CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER

Nit. 00804000292

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A Agosto 31 de 2019

(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Notas	2019.Periodo actual	2018.Periodo Anterior
	ACTIVO		**0**	**0**
	CORRIENTE		**36,343,630,222.20**	**41,938,376,046.61**
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo		33,230,681,034.03	40,013,012,735.92
13	Cuentas por Cobrrar		3,025,696,549.56	1,913,394,277.11
15	Inventarios		87,252,638.61	11,969,033.58
	NO CORRIENTE		**42,665,165,903.80**	**33,421,656,798.39**
16	Propiedad Planta y Equipo		40,171,610,229.49	31,301,897,312.64
19	Otros Activos		2,493,555,674.31	2,119,759,485.75
	TOTAL ACTIVO		**79,008,796,126.00**	**75,360,032,845.00**
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		**0**	**0**
81	Derechos contingentes		82,878,348,403.64	77,965,699,654.64
82	Duedoras Fiscales		0	0
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		**8,453,328,582.96**	**6,238,627,422.47**
23	Obligaciones Financieras		0	0
24	Cuentas por Pagar		841,081,786.37	324,645,674.59
25	Beneficios a Empleados		552,687,020.00	463,358,801.00
27	Pasivos Estimados		117,538,700.00	754,935,671.00
29	Otros Pasivos		6,942,021,076.59	4,695,687,275.88
	NO CORRIENTE		**0**	**0**
	Provisiones		0	0
	Operac.Crédito Público		0	0
	TOTAL PASIVO		**8,453,328,582.96**	**6,238,627,422.47**
	PATRIMONIO		**0**	**0**
31	Capital Fiscal		66,073,077,337.66	65,961,536,221.98
	Resultados del Ejercicio		**4,482,390,205.38**	**3,159,869,200.55**
	TOTAL PATRIMONIO		**70,555,467,543.04**	**69,121,405,422.53**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**79,008,796,126.00**	**75,360,032,845.00**
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		**0**	**0**
91	Responsabilidades contingentes		244,178,282,167.49	107,440,485,141.08
93	Acreedoras de control		265,636,088.37	265,636,088.37
99	Acreedoras por Contra (db)		244,443,918,255.86	107,706,121,229.45

JUAN GABRIEL ALVAREZ GARCIA
CC 91.109.995 Del Socorro
DIRECTOR GENERARL

ANA MARIA CESPEDES ZARATE
CONTADORA PUBLICA T.P 124475-T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER

Nit. 00804000292

ESTADO DE RESULTADOS

A Agosto 31 de 2019

(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Notas	2019.Periodo actual	2018.Periodo Anterior
	INGRESOS FISCALES		**24,551,466,159.57**	**20,177,025,753.54**
41	Ingresos Fiscales		21,931,905,096.00	18,870,745,809.67
42	Venta de bienes		0	0
43	Venta de servicios		0	0
44	Transferencias		373,109,341.57	2,857,729.31
47	Operaciones Interinstitucionales		2,246,451,722.00	1,303,422,214.56
	GASTOS OPERACIONALES		**20,798,604,015.58**	**19,991,441,439.64**
51	De administración		4,379,901,713.87	4,041,226,430.59
52	De operación		2,519,675,007.53	2,332,475,438.96
53	Provisiones, agotamiento, amortización		1,020,932,131.92	1,616,725,746.57
54	Transferencias		0	0
55	Gasto público social		12,878,095,162.26	12,001,013,823.52
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		**3,752,862,143.99**	**185,584,313.90**
	OTROS INGRESOS		**764,881,191.36**	**3,021,934,976.43**
48	Otros ingresos		764,881,191.36	3,021,934,976.43
	OTROS GASTOS		**35,353,129.97**	**47,650,089.78**
58	Otros gastos		35,353,129.97	47,650,089.78
	EXCEDENTES (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		**729,528,061.39**	**2,974,284,886.65**
	Ingresos Extr. Ejerc. Anter.		0	0
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		**4,482,390,205.38**	**3,159,869,200.55**

JUAN GABRIEL ALVAREZ GARCIA
CC 91.109.995 Del Socorro
DIRECTOR GENERARL

ANA MARIA CESPEDES ZARATE
CONTADORA PUBLICA T.P 124475-T

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
(Agosto 01 a 31 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

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.

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**$33.230.681.034**	**$40.013.012.736**
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	**$33.230.681.034**	**$39.913.449.446**
CUENTAS CORRIENTES	$2.184.530.380	$5.081.992.455
CUENTAS DE AHORROS	$30.817.614.170	$34.831.456.991
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	**$228.536.483**	**$99.563.290**

Las variaciones reflejadas entre períodos corresponden al normal desarrollo de las transacciones financieras de la Entidad. El rubro Efectivo Restringido cuya característica es la de corresponder a dineros que LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA DE SANTANDER "CAS" no puede utilizar debido a limitaciones legales, tal es el caso de los embargos o depósitos judiciales.

