CORPORACIóN AUTóNOMA REGIONAL DE SANTANDER C.A.S.
Nit. 00804000292
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A Noviembre 30 de 2020
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Notas	2020.Periodo actual	2019.Periodo Anterior	Variación Abs	Variación [%]
	ACTIVO		**0**	**0**	**0**	**0**
	CORRIENTE		**40,209,804,475.46**	**28,898,304,636.90**	**11,311,499,838.56**	**39.14**
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	30,157,763,725.77	26,559,178,588.80	3,598,585,136.97	13.55
13	Cuentas por Cobrrar	5	10,052,040,749.69	2,339,126,048.10	7,712,914,701.59	329.73
15	Inventarios		0	0	0	0
	NO CORRIENTE		**48,737,038,247.36**	**45,596,351,049.83**	**3,140,687,197.53**	**6.89**
16	Propiedad Planta y Equipo		47,274,732,390.27	41,610,989,294.73	5,663,743,095.54	13.61
19	Otros Activos	5	1,462,305,857.09	3,985,361,755.10	-2,523,055,898.01	-63.31
	TOTAL ACTIVO	**5**	**88,946,842,722.82**	**74,494,655,686.73**	**14,452,187,036.09**	**19.4**
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		**0**	**0**	**0**	**0**
81	Derechos contingentes		56,757,612,680.56	82,878,348,403.64	-26,120,735,723.08	-31.52
82	Duedoras Fiscales		0	0	0	0
83	Deudoras de Control		1,623,150,040.01	1,623,150,040.01	0	0
89	Deudoras por Contra (cr)		-58,380,762,720.57	-84,501,498,443.65	26,120,735,723.08	-30.91
	PASIVO	**6**	**0**	**0**	**0**	**0**
	CORRIENTE		**-7,372,241,200.01**	**-9,910,256,875.05**	**2,538,015,675.04**	**-25.61**
23	Obligaciones Financieras		0	0	0	0
24	Cuentas por Pagar	6	-1,437,187,142.50	-1,641,377,113.13	204,189,970.63	-12.44
25	Beneficios a Empleados		-502,034,251.00	-629,151,175.00	127,116,924.00	-20.2
27	Pasivos Estimados	6	-610,089,003.00	-213,941,122.40	-396,147,880.60	185.17
29	Otros Pasivos	6	-4,822,930,803.51	-7,425,787,464.52	2,602,856,661.01	-35.05
	NO CORRIENTE		**0**	**0**	**0**	**0**
	Provisiones		0	0	0	0
	Operac.Crédito Público		0	0	0	0
	TOTAL PASIVO		**-7,372,241,200.01**	**-9,910,256,875.05**	**2,538,015,675.04**	**-25.61**
	PATRIMONIO		**0**	**0**	**0**	**0**
31	Capital Fiscal		-68,857,702,095.41	-66,135,302,291.70	-2,722,399,803.71	4.12
	Resultados del Ejercicio		**-12,716,899,427.40**	**1,550,903,480.02**	**-14,267,802,907.42**	**-919.97**
	TOTAL PATRIMONIO		**-81,574,601,522.81**	**-64,584,398,811.68**	**-16,990,202,711.13**	**26.31**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**-88,946,842,722.82**	**-74,494,655,686.73**	**-14,452,187,036.09**	**19.4**
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		**0**	**0**	**0**	**0**
91	Responsabilidades contingentes		-340,197,288,922.00	-283,117,986,366.85	-57,079,302,555.15	20.16
93	Acreedoras de control		-257,525,409.24	-265,636,088.37	8,110,679.13	-3.05
99	Acreedoras por Contra (db)		340,454,814,331.24	283,383,622,455.22	57,071,191,876.02	20.14

