



1

Corporación Autónoma Regional de Santander – CAS
Notas a los Estados financieros
noviembre 01 a 30 de 2021

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE SANTANDER – CAS
NIT. 804000292-0 CÓDIGO CGN 826668000

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

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. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

A continuación, se relacionan las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros, así:

2.1 Bases de medición

Los Estados Financieros Comparativos correspondientes al mes de noviembre de 2021 han sido preparados sobre la base del costo histórico.



cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co



Línea Gratuita 01 8000 917600

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 Fénix 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



2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

2.2.1 Moneda funcional y de presentación

La CORPORACIÓN prepara y presenta los estados financieros utilizando la moneda de presentación del país, la cual es el COP (peso colombiano).

Moneda Funcional: pesos colombianos.

Moneda de Presentación: pesos colombianos (COP).

2.2.2 Redondeo de las cifras en los estados financieros y en las notas

Las cifras que se presentan en los informes financieros se expresan en miles de pesos con dos decimales, tanto en el cuerpo como en las notas a los estados financieros.

2.2.3 Materialidad o Importancia Relativa

Atendiendo el criterio de materialidad en la elaboración de los estados financieros para el mes de noviembre de 2021 no se ha desglosado información que no requiere detalle ya que por su relevancia no afectan significativamente la presentación de la información financiera.

2.3 Tratamiento de la moneda extranjera

La entidad para el mes de noviembre de 2021 no realizó transacciones en moneda extranjera.

2.4 Hechos ocurridos después del periodo contable

La entidad no generó ningún tipo de ajuste por hechos ocurridos después del periodo contable.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1 Juicios

La norma para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos para las Entidades de Gobierno, establecidas en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, aplicadas en la preparación de los estados financieros de la Entidad requiere que la administración realice, juicios, estimaciones y supuestos que afectan la



cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co



Línea Gratuita 01 8000 917600

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 Fénix 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



aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en el Estado de Situación Financiera, así como de los ingresos y gastos durante la vigencia. Los resultados finales y reales pueden diferir de los criterios iniciales.

3.2 Estimaciones y Supuestos

La CORPORACIÓN AUTÓNOMA DE SANTANDER “CAS”, para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

Base de acumulación (o devengo): La CORPORACIÓN AUTÓNOMA DE SANTANDER “CAS”, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

Negocio en marcha: La CORPORACIÓN preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la CORPORACIÓN, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

Esencia sobre Forma: Las transacciones y otros hechos económicos de LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA DE SANTANDER “CAS” se reconocen atendiendo a su esencia económica, independientemente de la forma legal que da origen a los mismos.

Asociación: El reconocimiento de ingresos está asociado con los costos y gastos en los que se incurre para producir tales ingresos.

Uniformidad: Los criterios de reconocimiento, medición, revelación y presentación, se mantienen en el tiempo y se aplican a los elementos de los estados financieros que tienen las mismas características, en tanto no cambien los supuestos que motivaron su elección. Si se justifica un cambio en la aplicación de tales criterios para mejorar la relevancia y la representación fiel, la CORPORACIÓN revelará los impactos de dichos cambios de acuerdo con lo establecido en las respectivas normas.

No compensación: No se reconocen ni se presentan partidas netas como efecto de compensar activos y pasivos del estado de situación financiera, o ingresos, gastos y costos que integran el estado de resultados, salvo en aquellos casos en que, de forma excepcional, así se regule.

Período Contable: Corresponde al tiempo máximo en que la CORPORACIÓN mide los resultados de sus hechos económicos y el patrimonio bajo su control, efectuando las operaciones contables de ajustes y cierre. El periodo contable es el lapso transcurrido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. No obstante, se pueden solicitar estados financieros intermedios e informes y reportes contables para propósitos especiales, de acuerdo con las



cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co



Línea Gratuita 01 8000 917600

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

BUARAMANGA
Carrera 26 N° 36 - 14
Edificio Fénix 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



necesidades o requerimientos de las autoridades competentes sin que esto signifique, necesariamente, la ejecución de un cierre.

En caso de conflicto entre los anteriores principios contables, prevalecerá el principio que mejor conduzca a la representación fiel de la situación y el rendimiento financiero de la CORPORACIÓN.

La Corporación Autónoma Regional de Santander CAS genera revisiones regulares a las estimaciones y supuestos relevantes para la Entidad y las mismas son reconocidas en el periodo en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado. A nivel de la Entidad son varios los conceptos en donde los generadores de la información deben utilizar su juicio profesional para hacer las correspondientes estimaciones, como los siguientes:

3.3 Correcciones Contables

La Corporación determinó que existían omisiones e inexactitudes en ciertos hechos económicos que generaron ajustes y que independientemente de la materialidad de estos generó la aplicación de la política de corrección de errores de periodos anteriores. El desarrollo de actividades tales como conciliación entre las áreas de la Entidad y conciliación de saldos operaciones recíprocas, permitió identificar cuantitativamente los valores y su reconocimiento afectó las cuentas de activos, pasivos y patrimonio según correspondiera sin afectar en ningún momento el estado de resultado del periodo.

