CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER

Nit. 00804000292

ESTADO DE RESULTADOS

A Marzo 31 de 2019

(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Notas	2019.Periodo actual	2018.Periodo Anterior
	INGRESOS FISCALES		**4.360.382.752,49**	**4.055.469.745,87**
41	Ingresos Fiscales		3.650.517.027,71	3.582.524.188,81
44	Transferencias		167.854.734,78	0
47	Operaciones Interinstitucionales		542.010.990,00	472.945.557,06
	GASTOS OPERACIONALES		**5.265.383.055,14**	**4.842.645.919,53**
51	De administración		1.683.066.179,32	1.491.151.033,72
52	De operación		903.124.911,92	676.873.837,95
53	Provisiones, agotamiento, amortización		440.808.606,77	0
55	Gasto público social		2.238.383.357,13	2.674.621.047,86
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		**905.000.302,65**	**787.176.173,66**
	OTROS INGRESOS		**125.179.913,64**	**2.160.136.848,44**
48	Otros ingresos		125.179.913,64	2.160.136.848,44
	OTROS GASTOS		**4.896.243,20**	**11.911.771,25**
58	Otros gastos		4.896.243,20	11.911.771,25
	EXCEDENTES (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		**120.283.670,44**	**2.148.225.077,19**
	Ingresos Extr. Ejerc. Anter.		0	0
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		**784.716.632,21**	**1.361.048.903,53**

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 SITUACION FINANCIERA

A Marzo 31 de 2019

(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Notas	2019.Periodo actual	2018.Periodo Anterior
	ACTIVO		**0**	**0**
	CORRIENTE		**29.502.967.536,96**	**39.728.872.392,21**
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo		27.201.403.836,85	36.086.036.898,48
13	Cuentas por Cobrrar		2.129.367.437,91	3.578.800.641,95
15	Inventarios		172.196.262,20	64.034.851,78
	NO CORRIENTE		**38.946.734.784,90**	**34.595.200.685,03**
16	Propiedad Planta y Equipo		37.621.802.901,40	32.760.979.382,57
19	Otros Activos		1.324.931.883,50	1.834.221.302,46
	TOTAL ACTIVO		**68.449.702.321,86**	**74.324.073.077,24**
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		**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		**5.557.569.323,65**	**6.986.659.770,18**
23	Obligaciones Financieras		0	0
24	Cuentas por Pagar		501.125.120,33	943.739.591,17
25	Beneficios a Empleados		389.158.631,00	352.752.143,00
27	Pasivos Estimados		407.995.700,00	755.206.445,00
29	Otros Pasivos		4.259.289.872,32	4.934.961.591,01
	TOTAL PASIVO		**5.557.569.323,65**	**6.986.659.770,18**
	PATRIMONIO		**0**	**0**
31	Capital Fiscal		63.676.849.630,42	65.976.364.403,53
	Resultados del Ejercicio		**784.716.632,21**	**1.361.048.903,53**
	TOTAL PATRIMONIO		**62.892.132.998,21**	**67.337.413.307,06**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**68.449.702.321,86**	**74.324.073.077,24**
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		**0**	**0**
91	Responsabilidades contingentes		272.256.317.609,08	184.666.055.492,08
93	Acreedoras de control		265.636.088,37	18.375.317.145,37
99	Acreedoras por Contra (db)		272.521.953.697,45	203.041.372.637,45

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
(Marzo 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.

