipios en virtud de recursos pendientes por reembolsar por parte de estos entes territoriales a 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 Río Expreso S.A., para un total de \$ 16.000.000,00.

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

NOTA 4**GRUPO 16 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

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

| CUENTA | CONCEPTO | SALDO |
|--------|---|-------------------|
| 1605 | Terrenos | 23,407,200.00 |
| 1615* | Construcciones en curso | 11,473,300,000.00 |
| 1625 | Propiedad planta y equipo en 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 PUBLICO EN SERVICIO | 3,282,757,063.27 |

CUENTA – BIENES HISTÓRICOS Y CULTURALES (1715)

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

NOTA 6**GRUPO 19 – OTROS ACTIVOS****CUENTA – GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (1905)**

A 31 de Diciembre de 2016 estaba representada por:

| SUBCUENTA | CONCEPTO | SALDO |
|--|---|-----------------------|
| 190501 | Seguros | 355,842,641.39 |
| 190506 | Honorarios | 34,659,627.00 |
| 190514 | Bienes Y Servicios | 228,266,884.00 |
| 190590 | Otros Bienes Y Servicios Pagados Por Anticipado | 741,518.00 |
| TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | | 619.510.670.39 |

CUENTA – BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (1920)

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

SUBCUENTA – BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN CONCESION (192012)

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

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

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

SUBCUENTA – OTROS BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (192090)

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

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

CUENTA – VALORIZACIONES (1999)

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

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

CUENTA – VALORACIONES OTROS ACTIVOS (199977)

En esta cuenta se encuentra registrado el valor de las valorizaciones realizadas a los bienes uso público (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 Y ANTICIPOS RECIBIDOS (2450)

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

CUENTA – RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION (2453)

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

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

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

NOTA 8

GRUPO 27 – PASIVOS ESTIMADOS

CUENTA – PROVISIONES PARA CONTINGENCIAS (2710)

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

NOTA 9

GRUPO 29 – OTROS PASIVOS

CUENTA – RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS (2905)

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

NOTA 10

CLASE 4 – INGRESOS

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

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

CUENTA – TRANSFERENCIAS – SISTEMA GENERAL DE REGALIAS (4413)

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

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

En esta cuenta se registraron los excedentes de otras subcuentas y los rendimientos financieros de la subcuenta de excedentes; los recaudos y los rendimientos financieros de la subcuentas de recaudos, y los rendimientos financieros de subcuenta de pagos; en virtud del contrato de fiducia con FIDUOCCIDENTE donde se manejan los recursos del contrato APP 001-2014 suscrito con Navelena para el Proyecto de "Recuperación de la Navegabilidad en el Río Magdalena"; donde Cormagdalena es la única beneficiaria de dichos recursos según lo establece el mismo contrato de Fiducia, lo anterior amparado en el concepto 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 mimos se incluye la ejecución de los proyectos de inversión son recursos correspondientes al 0.5% de los ingresos de regalías en cumplimiento de la Resolución 111 del 31 de marzo de 2016 de la Contaduría General de la Nación.

A 31 de Diciembre de 2016 estaba representado por:

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

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

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

GRUPO 53 – PROVISION AGOTAMIENTO DEPRECIACION Y AMORTIZACION

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

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

GRUPO 54 – TRANSFERENCIAS

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

A 31 de Diciembre de 2016, estaba representada por:

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

GRUPO 55 – GASTO PUBLICO SOCIAL

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

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

GRUPO 57 – OPERACIONES INSTITUCIONALES

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

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

GRUPO 58 – OTROS GASTOS

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

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

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

CUENTA – APORTES EN ENTIDADES NO SOCIETARIAS (580809)

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

NOTA 12

GRUPO 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

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

LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS – 8120:

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

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

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS - 8347

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

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

OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL – 8390.

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

NOTA 13

GRUPO 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

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

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

| | | |
|-------------|---|-----------------------|
| 9120 | LITIGIOS Y MECANIMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION DE CONFLICTO | 52.109.938.904 |
| 912004 | Administrativas | 52.109.938.904 |

OTRAS RESPONSABILIDADES CONTINGENTES (9190)

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

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

BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS – (9346)

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

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

NOTA 14

NOTA EXPLICATIVA DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

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

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

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

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