

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER

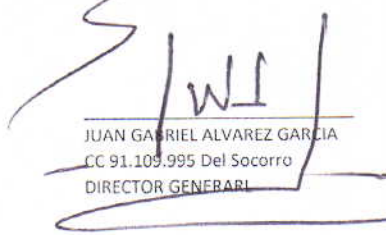
Nit. 00804000292

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A Septiembre 30 de 2019

(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Notas	2019.Periodo actual	2018.Periodo Anterior
	ACTIVO		0	0
	CORRIENTE		31,983,170,825.70	41,896,960,036.82
11	Efectivo y Equivalente al Efectivo		28,856,642,396.42	39,638,856,057.07
13	Cuentas por Cobrar		3,126,528,429.28	2,246,134,946.17
15	Inventarios		0	11,969,033.58
	NO CORRIENTE		44,920,692,344.54	33,185,685,463.80
16	Propiedad Planta y Equipo		40,106,469,002.87	31,221,917,496.22
19	Otros Activos		4,814,223,341.67	1,963,767,967.58
	TOTAL ACTIVO		76,903,863,170.24	75,082,645,500.62
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0
81	Derechos contingentes		82,878,348,403.64	77,965,699,654.64
82	Dueñas 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		8,247,738,611.08	6,753,748,202.63
23	Obligaciones Financieras		0	0
24	Cuentas por Pagar		493,636,444.82	534,950,309.30
25	Beneficios a Empleados		589,914,877.00	522,027,882.00
27	Pasivos Estimados		213,941,122.40	755,206,445.00
29	Otros Pasivos		6,950,246,166.86	4,941,563,566.33
	NO CORRIENTE		0	0
	Provisiones		0	0
	Operac.Crédito Público		0	0
	TOTAL PASIVO		8,247,738,611.08	6,753,748,202.63
	PATRIMONIO		0	0
31	Capital Fiscal		66,103,960,581.66	65,972,276,084.89
	Resultados del Ejercicio		2,552,163,977.50	2,356,621,213.10
	TOTAL PATRIMONIO		68,656,124,559.16	68,328,897,297.99
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		76,903,863,170.24	75,082,645,500.62
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		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
 CC 91.109.995 Del Socorro
 DIRECTOR GENERAL


 ANA MARIA CESPEDES ZARATE
 CONTADOR PUBLICO T.P 124475-T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER

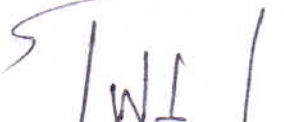
Nit. 00804000292

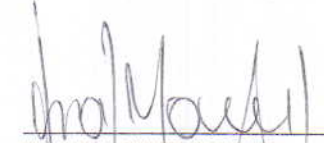
ESTADO DE RESULTADOS

A Septiembre 30 de 2019

(Cifras en pesos)

Código	Cuentas	Notas	2019.Periodo actual	2018.Periodo Anterior
	INGRESOS FISCALES		25,974,200,264.88	23,472,012,773.62
41	Ingresos Fiscales		23,084,762,620.14	20,620,712,379.75
42	Venta de bienes		0	0
43	Venta de servicios		0	0
44	Transferencias		373,160,265.24	2,857,729.31
47	Operaciones Interinstitucionales		2,516,277,379.50	2,848,442,664.56
	GASTOS OPERACIONALES		24,211,368,346.07	24,227,120,124.55
51	De administración		5,157,612,573.01	4,584,603,263.58
52	De operación		2,801,355,714.67	2,677,750,028.62
53	Provisiones, agotamiento, amortización		1,185,402,766.10	1,698,546,960.07
54	Transferencias		0	0
55	Gasto público social		15,066,997,292.29	15,266,219,872.28
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		1,762,831,918.81	755,107,350.93
	OTROS INGRESOS		824,397,489.35	3,185,424,097.81
48	Otros ingresos		824,397,489.35	3,185,424,097.81
	OTROS GASTOS		35,065,430.66	52,477,320.78
58	Otros gastos		35,065,430.66	52,477,320.78
	EXCEDENTES (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		789,332,058.69	3,132,946,777.03
	Ingresos Extr. Ejerc. Anter.		0	0
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		2,552,163,977.50	2,377,839,426.10


 JUAN GABRIEL ALVAREZ GARCIA
 CC 91.109.995 Del Socorro
 DIRECTOR GENERAL


 ANA MARIA CESPEDES ZARATE
 CONTADOR PUBLICO T.P 124475-T

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES
(Septiembre 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

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.

	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$28.856.642.396,42	\$39.638.856.057
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$28.633.039.505,04	\$39.312.821.930
CUENTAS CORRIENTES	\$1.836.528.350,52	\$5.012.112.526
CUENTAS DE AHORROS	\$26.796.511.154,52	\$34.300.709.404
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	\$223.602.891,38	\$326.034.127

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 septiembre de 2019 la oficina de Tesorería continuó con el proceso de depuración y cancelación de cuentas bancarias.

Nota 6: Cuentas por Cobrar

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

	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
CUENTAS POR COBRAR	\$3.126.528.429,28	\$2.267.353.159
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$13.599.628.791,06	\$11.749.486.272
Tasas	5.723.363.379,81	4.822.221.080
Multas	7.512.327.936,50	6.746.504.093
Intereses	361.464.493,75	172.952.238
Sobretasa Ambiental	2.472.981	7.808.861
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$165.600.262,61	\$283.500.601
Otras Transferencias por Cobrar	162.169.858,61	283.500.601
Sistema General de Regalías	3.430.404,00	0
Otras Cuentas por Cobrar	\$55.115.721,52	\$13.323.368
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 30 de septiembre 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.

Nota 7: INVENTARIOS

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

	SEPTIEMBRE 2019	SEPTIEMBRE 2018
INVENTARIOS	\$0	\$11.969.034
Materiales y Suministros	0	11.969.034