	MARZO 2019	MARZO 2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**$27.201.403.836,85**	**$36.086.036.898**
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	**$27.061.275.986,56**	**$35.765.040.276**
CUENTAS CORRIENTES	$3.891.555.790,60	$4.783.989.730
CUENTAS DE AHORROS	$23.169.720.195,96	$30.981.050.546
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	**$140.127.850,29**	**$320.996.622**

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 marzo de 2019 la oficina de Tesorería inicio un proceso de depuración y cancelación de cuentas bancarias, obteniendo como resultado la cancelación de las siguientes cuentas:

Davivienda	
Número de Cuenta	**Nombre de la Cuenta**
335-03635-6	Viáticos por Usuario
335-03729-7	Salvoconductos
335-04220-6	Tasa Retributiva
335-04288-3	Emisiones Atmosféricas

BBVA	
474-005378	Tasa Retributiva
474-005386	Sobretasa Ambiental
Bancolombia	
060289-77	Otros Ingresos
322-573090-44	CAS Formalización Ministerio de Minas

Nota 6: Cuentas por Cobrar

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

	MARZO 2019	MARZO 2018
CUENTAS POR COBRAR	**$2.129.367.437,91**	**$3.578.800.642**
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	**$12.604.081.926,69**	**$13.126.437.348**
Tasas	5.950.286.795,48	5.451.433.987
Multas	6.497.956.755,82	7.382.052.467
Intereses	124.481.052,39	260.575.027
Sobretasa Ambiental	31.357.323	32.375.867
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	**$164.426.135,61**	**$150.000.461**
Otras Transferencias por Cobrar	160.995.731,61	150.000.461
Sistema General de Regalías	0	0
Incapacidades EPS	10.994.245,00	
Otras Cuentas por Cobrar	**$54.675.721,52**	**$9.003.969**
Indemnizaciones	2.106.400	1.979.000
Otros Deudores	52.569.321,52	7.024.968,52
Deudas de Difícil Cobro	**$2.421.061.776,93**	**$2.493.377.723**
Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	**$-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 en línea el modulo financiero y sobre los cuales se genera conciliación mensual a fin de confrontar saldos.

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.

Nota 7: INVENTARIOS

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

	MARZO 2019	MARZO 2018
INVENTARIOS	**$172.196.262,20**	**$64.034.852**
Materiales y Suministros	172.196.262,20	64.034.852

La variación de los saldos en esta cuenta contable corresponde a las entradas y salidas controladas por la Oficina de Bienes y Servicios, quien reporta de manera mensual a la oficina de Contabilidad para realizar la respectiva causación.

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.

	MARZO 2019	MARZO 2018
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**$37.621.802.901,40**	**$32.760.979.383**
TERRENOS	30.238.341.383,99	23.129.659.960
EDIFICACIONES	6.317.999.999,35	6.317.999.999
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.448.991.630,04	1.448.264.680
EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	258.513.883	379.612.086
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.146.878.551,81	1.076.204.475
EQUIPO DE COMUNIC. Y COMPUTACIÓN	1.685.784.418,60	1.189.800.270
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1.949.276.110,92	1.806.591.611
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOT	6.952.567,80	3.950.302
BIENES DE ARTE Y CULTURA	0	11.895.950
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-5.430.935.644,11	-2.602.999.951

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.

En el mes de marzo de 2019 se genera la adquisición del predio rural denominado El Retiro, para la conservación ambiental y protección de zonas de recarga hídrica en el municipio de Barrancabermeja, Departamento de Santander. En este periodo y continuando con la conciliación de saldos con la oficina de Bienes y Servicios se genera la reclasificación entre cuentas contables pertenecientes al Grupo Contable 16750701001 Equipos de Transporte, Tracción y Elevación por legalizar a la cuenta 16750201001 Terrestre.
Se genera la depreciación mensual de la Propiedad Planta y Equipo de la Entidad conforme a las políticas contables, de igual manera sobre esta cuenta contable se está realizando conciliación de saldos entre las oficina de Bienes y Servicios y Contabilidad.