3.4 Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La Corporación Autónoma Regional de Santander posee como instrumento financiero las cuentas por cobrar, este instrumento se encuentra expuesto al Riesgo de liquidez, la gestión administrativa de la cartera y su recaudo oportuno permite afrontar las obligaciones o cuentas por pagar (instrumento financiero) en el corto plazo que posee la Entidad.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

La Contaduría General de la Nación (CGN), define las políticas contables generales para las entidades sujetas al ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública (RCP), las cuales se encuentran definidas para la Corporación Autónoma Regional de Santander CAS en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

La Corporación Autónoma Regional de Santander CAS adoptó el manual de políticas contables mediante Resolución DGL No. 0385 de 2018 el cual fue ajustado y modificado con Resolución DGL No. 001133 de diciembre 30 de 2019.



cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co



Línea Gratuita 01 8000 917600

OF. PRINCIPAL – SAN GIL

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

BUARAMANGA

Carrera 26 N° 36 - 14
Edificio Fénix 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

Las políticas contables adoptadas constituyen la base del proceso contable y contiene los criterios para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los hechos económicos y financieros identificados a través de los elementos de los Estados Financieros.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

En el siguiente anexo se presentan, a nivel de cuentas las que conforman el grupo de efectivo y equivalentes de efectivo, en forma comparativa con el período anterior y que están representados por el disponible que posee la CAS en entidades financieras:

| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO COMPOSICIÓN | | | | |
|--|---|-------------------|----------------------------|--|
| CONCEPTO | SALDOS COMPARADOS NOVIEMBRE 2021 -2020 | | VALOR VARIACIÓN | |
| | 2021 | 2020 | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | 40,263,929,927.38 | 30,157,763,725.77 | 10,106,166,201.61 | |
| Depósitos en instituciones financieras | 40,226,796,923.17 | 29,918,466,478.91 | 10,308,330,444.26 | |
| Efectivo de uso restringido | 37,133,004.21 | 239,297,246.86 | -202,164,242.65 | |

El efectivo y los equivalentes al efectivo se componen de caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, en lo que corresponde a la Corporación Autónoma Regional de Santander son los saldos en efectivo usados por la CAS en la gestión de sus compromisos en el corto plazo. La variación relativa entre los períodos comparados equivale al 33.51%.

Para la vigencia 2021 no se ha dado apertura a caja menor.

5.1 Depósitos en Instituciones Financieras

| 5.1 Depósitos en instituciones financieras | | | |
|---|--|-------------------|----------------------------|
| CONCEPTO | SALDOS COMPARADOS NOVIEMBRE 2021 - 2020 | | VALOR VARIACIÓN |
| | 2021 | 2020 | |
| Cuenta ahorro | 35,383,858,705.89 | 27,385,493,752.50 | 7,998,364,953.39 |





| | | | |
|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Cuenta Corriente | 4,842,938,217.28 | 2,532,972,726.41 | 2,309,965,490.87 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|

Referente a la conciliación de las cuentas bancarias, se encuentran realizadas en su totalidad a corte noviembre 30 de 2021, así mismo las cuentas de ahorro se encuentran remuneradas por las entidades financieras con tasas debidamente establecidas y reguladas por la Ley.

El tratamiento de las partidas conciliatorias entre el valor en libros en contabilidad y extractos bancarios, durante el mes de noviembre de 2021 presentaron el siguiente tratamiento:

- Se reconocen los rendimientos financieros que aparecen en el extracto bancario en el mes correspondiente.
- A las consignaciones no identificadas se les dio el tratamiento establecido en la doctrina contable de la CGN.
- Se reconocieron mediante notas débito y crédito los valores reflejados en el extracto bancario relacionadas con gravámenes, comisiones, fuente impuestos causándose en el periodo correspondiente y se registraron en las cuentas de ingresos y gastos del periodo.
- Los cheques que quedan pendientes de cobro en el banco fueron relacionados en la conciliación bancaria detallando nombre de beneficiario, valor, fecha de giro, banco, número de cuenta y número de cheque.