HECNEY ALEXCEVITH ACOSTA SANCHEZ
CC 91.480.167 De Bga
DIRECTOR GENERAL

KAROL TATIANA AYALA DIAZ
CC 28.276.880 de Palmar
Contadora

CORPORACIóN AUTóNOMA REGIONAL DE SANTANDER C.A.S.
Nit. 00804000292
ESTADO DE RESULTADOS
A Noviembre 30 de 2020
(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Notas	2020.Periodo actual	2019.Periodo Anterior	Variación Abs.	Variación [%]
	INGRESOS FISCALES	**7**	**30,898,415,389.02**	**30,575,919,549.19**	**322,495,839.83**	**1.05**
41	Ingresos Fiscales	7	28,271,496,507.47	26,898,775,288.14	1,372,721,219.33	5.1
42	Venta de bienes		0	0	0	0
44	Transferencias	7	506,510,515.05	807,886,557.05	301,376,042.00	37.3
47	Operaciones Interinstitucionales	7	2,120,408,366.50	2,869,257,704.00	748,849,337.50	26.1
	GASTOS OPERACIONALES	**8**	**18,581,752,802.27**	**33,037,458,725.84**	**14,455,705,923.57**	**43.76**
51	De administración		5,594,524,116.00	6,252,928,575.11	658,404,459.11	10.53
52	De operación	8	3,222,993,297.64	3,391,387,791.04	168,394,493.40	4.97
53	Provisiones, agotamiento, amortización		725,305,788.29	1,251,973,806.40	526,668,018.11	42.07
54	Transferencias		0	0	0	0
55	Gasto público social		9,038,929,600.34	22,141,168,553.29	13,102,238,952.95	59.18
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		**12,316,662,586.75**	**2,461,539,176.65**	**14,778,201,763.40**	**600.36**
	OTROS INGRESOS		**401,181,697.13**	**934,209,406.21**	**533,027,709.08**	**57.06**
48	Otros ingresos	7	401,181,697.13	934,209,406.21	533,027,709.08	57.06
	OTROS GASTOS		**944,856.48**	**23,573,709.58**	**22,628,853.10**	**95.99**
58	Otros gastos	8	944,856.48	23,573,709.58	22,628,853.10	95.99
	EXCEDENTES (DÉFICIT) NO		**400,236,840.65**	**910,635,696.63**	**510,398,855.98**	**56.05**
	Ingresos Extr. Ejerc. Anter.		0	0	0	0
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL		**12,716,899,427.40**	**1,550,903,480.02**	**14,267,802,907.42**	**919.97**

HECNEY ALEXCEVITH ACOSTA SANCHEZ
CC 91.480.167 De Bga
DIRECTOR GENERAL

KAROL TATIANA AYALA DIAZ
CC 28.276.880 de Palmar
Contadora

INFORME FINANCIERO

30 DE NOVIEMBRE DE 2020

Noviembre Vigencia 2020

OF. PRINCIPAL – SAN GIL
Carrera 12 N° 9 - 06 Barrio La Playa
Tel: 7238925 - 7240765 - 7235668
Celular:(311)2039075
contactenos@cas.gov.co

BUCARAMANGA
Carrera 26 N° 36 - 14
Edificio Fenix Oficina 501
Tel: 7238925 Ext. 4001 - 4002
Celular:(310)8157695
casbucaramanga@cas.gov.co

BARRANCABERMEJA
Calle 48 con Cra 28 esquina
Barrio Palmira
Tel: 7238925 Ext. 5001 - 5002
Celular:(310)8157696
mares@cas.gov.co

MÁLAGA
Calle 12 N° 9 - 14
Edificio Comparta Piso 3
Tel: 7238925 Ext. 6001 - 6002
Celular:(310)2742600
malaga@cas.gov.co

SOCORRO
Calle 16 N° 12 - 38
Tel: 7238925
Ext. 2001 - 2002
Celular:(310)6807295
socorro@cas.gov.co

VÉLEZ
Carrera 6 N° 9 - 14
Barrio Aquileo Parra
Tel: 7238925 Ext. 3001 - 3002
Celular:(310)8157697
velez@cas.gov.co

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
(Noviembre 01 a 30 de 2020)

Nota 1: De Carácter General

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.