Nota 9: OTROS ACTIVOS

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

	MARZO 2019	MARZO 2018
OTROS ACTIVOS	**$1.324.931.883,50**	**$1.834.221.302**
Avances y Anticipos para Proyectos de Inversión	1.171.646.243,02	1.665.079.298
Recursos Entregados en Administración	50.967.633,30	50.967.633
Activos Intangibles	198.732.381,97	182.670.000
- Amortización Acumulada De Intangibles	-96.414.374,79	-64.495.628

El saldo de la cuenta Avances y Anticipos para Proyectos de Inversión corresponde a los recursos entregados para la ejecución de proyectos y cuyo saldo se viene reflejando en la información contable desde la vigencia 2018, en la presente vigencia no se han generado pagos por estos contratos.

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:

	MARZO 2019	MARZO 2018
CUENTAS POR PAGAR	**$501.125.120,33**	**$943.739.591**
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	224.784.730	676.540.087
Recursos a favor de terceros	58.733.730,74	81.297.503
Descuento de Nómina	1.418.067	1.418.067
Acreedores	0	0
Retención en la Fuente	57.750.291,50	80.439.790
Otras cuentas por pagar	158.438.301,09	104.134.235

Las cuentas contables Retención en la Fuente e Industria y Comercio, evidencian el saldo causado a corte marzo 31 de 2019, valor que es cancelado durante el mes de abril 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 refleja valores por reintegrar a terceros y sobre la cual se están realizando los trámites necesarios para lograr su depuración.

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.

	MARZO 2019	MARZO 2018
BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO	**$389.158.631**	**$352.115.672**
Vacaciones	49.594.497	47.333.329
Prima de Vacaciones	118.967.614	133.516.509
Prima de Servicios	120.981.752	28.635.030
Prima de Navidad	27.882.729	59.438.627
Bonificaciones	71.732.039	83.192.177

Nota 12: PASIVOS ESTIMADOS

	MARZO 2019	MARZO 2018
LITIGIOS Y DEMANDAS	**$ 407.995.700**	**$ 755.842.916**
Litigios y Demandas	407.995.700	755.206.445
Provisión para Prestaciones Sociales	0	636.471

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. En el informe presentado a marzo 31 de 2019 por la Secretaria General permanecen reportados en la contabilidad los 3 procesos relacionados: ERNESTO BENITEZ CAMACHO, INSTITUTO NACIONAL DE VIAS, NICACIO CACERES GONZALEZ.

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.

	MARZO 2019	MARZO 2018
OTROS PASIVOS	**$4.259.289.872,32**	**$4.934.961.591**
Recursos Recibidos en Administración	4.119.162.022,03	4.648.217.148
Depósitos Recibidos en Garantía	140.127.850,29	286.744.443

Las variaciones relevantes para el periodo de 2019 reflejan reclasificación de cuentas contables del Convenio Interadministrativo No. 0001845-2017 por cuanto según información del Departamento de Santander los convenios realizados con la corporación dan lugar a operación reciproca con la Contaduría General de la Nación en las cuentas de ingresos y gastos, de igual manera se realizó el reintegro de recursos no ejecutados del Convenio Interadministrativo 169-2016 con el Ministerio de Minas.

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.

	MARZO 2019	MARZO 2018

PATRIMONIO INSTITUCIONAL	**$63.676.849.630,42**	**$65.976.364.404**
Capital Fiscal	68.510.904.878,49	46.836.906.156
Resultados de Ejercicios Anteriores	(4.834.055.248,07)	16.329.461.229
Impactos por Transición al Nuevo Marco de Regulación	0	2.809.997.019

El Resultado del Ejercicio 2018 fue reclasificado en la cuenta contable Pérdidas o Déficit Acumulados; en la presente vigencia en esta cuenta 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.

	MARZO 2019	**MARZO 2018**
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	**$3.650.517.027,71**	**$3.582.524.188**
Tasas	2.076.340.177,11	2.527.612.659
Intereses	87.596.721,77	657.349
Multas	0	681.317
Publicaciones	8.529.657	7.461.449
Registros y Salvoconductos	1.445.480	7.855.804
Porcentaje y Sobretasa Ambiental	1.476.604.991,83	1.038.255.611

Los ingresos relevantes para la Corporación se encuentran catalogados en las Tasa por Evaluación y Seguimiento Ambiental, Por Uso del Recurso Hídrico y Transferencias del Sector Eléctrico, en segundo lugar se encuentra el recaudo por Sobretasa Ambiental generada por los 74 municipios de cobertura de la Entidad. La causación de los Ingresos

No Tributarios se realiza por los valores certificados e informados por las diferentes Dependencias.