5.2 Efectivo de uso restringido

| 5.2 Efectivo de uso restringido | | | |
|---------------------------------|--|----------------|--------------------|
| CONCEPTO | SALDOS COMPARADOS NOVIEMBRE 2021 - 2020 | | VALOR VARIACIÓN |
| | 2021 | 2020 | |
| Efectivo de uso restringido | 37,133,004.21 | 239,297,246.86 | -202,164,242.65 |

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública, la cuenta contable Efectivo de Uso Restringido que por disposiciones legales representan el valor de los fondos en efectivo y equivalentes al efectivo, que no están disponibles para su uso inmediato por parte de la entidad; como es el caso de los Embargos o Depósitos Judiciales que posee la Entidad, por valor de \$37.133.004.21.

En el mes reportado se evidencia el resultado de la depuración y conciliación entre las áreas de Tesorería y Cobro Coactivo de los saldos de la cuenta Efectivo de Uso Restringido con una variación absoluta de \$202.164.242,65 entre los períodos comparados, igualmente a corte



cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co



Línea Gratuita 01 8000 917600

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

BUARAMANGA
Carrera 26 N° 36 - 14
Edificio Fénix 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



de noviembre se encuentran plenamente determinados por tercero los saldos de la cuenta Efectivo de Uso Restringido. Se están generando conciliación de saldos entre las áreas de Tesorería y Contabilidad.

Por otro lado, a corte de noviembre persiste en la conciliación de la cuenta bancaria de Efectivo de Uso restringido saldos de Depósitos Judiciales pendientes por ser reclamados por los terceros titulares de estos, a fin de depurar estas partidas desde el área de Tesorería se encuentra realizando las gestiones correspondientes.

Se considera necesario manifestar que la Oficina de Tesorería maneja un software en línea con el Banco Agrario que permite el control permanente de los títulos judiciales.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad que se originan por conceptos tales como tasas, multas y sanciones, entre otros. En este rubro se encuentran incluidos todos los conceptos originados en el desarrollo del objeto misional de la Entidad, por su origen y naturaleza. Los Actos Administrativos expedidos por la Corporación en cualquiera de sus rentas, son de corto plazo, situación por la cual no se presenta cartera con clasificaciones de largo plazo.

| NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR COMPOSICIÓN | | | | | |
|--|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| CONCEPTO | SALDOS COMPARADOS NOVIEMBRE 2021 – 2020 | | | | VALOR VARIACIÓN |
| | SALDO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | SALDO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | |
| CUENTAS POR COBRAR | 44,090,077,335.31 | 44,090,077,335.31 | 10,052,040,749.69 | 10,052,040,749.69 | 34,038,036,585.62 |
| Contribuciones tasas e ingresos no tributarios | 49,773,390,845.16 | 49,773,390,845.16 | 16,144,716,256.27 | 16,144,716,256.27 | 33,628,674,588.89 |
| Transferencias por cobrar | 2,080,102,826.69 | 2,080,102,826.69 | 164,915,038.00 | 164,915,038.00 | 1,915,187,788.69 |
| Sentencias Laudos Arbitrales y | 2,106,400.00 | 2,106,400.00 | 0.00 | 0.00 | 2,106,400.00 |





| | | | | | |
|--|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Conciliaciones Extrajudiciales a Favor de la Entidad | | | | | |
| Otras cuentas por cobrar | 28,627,888.21 | 28,627,888.21 | 64,747,985.67 | 64,747,985.67 | - 36,120,097.46 |
| Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 2,264,085,282.93 | 2,264,085,282.93 | 2,389,573,721.93 | 2,389,573,721.93 | - 125,488,439.00 |
| Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | - 10,058,235,907.68 | - 10,058,235,907.68 | - 8,711,912,252.18 | - 8,711,912,252.18 | - 1,346,323,655.50 |

Los períodos comparados evidencian una variación significativa en las cuentas por cobrar del 338.62% equivalente a \$34.038.036.585,62 correspondiente principalmente al reconocimiento de la tasa servicios técnicos forestales de la empresa ISAGEN Resolución 01223 de noviembre 02 de 2016 por valor de \$29.670.851.756,00 la cual en cumplimiento de concepto de la CGN deben ser reconocidas como cuentas por cobrar aún si este se encuentra en litigio.

