

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER

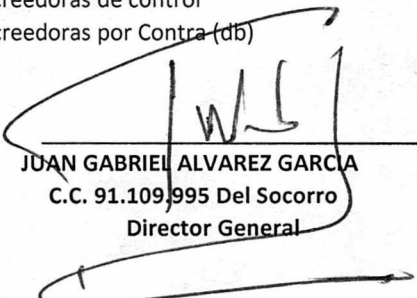
Nit. 00804000292

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A Noviembre 30 de 2019

(Cifras en pesos)

Códigos	Cuentas	Notas	2019.Periodo actual	2018.Periodo Anterior
	ACTIVO		0	0
	CORRIENTE		28,895,527,036.90	38,501,753,313.99
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	26,559,178,588.80	35,336,391,919.28
13	Cuentas por Cobrar	6	2,336,348,448.10	2,993,893,318.67
15	Inventarios	7	0	171,468,076.04
	NO CORRIENTE		45,597,227,249.83	34,400,584,229.14
16	Propiedad Planta y Equipo	8	41,610,989,294.73	32,561,101,726.76
19	Otros Activos	9	3,986,237,955.10	1,839,482,502.38
	TOTAL ACTIVO		74,492,754,286.73	72,902,337,543.13
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	23	0	0
81	Derechos contingentes		82,878,348,403.64	77,965,699,654.64
83	Deudoras de Control		1,623,150,040.01	1,623,150,040.01
89	Deudoras por Contra (cr)		84,501,498,443.65	79,588,849,694.65
	PASIVO		0	0
	CORRIENTE		9,910,261,275.05	6,892,864,019.39
24	Cuentas por Pagar	10	1,641,377,113.13	575,678,964.31
25	Beneficios a Empleados	11	629,155,575.00	502,954,875.00
27	Pasivos Estimados	12	213,941,122.40	755,206,445.00
29	Otros Pasivos	13	7,425,787,464.52	5,059,023,735.08
	TOTAL PASIVO		9,910,261,275.05	6,892,864,019.39
	PATRIMONIO		0	0
31	Capital Fiscal	14	66,135,302,291.70	66,123,565,858.94
	Resultados del Ejercicio		1,552,809,280.02	114,092,335.20
	TOTAL PATRIMONIO		64,582,493,011.68	66,009,473,523.74
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		74,492,754,286.73	72,902,337,543.13
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	23	0	0
91	Responsabilidades contingentes		283,117,986,366.85	208,705,282,123.08
93	Acreedoras de control		265,636,088.37	265,636,088.37
99	Acreedoras por Contra (db)		283,383,622,455.22	208,970,918,211.45



JUAN GABRIEL ALVAREZ GARCIA
 C.C. 91.109.995 Del Socorro
 Director General



KAROL TATIANA AYALA DIAZ
 CONTADORA PUBLICA T.P. 131658-T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER

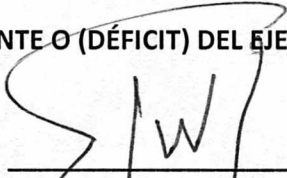
Nit. 00804000292

ESTADO DE RESULTADOS

A Noviembre 30 de 2019

(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Notas	2019.Periodo actual	2018.Periodo Anterior
	INGRESOS FISCALES		30,573,141,949.19	29,114,863,142.60
41	Ingresos Fiscales	15	26,895,997,688.14	25,921,756,515.73
44	Transferencias	16	807,886,557.05	5,663,962.31
47	Operaciones Interinstitucionales	17	2,869,257,704.00	3,187,442,664.56
	GASTOS OPERACIONALES		33,036,586,925.84	32,602,578,899.92
51	De administración	19	6,251,650,185.11	5,843,268,114.66
52	De operación	20	3,392,670,581.04	3,344,982,115.74
53	Provisiones, agotamiento, amortización		1,251,973,806.40	1,846,946,197.78
55	Gasto público social	21	22,140,292,353.29	21,567,382,471.74
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		2,463,444,976.65	3,487,715,757.32
	OTROS INGRESOS		934,209,406.21	3,458,026,193.18
48	Otros ingresos	18	934,209,406.21	3,458,026,193.18
	OTROS GASTOS		23,573,709.58	63,184,558.06
58	Otros gastos	22	23,573,709.58	63,184,558.06
	EXCEDENTES (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		910,635,696.63	3,394,841,635.12
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		1,552,809,280.02	92,874,122.20