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.

	MARZO 2019	MARZO 2018
TRANSFERENCIAS	**$167.854.734,78**	**$0**
Sistema General de Regalías	3.430.000,00	0
Otras Transferencias	144.227.998,78	0

El valor correspondiente a $3.430.000,00 representa los recursos obtenidos por concepto de transferencias recibidas del Sistema General de Regalías (SGR), asignaciones directas. Y las Otras Transferencias corresponden a la reclasificación realizada de los convenios interadministrativos generados con el Departamento de Santander como resultado de la conciliación de saldos de Operaciones Reciprocas.

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.

	MARZO 2019	MARZO 2018
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	**$542.010.990**	**$472.945.557**
Gastos Funcionamiento	510.000.000,00	455.524.595
Gastos Generales	32.010.990,00	17.420.963

Nota 18: OTROS INGRESOS

	MARZO 2019	MARZO 2018
OTROS INGRESOS	**$125.179.913,64**	**$2.160.136.848**
Financieros	122.111.588,64	219.987.426
Diversos	3.068.325,00	1.940.149.422

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.

Nota 19: GASTOS DE ADMINISTRACION

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

	MARZO 2019	MARZO 2018
DE ADMINISTRACION	**$1.683.066.179,32**	**$1.491.151.034**
Sueldos y Salarios	391.576.272,00	419.837.604
Contribuciones Imputadas	30.870.457,00	1.640.527
Contribuciones Efectivas	181.649.400,00	182.479.700
Aportes sobre la Nomina	40.310.200,00	36.801.400
Prestaciones Sociales	186.996.846,00	272.661.942
Gastos de Personal Diversos	118.636.681,00	98.084.410
Generales	671.751.645,28	444.054.852
Impuestos, Contribuciones y Tasas	61.274.678,04	35.590.598

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.

	MARZO 2019	MARZO 2018
DE OPERACIÓN	**$903.124.911,92**	**$676.873.838**
Sueldos y Salarios	291.535.577,00	299.546.294
Contribuciones Imputadas	17.323.844,00	2.101.976
Prestaciones Sociales	1.861.119,00	1.861.119
Impuestos, Contribuciones y Tasas	592.404.371,92	373.364.449

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.

	MARZO 2019	MARZO 2018
GASTO PUBLICO SOCIAL MEDIO AMBIENTE	**$2.238.383.357,13**	**$2.674.621.048**
Actividades de Conservación	1.246.412.066,58	1.843.137.390
Actividades de Recuperación	11.602.593,31	0
Educación, Capacitación y Divulgación Ambiental	38.905.588,00	72.743.829
Estudios y Proyectos	567.999.905,10	0
Asistencia Técnica	325.272.615,00	601.343.349
Manejo y Administración de Información	48.190.589,14	0

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.

Nota 22: OTROS GASTOS

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

	MARZO 2019	MARZO 2018
OTROS GASTOS	**$4.896.243,20**	**$11.911.771**
Comisiones	4.894.001,13	10.000.698
Diversos	2.242,07	1.911.073

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.

	MARZO 2019	MARZO 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.
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.

	MARZO 2019	MARZO 2018
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	**$272.256.317.609,08**	**$184.666.055.492**
Litigios y Demandas	272.256.317.609,08	184.666.055.492
Bienes recibidos en custodia	265.636.088,37	265.636.088
Otras cuentas Acreedoras de Control	0	18.109.681.057
Acreedoras por Contra	-272.521.953.697,45	-203.041.372.637

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

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