NOTA 7. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

| NOTA 7. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | | | | | |
|------------------------------------|-----|---------------------------------------|---|------------------|-----------------|
| DESCRIPCIÓN | | | SALDOS COMPARADOS NOVIEMBRE 2021 – 2020 | | VALOR VARIACIÓN |
| CÓDIGO CONTABLE | NAT | CONCEPTO | 2021 | 2020 | |
| | Db | OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS | 1,419,988,544.96 | 1,462,305,857.09 | -41,767,909.16 |
| 1.9.06 | Db | Avances y anticipos entregados | 1,255,973,499.90 | 1,289,973,499.90 | -34,000,000.00 |
| 1.9.08 | Db | Recursos entregados en administración | 50,967,633.30 | 50,967,633.30 | 0 |



cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co



Línea Gratuita 01 8000 917600

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 Fénix 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



| | | | | | |
|--------|----|---------------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 1.9.70 | Db | Activos Intangibles | 296,450,051.35 | 263,485,873.35 | 32,964,178.00 |
| 1.9.75 | Cr | Amortización Acumulada de Intangibles | -183,402,639.59 | -142,121,149.46 | -41,281,490.13 |



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 Fénix 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



Desglose – Subcuentas Otros

| DESCRIPCIÓN CONCEPTO | SALDOS COMPARADOS NOVIEMBRE 2021 – 2020 | | | | | | VALOR VARIACIÓN |
|--|---|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-----------------|
| | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | |
| OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS | 1,255,973,499.90 | 0 | 1,255,973,499.90 | 1,289,973,499.90 | 0 | 1,289,973,499.90 | -34,000,000.00 |
| Otros avances y anticipos | 1,255,973,499.90 | 0 | 1,255,973,499.90 | 1,289,973,499.90 | 0 | 1,289,973,499.90 | - 34,000,000.00 |
| Fundación Vida Silvestre Neotropical | 0 | 0 | 0 | 34,000,000 | 0 | 34,000,000 | -34,000,000.00 |
| Pinto Castellanos Jairo | 25,101,345.50 | 0 | 25,101,345.50 | 25,101,345.50 | 0 | 25,101,345.50 | 0 |
| Unión Temporal Planta PTAR Curití | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Unión Temporal PTAR Los Santos 2021 | 1,230,872,154.40 | 0 | 1,230,872,154.40 | 1,230,872,154.40 | 0 | 1,230,872,154.40 | 0 |

Continúan los saldos y notas reflejados al cierre de la vigencia 2020 y al cierre del mes de noviembre de 2021 en cuanto Avances y Anticipos Entregados.



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 Fénix 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



Nota 8: CUENTAS POR PAGAR

El grupo de Cuentas por Pagar se compone de las cuentas y valores detallados a continuación:

| NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN | | | | | | | |
|--|------------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------|
| SALDOS COMPARADOS NOVIEMBRE 2021 – 2020 | | | | | | | |
| DETALLE | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | VALOR VARIACIÓN |
| CUENTAS POR PAGAR | - 439,267,869.01 | 0 | - 439,267,869.01 | - 1,437,187,142.50 | 0 | - 1,437,187,142.50 | 997,919,273.49 |
| Adquisición de bienes y servicios nacionales | - 248,991,068.00 | 0 | - 248,991,068.00 | - 964,319,996.10 | 0 | - 964,319,996.10 | 715,328,928.10 |
| Recursos a favor de terceros | - 63,977,443.71 | 0 | - 63,977,443.71 | - 289,629,938.48 | 0 | - 289,629,938.48 | 225,652,494.77 |
| Descuentos de nómina | - 1,418,067.00 | 0 | - 1,418,067.00 | - 5,318,943.00 | 0 | - 5,318,943.00 | 3,900,876.00 |
| Retención en la fuente e impuesto de timbre | - 59,160,140.00 | 0 | - 59,160,140.00 | - 43,271,805.21 | 0 | - 43,271,805.21 | - 15,888,334.79 |
| Impuestos, Contribucio | 0.00 | 0 | 0.00 | -0.00 | 0 | -0.00 | 0.00 |



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 Fénix 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



| | | | | | | | |
|-------------------------|-----------------|---|-----------------|------------------|---|------------------|---------------|
| nes y Tasas por Pagar | | | | | | | |
| Otras cuentas por pagar | - 65,721,150.30 | 0 | - 65,721,150.30 | - 134,646,459.71 | 0 | - 134,646,459.71 | 68,925,309.41 |



cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co



Línea Gratuita 01 8000 917600

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 Fénix 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



Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales: Son obligaciones contraídas por la Corporación por la adquisición de bienes y servicios y ejecución de obras para el desarrollo del objeto social que quedaron pendientes del giro de los recursos al cierre del mes de noviembre de la presente vigencia. Así mismo es importante revelar que la información de cuentas por pagar se encuentra debidamente conciliada con las Oficinas de Presupuesto y Tesorería.