JUAN GABRIEL ALVAREZ GARCIA
 C.C. 91.109.995 Del Socorro
 Director General



KAROL TATIANA AYALA DIAZ
 CONTADORA PUBLICA T.P 131658-T

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
(noviembre 01 a 30 de 2019)

I. NOTA DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1:

Entidad

Misión

Administrar los recursos naturales renovables y el ambiente con criterios de sostenibilidad, equidad y participación ciudadana, con un compromiso ético y responsable de sus servidores

Visión

En el año 2030, la CAS será líder en la administración de los recursos naturales renovables, propendiendo por el desarrollo sostenible en área de su jurisdicción y articulada a la Política Nacional Ambiental.

Objetivos

Todas las Corporaciones Autónomas Regionales tendrán por objeto la ejecución de las políticas, planes, programas y proyectos sobre medio ambiente y recursos naturales renovables, así como dar cumplida y oportuna aplicación a las disposiciones legales vigentes sobre su disposición, administración, manejo y aprovechamiento, conforme a las regulaciones, pautas y directrices expedidas por el Ministerio del Medio Ambiente.

Nota 2:

Marco Normativo Para Entidades De Gobierno

La Corporación Autónoma Regional de Santander CAS, implemento el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, de acuerdo a lo dispuesto en la Resolución CGN 533 de 2015 y sus modificatorios y teniendo presente la aplicación del Manual de Políticas Contables adoptado por la Entidad. En la presente vigencia, se dará cumplimiento a la presentación de Estados Financieros Comparativos.

Nota 3:

Informes Financieros Y Contables Mensuales

Acatando la normatividad establecida en el numeral 36 del artículo 34 de la ley 734 de 2002 y aplicando el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales señalada por la Contaduría General de la Nación según

la Resolución 182 del 19 de mayo de 2017, se prepararon y publicaron los siguientes Informes Financieros y Contables correspondientes al mes de febrero de 2019:

Los informes financieros y contables mensuales que se deben preparar y publicar corresponden a:

- a) un estado de situación financiera;
- b) un estado de resultados o un estado del resultado integral, dependiendo del marco normativo que aplique para la elaboración del juego completo de estados financieros; y
- c) las notas a los informes financieros y contables mensuales. Lo anterior, sin perjuicio de la información que se deba reportar a la Contaduría General de la Nación en las condiciones y plazos que establezca esta autoridad de regulación.

El Estado de Situación Financiera constituye una representación estructurada de los bienes, derechos y obligaciones de la entidad al final de un periodo específico; el estado de resultados, constituye una representación del desempeño financiero que ha tenido la entidad durante el periodo que ha sido determinado; y las notas a los informes financieros y contables revelan hechos económicos que no son recurrentes, que surgen durante el correspondiente periodo y que tienen un efecto material en la estructura financiera de la entidad, presentando así información adicional relevante.

Los informes financieros y contables mensuales deben permitir a los usuarios de la información evaluar la gestión realizada por los administradores con los recursos que se les han confiado, y cuya finalidad es contribuir en el ejercicio de control social de que tratan los artículos 34 y 35 de la Ley 489 de 1998 y demás normas vigentes. En ningún caso, los informes financieros y contables mensuales reemplazan la preparación y presentación, al cierre del periodo contable, del juego completo de estados financieros, regulada en los marcos normativos expedidos por la Contaduría General de la Nación. La Corporación Autónoma Regional De Santander CAS, está sujeta al Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado por la resolución 533 de 2015 por la Contaduría General de la Nación, y que inició su aplicación el 01 de enero de 2018, por lo anterior, se presentará la información comparativa mencionada en el numeral 3.2 del Procedimiento incorporado mediante la presente Resolución 182 de 2017, a partir del presente mes.

II NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

Nota 4: Consistencia y Razonabilidad de las cifras

Para efectos de comparabilidad de los períodos analizados, se informa que a partir de la vigencia 2018 se ha venido dando aplicación al Régimen de Contabilidad Pública en Convergencia con Estándares Internacionales de Información Financiera.

A continuación se describen las principales situaciones representativas para los Estados Financieros y Contables Mensuales.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

❖ REVELACIÓN DE ACTIVOS

Nota 5: Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en este se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$26.559.178.588,80	\$35.336.391.919,28
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$26.336.926.275,53	\$35.062.348.193,62
CUENTAS CORRIENTES	\$2.774.669.355,52	\$3.767.066.837
CUENTAS DE AHORROS	\$23.562.256.920,01	\$31.295.281.356,62
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	\$222.252.313,27	\$274.043.725,66

Las variaciones reflejadas entre períodos corresponden al normal desarrollo de las transacciones financieras de la Entidad.

Durante el mes de noviembre de 2019 se continúa con la identificación e ingreso de consignaciones pendientes de registrar en la contabilidad de la presente vigencia.

Nota 6: Cuentas por Cobrar

La composición de las cuentas por cobrar de los dos periodos informados y comparados es la siguiente:

	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
CUENTAS POR COBRAR	\$2.336.348.448,10	\$2.991.704.523,67
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$12.824.618.668,49	\$12.617.561.599,85
Tasas	5.073.132.221,04	5.880.446.627,14
Multas	7.386.092.080,70	6.596.532.095,92
Intereses	355.119.815,75	137.949.976,79
Sobretasa Ambiental	10.274.551	2.632.900
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$153.430.404	\$139.776.637,61
Otras Transferencias por Cobrar	150.000.000	139.776.637,61
Sistema General de Regalías	3.430.404,00	0
Otras Cuentas por Cobrar	\$52.115.721,52	\$13.323.368,52
Indemnizaciones	2.106.400	2.106.400
Otros Deudores	50.009.321,52	11.216.968,52
Deudas de Difícil Cobro	\$2.421.061.776,93	\$2.421.061.777
Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	\$-13.114.878.122,84	\$-12.200.018.859

Los valores reflejados en los Ingresos no Tributarios, representan el valor de los derechos de cobro de la Corporación, originadas en el desarrollo de su objeto misional.

Toda la información contable relacionada a los Ingresos No Tributarios se genera en el módulo de cartera, información que alimenta a través de interfaz el modulo financiero y sobre los cuales se genera conciliación mensual a fin de confrontar saldos, a noviembre 30 de 2019 se encuentran conciliadas las tasas, multas y sobretasa ambiental de la entidad.

En el rubro Otros Deudores se encuentran clasificados terceros que por la dinámica del hecho económico no permite su causación en otra cuenta contable y sobre los cuales debe realizarse procesos específicos para cobro o depuración de saldos.

Se da continuidad con la revisión de las deudas archivadas en cobro coactivo para proceder con la depuración del rubro Deudores en la Contabilidad.

Nota 7: INVENTARIOS

Corresponde a los elementos de consumo como materiales, suministros, elementos de cafetería y aseo que son utilizados para propósitos administrativos.

	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
INVENTARIOS	\$0	\$171.468.076,04
Materiales y Suministros	0	171.468.076,04

Según orientación realizada por la Contaduría General de la Nación y una vez analizada la información reflejada en la cuenta Inventarios - Materiales y Suministros se procede a reclasificar el valor correspondiente, por no cumplir con la definición de Inventarios.

Nota 8: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades, Planta y Equipo son bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios económicos para LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA DE SANTANDER "CAS", son activos tangibles que la CORPORACIÓN posee y emplea en la prestación de su objeto social o para propósitos administrativos. La característica principal de estos bienes es que su vida útil es superior a un período y que LA CORPORACIÓN no los ha destinado para la venta.