Durante el mes de agosto 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:

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
CUENTAS POR COBRAR	**$3.025.696.549**	**$1.913.394.277**
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	**$13.508.538.598**	**$11.529.154.929**
Tasas	5.595.358.103	4.523.589.186
Multas	7.548.372.744	6.812.309.393
Intereses	362.334.769	186.398.500
Sobretasa Ambiental	2.472.981	6.857.850
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	**$211.882.575.61**	**$150.000.462**
Otras Transferencias por Cobrar	208.452.171	150.000.462
Sistema General de Regalías	3.430.404,00	0
Otras Cuentas por Cobrar	**$55.115.721,52**	**$13.195.968**
Indemnizaciones	2.106.400	0
Otros Deudores	53.009.321,52	0
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**

Representa 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. Los mismos se encuentran conciliados a 31 de agosto de 2019.

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.

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
INVENTARIOS	**$102.349.910**	**$11.969.034**
Materiales y Suministros	87.252.638	11.969.034

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.

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**$40.171.610.229**	**$31.301.897.313**
TERRENOS	31.962.814.777,99	23.129.659.960
EDIFICACIONES	6.317.999.999,35	6.317.999.999
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.448.883.480,16	1.448.264.680
EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	258.222.883	257.454.783
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.149.047.741,04	1.076.463.363
EQUIPO DE COMUNIC. Y COMPUTACIÓN	1.652.965.373,03	1.187.064.543
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1.949.276.110,92	1.949.276.111
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOT	6.952.567,80	3.950.302
BIENES DE ARTE Y CULTURA	0	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-4.509.069.513	-4.068.236.428

La variación en los periodos de una vigencia a otra corresponde a los ajustes por convergencia en la dinámica de la cuenta que fue afectada por la eliminación y reconocimiento de la Propiedad, Planta y Equipo según proceso desarrollado en la Oficina de Bienes y Servicios.

Se registró por parte de la oficina de Bienes y Servicios la depredación y amortización de activos de propiedad de la Corporación, correspondiente al mes de agosto de 2019.

Nota 9: OTROS ACTIVOS

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

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
OTROS ACTIVOS	**$2.493.555.674**	**$2.119.759.486**
Avances y Anticipos para Proyectos de Inversión	2.350.109.812	1.967.611.715
Recursos Entregados en Administración	50.967.633	50.967.633
Activos Intangibles	191.132.381,97	182.670.000
- Amortización Acumulada De Intangibles	-98.654.153	-81.489.862

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

Nota 10: CUENTAS POR PAGAR

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

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
CUENTAS POR PAGAR	**$841.081.786**	**$324.645.675**
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	536.271.356	83.343.829
Recursos a favor de terceros	113.428.266	72.766.098
Descuento de Nómina	1.932.534	1.418.067
Retención en la Fuente	57.539.264	78.447.139
Otras cuentas por pagar	131.910.364	88.670.542

Las cuentas contables Retención en la Fuente e Industria y Comercio, evidencian el saldo causado a corte agosto 30 de 2019, el valor de las retenciones realizadas en agosto son canceladas dentro de los plazos en el mes de septiembre 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 contratos de prestación de servicios, los cuales fueron causados dentro del mes reportado pero tiene pendiente su pago efectivo durante el próximo mes (septiembre).

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.

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	**$552.687.020**	**$463.358.801**
Vacaciones	86.364.471	61.341.838
Prima de Vacaciones	144.283.684	153.535.205
Prima de Servicios	79.503.891	19.867.372
Prima de Navidad	148.358.046	173.417.335
Bonificaciones	94.176.928	94.931.795

Nota 12: PASIVOS ESTIMADOS

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
LITIGIOS Y DEMANDAS	**$ 117.538.700**	**$ 754.935.671**
Litigios y Demandas	117.538.700	754.935.671
Provisión para Prestaciones Sociales	0	0

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. Esta información fue actualizada a corte 30 de junio.

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.

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
OTROS PASIVOS	**$6.942.021.076**	**$4.695.687.276**
Recursos Recibidos en Administración	6.713.484.593	4.596.3123.986
Depósitos Recibidos en Garantía	228.536.483	99.563.290

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.

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
PATRIMONIO INSTITUCIONAL	**$66.073.077.337**	**$65.961.536.222**
Capital Fiscal	68.510.904.878	46.822.077.975
Patrimonio Institucional Incorporado	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	2.437.827.540	16.329.461.229
Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación	0	2.809.997.018

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.