OF. PRINCIPAL – SAN GIL
Carrera 12 N° 9 - 06 Barrio La Playa
Tel: 7238925 - 7240765 - 7235668
Celular:(311)2039075
contactenos@cas.gov.co

BUCARAMANGA
Carrera 26 N° 36 - 14
Edificio Fenix Oficina 501
Tel: 7238925 Ext. 4001 - 4002
Celular:(310)8157695
casbucaramanga@cas.gov.co

BARRANCABERMEJA
Calle 48 con Cra 28 esquina
Barrio Palmira
Tel: 7238925 Ext. 5001 - 5002
Celular:(310)8157696
mares@cas.gov.co

MÁLAGA
Calle 12 N° 9 - 34
Edificio Comparta Piso 3
Tel: 7238925 Ext. 6001 - 6002
Celular:(310)2742600
malaga@cas.gov.co

SOCORRO
Calle 16 N° 12 - 38
Tel: 7238925
Ext. 2001 - 2002
Celular:(310)6807295
socorro@cas.gov.co

VÉLEZ
Carrera 6 N° 9 -14
Barrio Aquileo Parra
Tel: 7238925 Ext. 3001 - 3002
Celular:(310)8157697
velez@cas.gov.co

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 noviembre de 2020:

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, e 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 Resolución 182 de 2017.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 4: Consistencia y Razonabilidad de las cifras

Para efectos de comparabilidad de los períodos analizados, se informa que se está 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: Activo

	noviembre 30 de 2020	noviembre 30 de 2019
ACTIVO	88.946.842.722,82	74.494.655.686,73

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 éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

También hacen parte del Efectivo y Equivalentes al Efectivo los recursos restringidos, dineros que LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA DE SANTANDER "CAS" no puede utilizar debido a limitaciones legales y por ente no están disponibles para el uso inmediato; tal es el caso de los embargos o depósitos judiciales.

	noviembre 30 de 2020	noviembre 30 de 2019
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**30.157.763.725,77**	**26.559.178.588,80**

Los saldos y conformación del Efectivo y equivalentes al Efectivo en la Corporación Autónoma Regional de Santander CAS a corte 30 de noviembre de 2020 es la siguiente:

Código Contable	Cuenta Contable	Saldo noviembre 30 de 2020
111005	Cuenta Corriente	2.532.972.726,41
111006	Cuenta de Ahorro	27.385.493.752,50
113210	Efectivo de Uso Restringido	239.297.246,86

La Corporación Autónoma Regional de Santander CAS posee saldos de efectivo restringido depositados en la cuenta bancaria 6867991963011 del Bando Agrario por valor de $239.297.246,86 a 30 de noviembre de 2020. Los recursos que posee esta cuenta bancaria corresponden a las actuaciones adelantadas por la oficina de Cobro Coactivo para la recuperación de la Cartera de la Entidad, por tal razón la CAS no puede disponer de dichos recursos hasta tanto no se finalicen los procesos coactivos y sea informada el área de Tesorería para la disposición de estos.

La variación Absoluta del Efectivo y Equivalentes al efectivo en un valor 3.598.585.136,97 para los periodos comparados obedece a la disminución en los ingresos y su recaudo principalmente afectados por condiciones exógenas generadas por la Emergencia Económica Social y Ambiental decretada por el Gobierno Nacional.

Cuentas por Cobrar

Representa el valor de los derechos de cobro de la Corporación, originadas en el desarrollo de su objeto misional.

	noviembre 30 de 2020	noviembre 30 de 2019
CUENTAS POR COBRAR	**10.052.040.749,69**	**2.339.126.048,10**

A continuación, se presentan los saldos que conforman las cuentas por cobrar de la Entidad según su naturaleza para el período reportado:

Código Contable		Noviembre 2020
13	**CUENTAS POR COBRAR**	**$10.052.040.749,69**
1311	**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**	**$16.144.716.256,27**
131101	Tasas	5.739.054.498,36
131102	Multas	10.051.507.905,64
131103	Intereses	353.801.584,27
131126	Sobretasa Ambiental	352.268
1337	**TRANSFERENCIAS POR COBRAR**	**$164.915.038,00**
133702	Sistema General de Regalías	14.915.038,00
133712	Otras Transferencias por Cobrar	150.000.000,80
1384	**OTRAS CUENTAS POR COBRAR**	**$64.747.985,67**
138421	Indemnizaciones	2.106.400
138440	Rendimientos de Recursos SGR	439.576,40
138490	Otros Deudores	62.202.009,27
1385	**DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO**	**$2.389.573.721,93**
1386	**DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR**	**$-8.711.912.252,18**

Persiste la variación representativa en las cuentas por cobrar, en el mes de noviembre se registra una variación relativa del 329.73% con un valor absoluto que asciende a los 7.712.914.701,59 para los dos periodos comparados de este rubro contable a la fecha de emisión de los estados financieros. Es necesario evidenciar que la variación revela la aplicación de la Política Contable general de deterioro de cuentas por cobrar, en cuanto al análisis individual de la cartera individualmente

significativa realizada a las multas que fue aplicada para el cierre de la vigencia 2019 y que afecta el saldo durante toda la vigencia.