	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$41.610.989.294,73	\$32.561.101.726,76
TERRENOS	33.521.745.124,99	24.579.859.959,99
EDIFICACIONES	6.317.999.999,35	6.317.999.999,35
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.448.883.480,16	1.448.264.680,04
EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	258.222.883	257.454.783
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.159.281.741,04	1.109.909.654,81
EQUIPO DE COMUNIC. Y COMPUTACIÓN	1.652.965.373,03	1.187.064.542,63
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1.949.276.110,92	1.949.276.110,92
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOT	6.952.567,80	3.950.301,80
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-4.704.337.985,56	-4.292.678.305,78

Para el periodo reportado se realiza la reclasificación y reconocimiento en la cuenta muebles, enseres y equipo de oficina la adquisición de cuatro aires acondicionados.

En los libros auxiliares del software financiero no se evidencia la Depreciación de Activos de propiedad de la Corporación, durante el mes de noviembre de 2019.

Nota 9: OTROS ACTIVOS

Representan los bienes o servicios recibidos por la Entidad, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros:

	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
OTROS ACTIVOS	\$3.986.237.955,10	\$1.839.482.502,38
Otros bienes y servicios pagados por anticipado	66.721.252,69	0
Avances y Anticipos para Proyectos de Inversión	3.765.389.933	1.693.622.068,35
Recursos Entregados en Administración	50.967.633	50.967.633,30
Activos Intangibles	204.791.059,97	182.669.999,97
- Amortización Acumulada De Intangibles	-102.508.123,86	-87.777.199,24

La reclasificación de la cuenta contable de Inventarios presento como contrapartida la cuenta de Otros Activos – Otros Bienes y Servicios Pagados por Anticipado.

La cuenta de Avances y Anticipos para Proyectos de Inversión, comparativo con el presentado a noviembre 30 de 2018, presenta una variación significativa dado que a la fecha se reconocen anticipos de los siguientes contratos:

PINTO CASTELLANOS JAIRO	25,101,345.50
FUNDACION VIDA SILVESTRE NEOTROPICAL	34,000,000.00
CONSORCIO CORPOAGRO-CORPAC	144,505,709.03
CONSORCIO SANEAMIENTO SANTANDER	22,920,521.92
UNION TEMPORAL PLANTA PTAR CURITI	1,254,926,234.99
UNION TEMPORAL PROTECCION	1,053,063,967.16
UNION TEMPORAL PTAR LOS SANTOS 2019	1,230,872,154.40
TOTAL	3.765.389.933,00

El rubro correspondiente a los Recursos Entregados en Administración no presento variación entre los dos periodos comparados.

En el presente mes en la cuenta contable Activos Intangibles se reclasifica y reconoce en la información financiera la Licencia para el Firewall II Fortinet Fortigate 200D.

❖ REVELACION DE PASIVOS.

Nota 10: CUENTAS POR PAGAR

Comprenden las cuentas que representan el valor de las obligaciones contraídas por la Corporación por los siguientes conceptos:

	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
CUENTAS POR PAGAR	\$1.641.377.113,13	\$575.678.964,31
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	952.007.614	95.983.100
Recursos a favor de terceros	411.303.357,99	287.078.642,68
Descuento de Nómina	2.479.934	1.418.067
Retención en la Fuente	115.072.303,90	51.141.326
Otras cuentas por pagar	149.831.099,16	127.666.403,83

Las cuentas contables Retención en la Fuente e Industria y Comercio, evidencian el saldo causado a corte octubre 31 de 2019, valor que será consignado dentro de los plazos autorizados en el mes de noviembre de los corrientes.

El saldo representativo de la cuenta contable, Otras Cuentas por Pagar se encuentra concentrado en el rubro Saldo a Favor de Beneficiarios que mantiene la observación relacionada en periodos anteriores.

La cuenta Adquisición de bienes y Servicios Nacionales tiene condensado su saldo en los proyectos de inversión, los cuales fueron causados dentro del mes reportado pero tiene pendiente su pago efectivo durante el próximo mes (diciembre).

Nota 11: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA DE SANTANDER "CAS" considera como beneficios conocidos desde el inicio del periodo contable las vacaciones, las cesantías, la prima de servicio y los intereses sobre las cesantías. Los beneficios no identificados al comienzo del periodo como salarios, aportes a salud y riesgos profesionales, se reconocerán como un gasto dentro del mes contable en el que serán pagados.

Los beneficios a corto plazo se reconocen en el momento en que el empleado ha prestado sus servicios. Los beneficios conocidos desde la fecha de inicio del periodo contable, se reconocerán gradualmente según el tiempo laborado durante el mismo.