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.

Sin embargo, la entidad también clasifica como ingresos, las ganancias obtenidas por la venta de activos no corrientes y aquellas surgidas como producto de los cambios en el valor razonable de los activos y pasivos que, de acuerdo con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, se deban reconocer en el resultado del periodo.

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	**$21.931.905.096**	**$18.870.745.810**
Tasas	8.467.509.650	7.354.622.828
Intereses	378.310.898	89.383.196
Multas	509.133.039	7.276.480
Publicaciones	30.379.293	19.657.918
Registros y Salvoconductos	5.334.680	10.814.164
Porcentaje y Sobretasa Ambiental	12.541.237.534	11.388.991.224

Los ingresos relevantes para la Corporación durante el período se encuentran catalogados en las Transferencias del Sector Eléctrico y la Tasa Retributiva, en segundo lugar Tasa por Uso del Recurso Hídrico y Transferencias del Sector Eléctrico y finalmente por las Tasas por Evaluación y Seguimiento Ambiental, todas estas generada 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.

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
TRANSFERENCIAS	**$373.109.341**	**$0**
Sistema General de Regalías	3.430.000,00	0
Otras Transferencias	369.678.937	0
Donaciones	20.196.332,00	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.

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	**$2.246.451.722**	**$1.303.422.215**
Gastos Funcionamiento	1.460.000.000	1.258.194.265
Gastos Generales	68.061.304	45.227.950
Inversión	718.390.418	

Nota 18: OTROS INGRESOS

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
OTROS INGRESOS	**$764.881.191**	**$3.021.934.977**
Financieros	458.714.406	630.959.464
Diversos	306.034.731	2.390.975.513

Una vez verificada la información contenida en los libros auxiliares del rubro Otros Ingresos 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.

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
DE ADMINISTRACION	**$4.379.901.713**	**$4.041.226.431**
Sueldos y Salarios	1.148.891.441	1.104.490.871
Contribuciones Imputadas	53.979.334	11.170.982
Contribuciones Efectivas	498.874.806	485.039.700
Aportes sobre la Nomina	106.565.200	99.825.300
Prestaciones Sociales	738.591.654	785.256.803
Gastos de Personal Diversos	165.747.670	252.889.936
Generales	1.558.483.317.96	1.195.776.744
Impuestos, Contribuciones y Tasas	116.218.450	106.776.095

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.

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
DE OPERACIÓN	**$2.519.675.007**	**$2.332.475.439**
Sueldos y Salarios	804.413.949	793.105.831
Contribuciones Imputadas	34.372.384	12.334.490
Prestaciones Sociales	5.186.320	4.962.984
Impuestos, Contribuciones y Tasas	1.675.702.354	1.522.072.134

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.

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
GASTO PUBLICO SOCIAL MEDIO AMBIENTE	**$12.878.095.162**	**$12.001.013.824**
Actividades de Conservación	7.195.388.977	7.432.142.887
Actividades de Recuperación	1.717.658.960	0
Educación, Capacitación y Divulgación Ambiental	366.463.813	1.099.828.572
Estudios y Proyectos	2.085.327.997	701.059.297
Asistencia Técnica	1.411.727.657	2.657.313,69
Manejo y Administración de Información	101.527.846	110.669.999

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 agosto 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.

Nota 22: OTROS GASTOS

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

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2019
OTROS GASTOS	**$35.353.129**	**$47.650.090**
Comisiones	35.348.504	44.382.399
Diversos	4.548	3.267.691

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.

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	**$82.878.348.403,64**	**$77.965.699.655**
Litigios y Demandas	29.494.989.015,08	24.582.340.266
Otros derechos contingentes	53.383.359.388,56	53.383.359.389
Deudoras de Control	1.623.150.040,01	1.623.150.040
Deudoras de Control por Contra	-84.501.498.443,65	-79.588.849.695

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 liquidado por concepto de tasas forestales a la empresa ISAGEN y los encargos fiduciarios y activos totalmente depreciados y amortizados.

	AGOSTO 2019	AGOSTO 2018
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**$244.178.282.167,49**	**$107.440.485.141**
Litigios y Demandas	244.178.282.167	107.440.485.141
Bienes recibidos en custodia	265.636.088	265.636.088
Otras cuentas Acreedoras de Control	0	18.109.681.057
Acreedoras por Contra	-244.443.918.255	-125.815.802.286

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.

JUAN GABRIEL ALVAREZ GARCIA
Director General

ANA MARIA CESPEDDES ZARATE
Contador Público
T.P. 124475-T