El Deterioro de las Cuentas por Cobrar con su dinámica de disminución de las cuentas por cobrar y a la fecha de presentación de los Estados Financieros es la siguiente:

Código Contable		Noviembre 2020
1386	**DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR**	**$-8.711.912.252,18**
138614	**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**	**$-8.711.912.252,18**
13861401	Tasas	-4.138.976.694,69
13861402	Multas	-2.035.089.012,30
13861403	Contribuciones Tasas e Ingresos No Tributarios – Intereses	-116.784.768,26
13861485	Contribuciones Tasas e Ingresos No Tributarios Tasas	-2.421.061.776,93

Otros Activos

	noviembre 30 de 2020	noviembre 30 de 2019
OTROS ACTIVOS	**1.462.305.857,09**	**3.985.361.755,10**

La variación absoluta de los Otros Activos frente al mes de noviembre de 2019 presento una disminución absoluta de -2.523.055.898,01. La cuenta contable representativa de los Otros Activos corresponde a los Avances y Anticipos para Proyectos de Inversión desembolsados para la ejecución de contratos de obra que se encuentran actualmente en ejecución. A continuación, se presentan los proyectos con anticipo por amortizar a noviembre 30 de 2020, así mismo es relevante manifestar que la oficina de contabilidad se encuentra realizando las gestiones administrativas requeridas para lograr la depuración de saldos de vigencias anteriores de la presente cuenta.

AVANCES Y ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSIÓN	SALDO
PINTO CASTELLANOS JAIRO	25.101.345,50
FUNDACIÓN VIDA SILVESTRE NEOTROPICAL	34.000.000,00
UNION TEMPORAL PTAR LOS SANTOS 2019	1.230.872.154,40

TOTAL	1.289.973.499,90

Así mismo, en la variación del rubro contable Otros Activos se registran los Activos Intangibles y la amortización acumulada de estos, identificados como softwares y licencias generadas para el mes de noviembre de 2020, los cuales se encuentran debidamente conciliados con la oficina de Bienes y Servicios.

Nota 6: Pasivo

	noviembre 30 de 2020	noviembre 30 de 2019
PASIVO	-7.372.241.200,01	-9.910.256.875,05

Cuenta por Pagar

	noviembre 30 de 2020	noviembre 30 de 2019
CUENTAS POR PAGAR	-1.437.187.142,50	-1.641.377.113,13

La variación absoluta de las cuentas por pagar para los períodos comparados por valor de 204.189.970,63 y una disminución del -12.44% se encuentra constituido por las cuentas por pagar reconocidas y no canceladas a noviembre 30 de 2020, y de igual manera a las cuentas por pagar reconocidas a diciembre 30 de 2019 en cumplimiento del Manual de Políticas Contables de la Entidad, de esta manera a continuación se individualizan los saldos que conforman este grupo de cuentas contables:

Código Contable		Noviembre 2020
24	CUENTAS POR PAGAR	**$-1.437.187.142,50**
2401	**Adquisición de Bienes y Servicios Nacional**	**$-964.319.996,10**
240101	Bienes y Servicios	-6.397.700,00
240102	Proyectos de Inversión	-957.922.296,10
2407	**Recursos a Favor de Terceros**	**$-289.629.938,48**
240703	Impuestos	-125.455.647,52
240720	Recaudos por Clasificar	-164.174.290,96

2424	**Descuento de Nómina**	**-5.318.943,00**
242402	Aportes a Seguridad Social en Salud	-2.839.000,00
242411	Embargos Judiciales	-2.479.943,00
2436	**Retención en la Fuente e Impuesto de Timbre**	**-43.271.805,21**
2490	**Otras Cuentas por Pagar**	**-134.646.459,71**

A continuación, se individualizan los terceros de la cuenta contable Proyectos de Inversión como la más representativa del grupo Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales.