	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$629.155.575	\$403.924.712
Vacaciones	84.012.928	45.958.195
Prima de Vacaciones	136.293.509	126.509.143
Prima de Servicios	113.563.854	5.231.338
Prima de Navidad	202.785.930	161.916.090
Bonificaciones	92.486.342	74.772.622

La cuenta Beneficios a Empleados a Corto Plazo no presenta variación significativa con relación al saldos comparado, la diferencia corresponde al incremento autorizado por la ley de una vigencia a otra para este tipo de erogaciones.

Nota 12: PASIVOS ESTIMADOS

	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
LITIGIOS Y DEMANDAS	\$ 213.941.122,40	\$ 755.206.445
Litigios y Demandas	213.941.122,40	755.206.445

Corresponde a las provisiones constituidas por la Corporación en prevención de posibles pagos por litigios y demandas en contra de la Corporación que han sido calificados en Riesgo Alto por la Secretaría General según informe con corte a 30 de junio.

La reducción total en referencia al periodo comparado noviembre 30 de 2018 es de \$541.265.322.60.

Nota 13: OTROS PASIVOS

Representan las obligaciones originadas en la actuación por cuenta de terceros, pasivos susceptibles de convertirse en ingresos a través del tiempo y obligaciones que adquiere la Corporación en calidad de garante.

	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
OTROS PASIVOS	\$7.425.787.464,52	\$5.059.023.735,08
Recursos Recibidos en Administración	7.203.535.151,25	4.784.980.009,42
Depósitos Recibidos en Garantía	222.252.313,27	274.043.725,66

La Cuenta 29 Recursos Recibidos en Administración presenta una variación significativa en valor con el saldo a noviembre 30 de 2018, debido a los recursos recibidos por concepto de convenios en ejecución principalmente los siguientes:

CONVENIO	VALOR
Convenio 047 ISAGEN - CAS	1.570.821.025,50
Convenio Ecopetrol AC No. 02 Derivado	402.961.228,48
Convenio 005-00681-2016 ISAGEN - CAS	150.000.000
Convenio 00790 ESSA - CAS	1.038.269.248,26
Convenio 005-0001851 DEPARTAMENTO – VELEZ - CAS	164.286.751,52
Convenio 005-0001849-2017 DEPARTAMENTO – ONZAGA – CHARALA - CAS	717.933.646,55
Convenio 00002245 – 2017 CAS - DEPARTAMENTO	348.318.867,2
Convenio 0050053519 LOS SANTOS - CAS	2.201.123.775,08

Nota 14: PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Cuenta representativa del valor de los aportes en dinero o en especie, los incrementos patrimoniales por capitalización de utilidades, donaciones, valorizaciones.

	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	\$66.135.302.291,70	\$66.123.565.858,94
Capital Fiscal	68.510.904.878,49	65.693.860.647,99
Resultados de Ejercicios Anteriores	2.375.602.586,79	151.544.156,14
Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación	0	278.161.054,81

En la cuenta contable Pérdidas o Déficit Acumulados se están reconociendo todos los hechos económicos de vigencias anteriores según lo dispuesto en la Norma de Políticas Contables, cambio en estimaciones contables y corrección de errores.

❖ REVELACION DE INGRESOS Y GASTOS

Nota 15: INGRESOS FISCALES – NO TRIBUTARIOS

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del período contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decremento de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Por lo general, la mayoría de los ingresos de la Corporación surgen de sus actividades ordinarias.