PROYECTOS DE INVERSIÓN	SALDOS
Proyectos de Inversión	
BASTO ANAYA JORGE LEONARDO	-68.389.596,59
CONSORCIO CORPOAGRO – CORPAC	-339.894.457,64
UNIÓN TEMPORAL PLANTA PTAR CURITI	-37.120.676,87
UNIÓN TEMPORAL INTER PTAR	-353.539.763,00
TOTAL	**-798.944.494,10**
Contratos de Prestación de Servicios	**-158.977.802,00**
TOTAL	**-957.922.296,10**

Por concepto del rubro contable Recursos a Favor de Terceros se discriminan los Impuestos Municipales (Retención de Industria y Comercio), Nacionales (Seguridad Democrática y Estampilla Pro - Universidades) así como los Recaudos por Clasificar, de la siguiente manera:

CUENTA CONTABLE	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	SALDOS
24070301	IMPUESTOS MUNICIPALES	-25.977.573,78
24070303	IMPUESTOS NACIONALES	-99.478.073,74
24072001	RECAUDOS POR CLASIFICAR	-164.174.290,96

Por concepto de Retenciones en la Fuente se encuentra el siguiente valor por pagar:

RETENCIÓN EN LA FUENTE	SALDOS
HONORARIOS	-351.120,00
SERVICIOS	-1.814.899,00

OF. PRINCIPAL – SAN GIL
Carrera 12 N° 9 - 06 Barrio La Playa
Tel: 7238925 - 7240765 - 7235668
Celular:(311)2039075
contactenos@cas.gov.co

BUCARAMANGA
Carrera 26 N° 36 - 14
Edificio Fenix Oficina 501
Tel: 7238925 Ext. 4001 - 4002
Celular:(310)8157695
casbucaramanga@cas.gov.co

BARRANCABERMEJA
Calle 48 con Cra 28 esquina
Barrio Palmira
Tel: 7238925 Ext. 5001 - 5002
Celular:(310)8157696
mares@cas.gov.co

MÁLAGA
Calle 12 N° 9 - 14
Edificio Comparta Piso 3
Tel: 7238925 Ext. 6001 - 6002
Celular:(310)2742600
malaga@cas.gov.co

SOCORRO
Calle 16 N° 12 - 38
Tel: 7238925
Ext. 2001 - 2002
Celular:(310)6807295
socorro@cas.gov.co

VÉLEZ
Carrera 6 N° 9 - 14
Barrio Aquileo Parra
Tel: 7238925 Ext. 3001 - 3002
Celular:(310)8157697
velez@cas.gov.co

ARRENDAMIENTOS	-756.996,00
COMPRAS	-762.409,00
A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	-19.997.000,00
IVA RETENIDO	-2.840.381,59
CONTRATOS DE OBRA	-4.409.042,62
CONSULTORIA DE OBRA	-12.339.957,00

Igualmente están reconocidas otras cuentas por pagar, así:

CUENTA CONTABLE	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	SALDOS
24902701	VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJES	-28.009.236,00
24903201	CHEQUES NO COBRADOS O POR RECLAMAR	-10.969.463,00
24904001	SALDO A FAVOR DE BENEFICIARIOS	-85.843.485,97
24905101	SERVICIOS PÚBLICOS	-785.655,00
24909001	OTROS ACREEDORES	-9.038.619,74

Pasivos Estimados

	noviembre 30 de 2020	noviembre 30 de 2019
PASIVOS ESTIMADOS	**-610.089.003,00**	**-213.941.122,40**

La variación absoluta de -396.147.880,60 equivalente al 185.17% de variación relativa en la cuenta contable de los pasivos estimados para los meses comparados de noviembre de 2020 y 2019, corresponde al reconocimiento de la provisión por el valor total de las obligaciones calificadas en riesgo alto y reportadas en el informe entregado por la Secretaria General. A continuación, se relacionan las obligaciones mencionadas:

LITIGIOS Y DEMANDAS	SALDO
CACERES GONZALEZ NICACIO	-1.000.000,00
BENITEZ ERNESTO	-98.138.204,00
COMPACTAR SAS	-160.950.799,00
ECOPETROL S.A.	-350.000.000,00

Otros Pasivos

	noviembre 30 de 2020	noviembre 30 de 2019
OTROS PASIVOS	-4.822.930.803,51	-7.245.787.464,52

La variación de -2.602.856.661,01 en la cuenta contable de los otros pasivos para los meses comparados de noviembre de 2020 y 2019, refleja la depuración de saldos y los ajustes aprobados por el Comité de Sostenibilidad Contable a los convenios que se encuentran reconocidos en la cuenta contable pero que a la fecha ya poseen acta de liquidación.