	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$26.895.997.688,14	\$25.919.567.720,73
Tasas	10.930.021.205,71	12.627.318.243,04
Intereses	425.384.594,72	189.264.481,69
Multas	522.507.492,72	124.949.454,46
Publicaciones	47.718.237,42	24.216.641
Registros y Salvoconductos	6.772.830	11.705.164
Porcentaje y Sobretasa Ambiental	14.963.593.327,57	12.942.113.736,54

Los Ingresos Fiscales Sin Contraprestación – Tasas, relevantes para la Corporación durante el período y en comparación con los saldos a noviembre 30 de 2018 se encuentran catalogados en el siguiente orden: Transferencias del Sector Eléctrico, en segundo lugar Evaluación y Seguimiento y en un tercer lugar Tasa Retributiva y por último Recurso Hídrico, así mismo se reconoce una disminución en el ingreso por las Tasas Forestales, todos estos ingresos generados en los 74 municipios de cobertura de la Entidad. El módulo financiero refleja la información alimentada en el módulo de cartera por las diferentes dependencias que forman parte del proceso y las causadas en la oficina de contabilidad que tienen como soporte los actos administrativos emitidos por las diferentes áreas.

Nota 16: TRANSFERENCIAS

Representa el valor de los recursos obtenidos por la entidad, originados en recursos recibidos sin contraprestación, los cuales no se encuentran clasificados en otras cuentas.

	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
TRANSFERENCIAS	\$373.213.056,30	\$5.663.962,31
Sistema General de Regalías	3.430.404,00	5.663.962,31
Otras Transferencias	804.456.153,05	0

Nota 17: OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Son los fondos recibidos por la Corporación Autónoma Regional de Santander CAS en dinero o títulos de la tesorería central del mismo nivel, para el pago de los Gastos de Funcionamiento, de Personal, Generales e Inversión y que han sido incluidos en el Presupuesto de la Entidad.

	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$2.869.257.704	\$3.187.442.664,56
Gastos Funcionamiento	1.970.000.000	1.806.752.544,56
Gastos Generales	87.936.290	71.227.950

Inversión	798.211.574	1.367.962.120
Cuota de Fiscalización y Auditaje	13.109.840	0

Nota 18: OTROS INGRESOS

	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
OTROS INGRESOS	\$934.209.406,21	\$3.458.026.193,18
Financieros	624.790.715,10	861.045.032,42
Diversos	309.418.391,15	2.596.981.160,76

Una vez verificada la información contenida en los libros auxiliares del rubro Otros Ingresos para el periodo revelado noviembre de 2019, estos valores corresponden a los Ingresos Financieros generados por las Entidades Bancarias y los Diversos representado por certificaciones, fotocopias, así como incapacidades canceladas por las EPS.

Nota 19: GASTOS DE ADMINISTRACION

Las erogaciones de estos rubros se asocian con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la Entidad.

	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
DE ADMINISTRACION	\$6.251.650.185,11	\$5.744.237.951,66
Sueldos y Salarios	1.551.240.296	1.494.825.211
Contribuciones Imputadas	69.403.065	27.143.696
Contribuciones Efectivas	688.512.112	674.490.400
Aportes sobre la Nomina	148.680.500	140.442.600
Prestaciones Sociales	1.054.817.461	973.757.913
Gastos de Personal Diversos	250.215.669,88	357.477.977,46
Generales	2.319.443.743,24	1.881.123.653,47
Impuestos, Contribuciones y Tasas	169.337.337,99	194.976.500,73

Nota 20: GASTOS DE OPERACION

Erogaciones de Recursos que reflejan los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la Entidad, siempre y cuando estos valores no representen Costos o Gasto Público Social.

	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
DE OPERACIÓN	\$3.392.670.581,04	\$3.344.982.115,74
Sueldos y Salarios	1.121.124.989	1.095.464.859
Contribuciones Imputadas	39.701.616	29.374.724
Prestaciones Sociales	7.131.191	6.824.103
Impuestos, Contribuciones y Tasas	2.224.712.785,04	2.213.318.429,74

En los Gastos de Operación; Impuestos, Contribuciones y Tasas se evidencia el valor correspondiente al giro de los recursos destinados al Fondo de Compensación Ambiental, en cumplimiento del artículo 24 de la Ley 344 de 1996.

Nota 21: GASTOS PUBLICO SOCIAL

El Gasto Público Social en Medio Ambiente representa las erogaciones en que incurre la Entidad para proteger la diversidad e integridad del medio ambiente, conservar las áreas de especial importancia ecológica y fomentar la educación para el logro de sus fines y la preservación de los recursos naturales.

	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
GASTO PUBLICO SOCIAL MEDIO AMBIENTE	\$22.140.292.353,29	\$21.567.382.471,74
Actividades de Conservación	11.810.220.855,95	13.073.111.143,94
Actividades de Recuperación	4.599.061.460,54	561.531.247,03
Educación, Capacitación y Divulgación Ambiental	629.653.278	1.261.409.891
Estudios y Proyectos	2.769.452.795,74	3.092.521.526,29
Asistencia Técnica	2.192.909.795	3.433.435.665,48
Manejo y Administración de Información	138.994.168,06	145.372.998

Este rubro contable evidencia el valor del gasto en inversión social que permite a la entidad, reparar, mantener, conocer u ordenar los Recursos Naturales y el Medio Ambiente. El uso de estos recursos permite a la Corporación la atención a los 74 municipios de su jurisdicción en frentes tales como la inversión en Educación Ambiental, Protección y Conservación de Cuencas Hidrográficas, Apoyo en Atención y Prevención de Desastres, Conservación de Áreas Protegidas y Control y Seguimiento Ambiental.

En el período de noviembre de 2019, se genera el reconocimiento de la ejecución de contratos en actividades de reforestación (Aislamientos) y Construcción de Unidades Sanitarias con Sistemas de Tratamiento de Aguas Residuales Domésticas, Planta de Tratamiento de Aguas Residuales, de la siguiente manera:

Actividades- Reforestación	
HV CONSTRUCTORES LTDA	599,587,380.00

CONSORCIO CORPOAGRO - CORPAC	994,555,600.95
UNION TEMPORAL MANTENIMIENTO	607,567,542.27
Plantas Tratamiento Aguas Residuales	
CONSORCIO SANEAMIENTO SANTANDER	607,852,102.12
UNION TEMPORAL PLANTA PTAR CURITI	2,640,790,261.01
UNION TEMPORAL PTAR JESUS MARIA	219,319,542.00

Nota 22: OTROS GASTOS

Erogaciones de Recursos que por su naturaleza no son susceptibles de ser clasificados en ninguno de los anteriores grupos.

	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
OTROS GASTOS	\$23.573.709,58	\$63.184.558,06
Comisiones	23.565.014,78	59.916.475,48
Diversos	8.617,73	3.268.082,58

Nota 23: CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

Representan los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos u obligaciones, compromisos o contratos que afecten la estructura financiera de la Corporación.

	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	\$82.878.348.403,64	\$77.965.699.654,64
Litigios y Demandas	29.494.989.015,08	24.582.340.266,08
Otros derechos contingentes	53.383.359.388,56	53.383.359.388,56
Deudoras de Control	1.623.150.040,01	1.623.150.040,01
Deudoras de Control por Contra	-84.501.498.443,65	-79.588.849.694,65

El valor reflejado en la cuenta contable Litigios y Demandas se afectan por el informe de Secretaria General con la calificación de Riesgos Bajo o Medio, información que fue actualizada a corte 30 de junio según informe emitido por Secretaria General.

En este rubro se encuentra registrado el valor del litigio como demandante contra el municipio de Barrancabermeja y activos totalmente depreciados y amortizados.

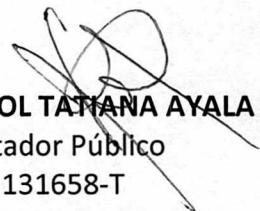
	NOVIEMBRE 2019	NOVIEMBRE 2018
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	\$283.117.986.366,85	\$208.705.282.123,08
Litigios y Demandas	283.117.986.366,85	208.705.282.123,08

Bienes recibidos en custodia	265.636.088,37	265.636.088,37
Responsabilidades Contingentes por Contra	283.117.986.366,85	208.705.282.123,08
Acreedoras de Control por el contrario (DB)	-265.636.088,37	-265.636.077,37

En las cuentas de Orden Acreedoras, se registran los litigios o demandas, en donde la Corporación obra como demandada, según el Informe de Secretaria General calificado como riesgo Medio o Bajo, Bienes Recibidos en Custodia, actualizado a junio 30 de 2019.



JUAN GABRIEL ALVAREZ GARCIA
Director General



KAROL TATIANA AYALA DIAZ
Contador Público
T.P. 131658-T