1	Convenio POMCAS rio Sogamoso - ISAGEN Departamento sof	-43,548,692.00
2	Encargos Fiduciarios – Fiduprevisora	-50,967,633.30
3	Convenio 047/16-2012 ISAGEN-CAS	-1,572,734,189.31
4	Convenio GGC -115- 2013 Min Minas-CAS	-19,684,721.00
5	Convenio Acuerdo De Cooperación Ecopetrol N. AC	-4,599,353.38
6	Convenio Interadministrativo No. 302-2013 Plan Ordenamiento Rio	-123,520.00
7	Convenio Interadministrativo No. 3349-13 Reforestación con Plantación	-2,207,936.29
8	Convenio Acuerdo de Coop. Ecopetrol AC N.02 Derivado	-402,961,228.48
9	Sistema general de Regalías Fortalecimiento de	-10,087,759.43
10	Convenio Inter CGC -167-2015 Min Minas CAS	-8,781,898.18
11	Convenio Inter 169-2016 CAS convenio Formalización	-2,410,752.49
12	Convenio Inter 005-00681-2016 ISAGEN-CAS	-150,000,000.00
13	Convenio Inter 005-803-2016 CAR-CAS	-130,063.76
14	Convenio Inter 005-00790-2016 ESSA-CAS	-4,025,397.24
15	Convenio Inter 005-00108-2017 CGC 220-2017 MIN	-36,086,471.00
16	Convenio Inter 005-0001851 DPTO SANTANDER-VELEZ Y CAS	-77,873.64

17	Convenio Inter 005-0001850 DEPTO-STDER-MUNICIPIO LA BELLEZA Y CAS	-113,040.27
18	Convenio Inter 005-0001849-2017 DPTO STDER ONZAGA-CHARALA-CAS	-556,887.89
19	Convenio interadministrativo 0001845-2017 Departamento Santander -Municipio Curití y la CAS	-475,519.97
20	Convenio 00001874-2017 DPTO STDER PUERTO WILCHES-CAS	-155,499.15
21	Convenio 00001848-2017 STDER SUAITA-CAS	-99,539.92
23	Convenio Interadministrativo 005-00807-2018 JESUS MARIA-CAS	-70,000,000.00
24	Convenio Interadministrativo 005-00479-2017 ESANT-CAS-MPIO CURITI	-4,205.85
25	Convenio Interadministrativo N. 0050053519 CAS Y MUNICIPIO LOS SANTOS	-2,203,214,853.78
26	Convenio Específico 3026544 CAS - ECOPETROL 005-00788-2019	-586,520.32

ESTADO DE RESULTADOS

Nota 7: Ingresos

	noviembre 30 de 2020	noviembre 30 de 2019
INGRESOS	**-31.299.597.086,15**	**-31.510.128.955,40**

Ingresos Fiscales

	noviembre 30 de 2020	noviembre 30 de 2019
INGRESOS FISCALES	**-28.271.496.507,47**	**-26.898.775.288,14**

Se evidencia a corte de noviembre 30 de 2020 un incremento del 5.1% que en valores absolutos corresponde a 1.372.721.219,33 para los períodos comparados de noviembre de 2019 y 2020, está variación obedece a la gestión y cumplimiento de las metas del plan de acción.

A continuación, se presenta un comparativo por concepto y saldos reflejados en el Estado de Resultados de los ingresos fiscales con la variación sufrida para el periodo reportado.

CUENTA CONTABLE	INGRESOS FISCALES	SALDO 2020	SALDO 2019	VARIACIÓN
41100101001	FORESTALES	-122.275.673,00	-4.580.656,25	-117.695.016,75
41100101002	EVALUACIÓN Y SEGUIMIENTO AMBIENTAL	-986.752.738,90	-2.097.764.858,52	1.111.012.119,62
41100101003	RECURSO HIDRICO	-573.651.714,03	-470.608.048,04	-103.043.665,99
41100101004	TASA RETRIBUTIVA	-2.184.737.350,00	-525.872.847,90	-1.658.864.542,10
41100101005	TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELECTRICO	-7.789.148.063,00	-7.831.194.835,00	42.046.772,00
411002	MULTAS	-912.688.907,90	-525.285.092,72	-387.403.815,18
411003	INTERESES	-85.998.797,24	-425.384.594,72	339.385.797,48
411032	PUBLICACIONES	-28.113.584,00	-47.718.237,42	19.604.653,42
411048	REGISTRO Y SALVOCONDUCTO	-4.705.010,00	-6.772.830,00	2.067.820,00
411060	PORCENTAJE Y SOBRETASA AMBIENTAL	-15.583.424.669,40	-14.963.593.327,57	-619.831.341,83

Transferencias

	noviembre 30 de 2020	noviembre 30 de 2019
TRANSFERENCIAS	**-506.510.515,05**	**-807.886.557,05**

La variación absoluta de 301.376.042,00 que corresponde a una disminución en las transferencias del 37.3% entre los períodos comparados, corresponde a los giros por concepto de Convenios con el Departamento de Santander. En este grupo también es reconocido el valor de las Asignaciones Directas del Sistema General de Regalías. A continuación, se discriminan los saldos reflejados en el Estado de Resultado a corte de noviembre 30 de 2020.

TRANSFERENCIAS	SALDOS
ASIGNACIONES DIRECTAS	-5.072.033,00
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 1096 DE 2019 DEPARTAMENTO - CAS	-16.450,83
CONVENIO INTERADMINISTRATIVO 005-00555-19 DEPARTAMENTO – CAS	-501.422.031,22

Operaciones Interinstitucionales

	noviembre 30 de 2020	noviembre 30 de 2019
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	**-2.120.408.366,50**	**-2.869.257.704,00**

A continuación, la variación absoluta de las Operaciones Interinstitucionales por un monto de 748.849.337,50 y variación relativa del 26.1%. Los valores de este rubro contable en la vigencia 2020 representan los giros del Tesoro Nacional para funcionamiento y gastos generales; en la vigencia 2019 se presentaron giros para inversión siendo está la razón de la disminución en el giro de recursos.

Otros Ingresos

	noviembre 30 de 2020	noviembre 30 de 2019
OTROS INGRESOS	**-401.181.697,13**	**-934.209.406,21**

Se refleja una disminución del 57.06% en los otros ingresos de la Entidad, que una vez analizada la información financiera se identifica la variación principalmente en lo correspondiente al reconocimiento de Intereses sobre Depósitos en Instituciones Financieras.

Nota 8: Gastos

	noviembre 30 de 2020	noviembre 30 de 2019
GASTOS OPERACIONALES	**18.581.752.802,27**	**33.037.458.725,84**

Gasto Público Social

	noviembre 30 de 2020	noviembre 30 de 2019
GASTO PÚBLICO SOCIAL	9.038.929.600,34	22.141.168.553,29

La variación absoluta del gasto público social de los períodos comparados es de 13.102.238.952,95 lo que evidencia una disminución del 59.18%, en las erogaciones realizadas por la Entidad por las gestiones contractuales realizadas durante la vigencia situación que corresponde a causas externas como son la declaración de la emergencia social, económica y ecológica declarada por el gobierno nacional en virtud de la Pandemia del Covid 19 la cual ha ralentizado la actividad en todos los sectores de la economía incluido el sector estatal.

Otros Gastos

	noviembre 30 de 2020	noviembre 30 de 2019
OTROS GASTOS	944.856,48	23.573.709,58

La reducción del 95.99% en la cuenta de otros gastos en los periodos comparados, se atribuye a la disminución de los recursos en las instituciones financieras que generan los gastos financieros (gravamen a los movimientos financieros, comisiones) que son reconocidos en la contabilidad conforme a los valores reportados en los extractos bancarios.

HECNEY ALEXCEVITH ACOSTA SANCHEZ
Director General

KAROL TATIANA AYALA DIAZ
Contador Público
T.P. 130658-T