Sobre los saldos de la cuenta contable Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales, se identifica una cuenta por pagar a noviembre 30 de 2021 y que corresponde al siguiente tercero:

| Nombre del beneficiario | Valor Crédito |
|-------------------------|---------------|
| SERVIENTREGA LTDA. | -1,162,200.00 |

El saldo evidenciado por cuentas por pagar Contratos de Prestación de Servicio corresponde a 98 obligaciones contraídas con personas naturales, relacionadas a continuación:

| | Nit/Tercero | Nombre del tercero | Saldo actual |
|----|-------------|----------------------------------|----------------|
| | | | - |
| | | | 247.828.868,00 |
| 1 | 63467237 | AMAYA GARCIA LUZ JASMIN | -2.428.979,00 |
| 2 | 1100948896 | AMAYA VEGA FLOR ANGELA | -2.152.311,00 |
| 3 | 1098677614 | APARICIO GALVIS SERGIO ANDRES | -2.666.391,00 |
| 4 | 1098409642 | ARAQUE ROJAS PEDRO PABLO | -2.152.311,00 |
| 5 | 28411328 | ARCE HERNANDEZ MARCELA DEL PILAR | -3.510.720,00 |
| 6 | 1101692772 | ARDILA MARTINEZ EDWIN ARLEY | -2.666.392,00 |
| 7 | 91101927 | ARIZA DUARTE OMAR | -3.096.016,00 |
| 8 | 63396218 | AVILA PINZON LUCY ARGENIS | -2.361.357,00 |
| 9 | 1095701864 | BALCARCEL LOPEZ JUAN CAMILO | -1.583.115,00 |
| 10 | 1100971623 | BAUTISTA PEÑA LUKAS MATTEO | -1.583.115,00 |
| 11 | 1100970402 | BERNAL PORRAS PAULA ANDREA | -1.567.838,00 |
| 12 | 1101684728 | BOLIVAR LAMUS NATALIA | -2.428.979,00 |
| 13 | 91071721 | BUENO GUALDRON VICTOR HUGO | -2.361.357,00 |
| 14 | 91248232 | CAJIAS LIZCANO SERGIO OSWALDO | -4.500.000,00 |
| 15 | 91107791 | CALA AMAYA JAIME MAURICIO | -2.152.311,00 |
| 16 | 28411513 | CAMACHO MURILLO LILIANA | -2.428.979,00 |



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

BUARAMANGA
Carrera 26 N° 36 - 14
Edificio Fénix 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



| | | | |
|----|------------|--------------------------------------|---------------|
| 17 | 35415217 | CANCHON CAÑON ALBA CONSTANZA | -2.666.392,00 |
| 18 | 1098722082 | CARDENAS MARTINEZ YENNY SULAY | -1.750.972,00 |
| 19 | 1096956376 | CARDENAS PARRA EDUARD FERLEY | -1.702.225,00 |
| 20 | 91510889 | CARDEÑO FERNANDEZ ANDRES RICARDO | -2.500.000,00 |
| 21 | 1098610397 | CARVAJAL CRUZ DIANA CAROLINA | -1.583.115,00 |
| 22 | 1100957660 | CASTELLANOS GARCIA FABIAN MAURICIO | -3.096.016,00 |
| 23 | 19449453 | CASTILLA RAMIREZ ALVARO | -3.500.000,00 |
| 24 | 1103714171 | CASTILLO CASTRO VANNESSA | -210.256,00 |
| 25 | 1098711430 | CASTILLO GUZMAN MARIA FERNANDA | -2.361.357,00 |
| 26 | 1100964015 | CASTILLO SUAREZ ANDREA ROCIO | -2.213.948,00 |
| 27 | 91478548 | CASTRO VILLAVECES CESAR MANUEL | -7.500.000,00 |
| 28 | 1097638713 | CHAVARRO RODRIGUEZ MAGDA MARCELA | -2.213.948,00 |
| 29 | 91479853 | CONTRERAS SANDOVAL OSCAR ALBERTO | -2.746.384,00 |
| 30 | 1095827568 | DELGADO GONZALEZ OSCAR MAURICIO | -1.352.724,00 |
| 31 | 91286185 | DIAZ GALVIS JHON GEWAR | -6.500.000,00 |
| 32 | 1101693367 | DIAZ MENDOZA MARIA ALEJANDRA | -2.428.979,00 |
| 33 | 1096953930 | DUARTE ESTEBAN MARIA YANETH | -2.152.311,00 |
| 34 | 1098729300 | DUEÑEZ CRISTANCHO LUIS CARLOS | -2.213.948,00 |
| 35 | 91065137 | DURAN BARRERA GERMAN ALBERTO | -1.900.000,00 |
| 36 | 91391272 | DURAN DURAN JOHN JAIRO | -2.152.311,00 |
| 37 | 37897514 | DURAN VILLAR GLORIA MILENA | -4.168.980,00 |
| 38 | 37898499 | ESPINOSA PAREDES LUZ YADIRA | -2.666.392,00 |
| 39 | 1100961274 | FIGUEROA VELASQUEZ ELIANA VANESA | -4.657.500,00 |
| 40 | 1018456737 | GALAN ACUÑA KIMBERLY | -2.048.855,00 |
| 41 | 13636246 | GALAN PIMIENTO ROHINSO CARLO | -1.352.724,00 |
| 42 | 91111762 | GARCIA CEDIEL CESAR AUGUSTO | -2.152.311,00 |
| 43 | 1100838220 | GARCIA URREA JEISON JULIAN | -1.583.115,00 |
| 44 | 1100955483 | GARZON AYALA YURLEIBY DAYANA | -2.213.948,00 |
| 45 | 1100965282 | GOMEZ ARIZA SHEILA JOHANA | -2.666.392,00 |
| 46 | 1100961587 | GOMEZ GARCIA MONICA CECILIA | -2.666.392,00 |
| 47 | 1098743030 | GONZALEZ FUENTES NEIDER ALEXANDER | -2.428.979,00 |
| 48 | 1003234899 | HERNANDEZ HERNANDEZ ESTEFANY JOHANNA | -1.352.724,00 |
| 49 | 1098628577 | HERNANDEZ ORDOÑEZ HERMES | -3.510.720,00 |
| 50 | 91079269 | INFANTE GIL FABIO ANDRES | -2.666.392,00 |



cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co



Línea Gratuita 01 8000 917600

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

BUARAMANGA
Carrera 26 N° 36 - 14
Edificio Fénix 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



| | | | |
|----|------------|--|---------------|
| 51 | 1098620372 | JIMENEZ RUEDA LAURA VIVIANA | -4.028.000,00 |
| 52 | 1099282720 | MARQUEZ LEON ZAYRA ANDREA | -2.000.000,00 |
| 53 | 1101693803 | MARTINEZ CANO JUAN GUILLERMO | -2.152.311,00 |
| 54 | 37899534 | MARTINEZ GALVIS SANDRA MILENA | -2.213.948,00 |
| 55 | 72162672 | MAURY CHACON HUMBERTO | -1.750.972,00 |
| 56 | 1098737833 | MEDINA PORRAS CAMILA FERNANDA | -2.213.948,00 |
| 57 | 1100955137 | MEDINA SALAZAR OMAR JUAN DANIEL | -2.600.000,00 |
| 58 | 37897046 | MELGAREJO BALLESTERO GLADYS HELIANA | -2.361.357,00 |
| 59 | 13865048 | MEZA GONZALEZ JUAN CARLOS | -2.428.979,00 |
| 60 | 1057603803 | MOLANO HERRERA DIEGO ANDRES | -1.750.972,00 |
| 61 | 1098742565 | MOSQUERA PEREZ JULIAN DAVID | -2.152.311,00 |
| 62 | 1101074185 | MUÑOZ BECERRA MARTHA ISABEL | -2.213.948,00 |
| 63 | 1101690665 | MUÑOZ HIGUERA SUSANA PATRICIA | -2.152.311,00 |
| 64 | 91289138 | MUÑOZ QUIÑONES SERGIO | -3.839.850,00 |
| 65 | 91509276 | MUÑOZ USEDA JORGE ENRIQUE | -2.213.948,00 |
| 66 | 37900016 | NARANJO CARREÑO ASTRID YAMILE | -1.612.737,00 |
| 67 | 91434830 | OCHOA ARQUEZ JHON LOVIS | -2.213.948,00 |
| 68 | 63351850 | ORTEGA REYES GENNY ROCIO | -3.500.000,00 |
| 69 | 1018461338 | ORTIZ BARAJAS DAVID FELIPE | -2.428.979,00 |
| 70 | 63555749 | PARRA MORA AURA CAROLINA | -4.168.980,00 |
| 71 | 91074128 | PEÑA PARDO JOSE GABRIEL | -1.583.115,00 |
| 72 | 63468515 | PIÑA DELGADO ROSALBA | -2.152.311,00 |
| 73 | 1100951383 | PORRAS GONZALEZ LADY LIZETH | -2.213.948,00 |
| 74 | 1100958090 | PORRAS HERNANDEZ SEBASTIAN PAUL | -1.539.041,00 |
| 75 | 13719170 | PORRAS SEPULVEDA EDWIN ALEXIS | -2.593.510,00 |
| 76 | 13717388 | RAMIREZ CARREÑO JORGE ELIECER | -1.800.000,00 |
| 77 | 1005464415 | RAMIREZ VESGA JAIRO | -1.397.250,00 |
| 78 | 1098729780 | RESTREPO ZAFRA GERARDO JOSE | -2.152.311,00 |
| 79 | 1098691640 | REYES BLANCO DIANA MARCELA | -2.666.392,00 |
| 80 | 1116864141 | REYES CHAPARRO JUAN SEBASTIAN | -2.048.855,00 |
| 81 | 13544025 | RIVAS QUIROGA JORGE ALEJANDRO | -2.152.311,00 |
| 82 | 1101691045 | RODRIGUEZ ARENAS WILLIAN FERNEY | -1.106.300,00 |
| 83 | 1099212579 | RODRIGUEZ ARIZA BRYAN STEVEN | -1.583.115,00 |
| 84 | 37897718 | ROJAS AYALA LAURA CONSUELO | -2.666.392,00 |
| 85 | 63561183 | RUEDA LORA MARIA FERNANDA | -3.096.016,00 |



cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co



Línea Gratuita 01 8000 917600

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

BUARAMANGA
Carrera 26 N° 36 - 14
Edificio Fénix 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



| | | | |
|----|------------|-------------------------------------|---------------|
| 86 | 1100948716 | RUIZ QUIROGA PABLO ANDRES | -2.666.392,00 |
| 87 | 1090477752 | SALAZAR AYALA KAREN ANDREA | -2.152.311,00 |
| 88 | 1098621792 | SANABRIA FLOREZ IRINEYRI | -2.666.392,00 |
| 89 | 1100838409 | SILVA RODRIGUEZ MARIA FERNANDA | -2.152.311,00 |
| 90 | 1100966300 | SOLANO ZARATE CRISTIAN CAMILO | -2.152.311,00 |
| 91 | 13542632 | SOTO GOMEZ JAIRO HERNANDO | -9.315.000,00 |
| 92 | 63515101 | SOTOMONTE DIAZ JALIDI ALEXANDRA | -2.666.392,00 |
| 93 | 1101692561 | SUAREZ MANTILLA ALBA RUBY | -2.428.979,00 |
| 94 | 1096618216 | TRASLAVIÑA DIAZ JOEL | -1.583.115,00 |
| 95 | 1095766544 | VEGA GOMEZ LAURA ISABEL | -2.213.948,00 |
| 96 | 91296335 | VELASCO MARTINEZ LUIS FERNANDO | -3.412.982,00 |
| 97 | 1101692304 | VELASCO SARMIENTO WILMER GERARDO | -1.749.888,00 |
| 98 | 1100955289 | VESGA MANCILLA MARTIN ANDRES | -3.400.000,00 |

De este grupo de Contrato de Prestaciones de Servicios una corresponde a vigencias anteriores a la cual se le está realizando la gestión correspondiente para su pago.

| Nit/Tercero | Nombre del tercero | Saldo actual |
|-------------|---------------------------------|---------------|
| 1101691045 | RODRIGUEZ ARENAS WILLIAN FERNEY | -1,106,300.00 |

En el periodo reportado se realizaron los ajustes correspondientes a las cuentas por pagar que existían por descuentos realizados a las cuentas por pagar obra e interventoría Planta de Tratamiento Curití, atendiendo que las operaciones correspondían a transacción sin situación de fondos y los descuentos son realizados, declarados y cancelados por el FIA. Se determina un error en la contabilización realizada en períodos anteriores por lo que se realizan los ajustes contables requeridos para normalizar los saldos de las cuentas por pagar de la entidad.

En el rubro contable recaudo a favor de terceros se encuentran reconocidos los impuestos nacionales que tienen fechas para declaración y transferencia de forma semestral por tanto se siguen reflejando saldos a noviembre de 2021.

8.1. Otras Cuentas por Pagar

NOTA 8.1. Otras Cuentas por Pagar



cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co



Línea Gratuita 01 8000 917600

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 Fénix 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



| TIPO DE TERCEROS | PN / PJ / ECP | CANTIDAD | VALOR EN LIBROS |
|---|---------------|----------|-----------------------|
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | | | -65,721,150.30 |
| Viáticos y gastos de viaje | | | -304,536.00 |
| Nacionales | PN | 1 | -304,536.00 |
| Nacionales | PJ | | 0 |
| Extranjeros | PN | | 0 |
| Extranjeros | PJ | | 0 |
| Viáticos | | | 0.00 |
| Nacionales | PN | | 0.00 |
| Nacionales | PJ | | |
| Extranjeros | PN | | |
| Extranjeros | PJ | | |
| Cheques no cobrados o por reclamar | | | 0.00 |
| Nacionales | PN | | 0.00 |
| Nacionales | PJ | | 0.00 |
| Extranjeros | PN | | |
| Extranjeros | PJ | | |
| Saldos a favor de beneficiarios | | | -61,281,763.56 |
| Nacionales | PN | 9 | -4,092,151.00 |
| Nacionales | PJ | 26 | -57,189,612.56 |
| Extranjeros | PN | | |
| Extranjeros | PJ | | |
| Servicios Públicos | | | 0.00 |
| Nacionales | PN | | -172,900.00 |
| Nacionales | PJ | 1 | -172,900.00 |
| Extranjeros | PN | | 0.00 |
| Extranjeros | PJ | | 0.00 |
| Arrendamientos | | | 0.00 |
| Nacionales | PN | | 0.00 |
| Nacionales | PJ | | 0.00 |
| Extranjeros | PN | | 0.00 |
| Extranjeros | PJ | | 0.00 |
| Otros Acreedores | | | -3,201,026.74 |
| Nacionales | PN | 2 | -269,316.65 |
| Nacionales | PJ | 2 | -2,931,710.09 |
| Extranjeros | PN | | |
| Extranjeros | PJ | | |



cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co



Línea Gratuita 01 8000 917600

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 Fénix 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

Se refleja en las cuentas contables Saldo a Favor de Beneficiarios y Otros Acreedores variación en los saldos respecto del mes anterior conforme a la aplicación de ajustes en cumplimiento del comité de sostenibilidad contable realizado en el presente mes, sin embargo, se continúa con el proceso desde las áreas involucradas que permita la total depuración de los saldos del presente grupo.

NOTA 9: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La Corporación Autónoma Regional de Santander CAS considera como beneficios conocidos desde el inicio del periodo contable las vacaciones, las cesantías, la prima de servicio, la prima de navidad. 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 se generen. En este mismo orden la Corporación no reconoce en los Estados Financieros acreencias por concepto de Beneficios a Empleados a largo Plazo.

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 este.

| NOTA 9. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS Y PLAN DE ACTIVOS. COMPOSICIÓN | | | | | | | |
|---|---|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|------------------|-----------------|
| CONCEPTO | SALDOS COMPARADOS NOVIEMBRE 2021 – 2020 | | | | | | VALOR VARIACIÓN |
| | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | -530,746,887.00 | 0 | -530,746,887.00 | -502,034,251.00 | 0 | -502,034,251.00 | -28,712,636.00 |
| Beneficios a los empleados a corto plazo | -530,746,887.00 | 0 | -530,746,887.00 | -502,034,251.00 | 0 | -502,034,251.00 | -28,712,636.00 |
| RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS | -530,746,887.00 | 0 | -530,746,887.00 | -502,034,251.00 | 0 | -502,034,251.00 | -28,712,636.00 |
| A corto plazo | -530,746,887.00 | 0 | -530,746,887.00 | -502,034,251.00 | 0 | -502,034,251.00 | -28,712,636.00 |
| A largo plazo | - | 0 | - | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Por terminación del vínculo laboral o contractual | - | 0 | - | 0 | 0 | 0 | 0 |



| | | | | | | | |
|-------------|---|---|---|---|---|---|---|
| Post empleo | - | 0 | - | 0 | 0 | 0 | 0 |
|-------------|---|---|---|---|---|---|---|

9.1. Beneficio a los empleados a corto plazo

| Código contable | Nombre de la cuenta | Saldo Actual |
|-----------------|---|------------------------|
| 2511 | BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | -668.388.499,00 |
| 251101 | Nómina por pagar | - 0,00 |
| 251102 | Cesantías | -0,00 |
| 251104 | Vacaciones | -174.756.247,00 |
| 251105 | Prima de vacaciones | -158.247.993,00 |
| 251106 | Prima de servicios | -78.773.108,00 |
| 251107 | Prima de navidad | -18.703.663,00 |
| 251109 | Bonificaciones | -100.265.876,00 |
| 251111 | Aportes a riesgos laborales | 0,00 |

NOTA 10. PROVISIONES

| NOTA 10. PROVISIONES. COMPOSICIÓN | | | | | | | |
|-----------------------------------|---|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| CONCEPTO | SALDOS COMPARADOS NOVIEMBRE 2021 – 2020 | | | | | | VALOR VARIACIÓN |
| | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | |
| PROVISIONES | - 773,626,547.56 | - | - 773,626,547.56 | - 610,089,003.00 | 0 | - 610,089,003.00 | - 163,537,544.56 |
| Litigios y demandas | - 773,626,547.56 | - | - 773,626,547.56 | - 610,089,003.00 | 0 | - 610,089,003.00 | - 163,537,544.56 |

Corresponde a las provisiones constituidas por la Entidad 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 cifras comparadas noviembre de 2020 y 2021, los cuales corresponden a 4 procesos:

LITIGIOS Y DEMANDAS



cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co



Línea Gratuita 01 8000 917600

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

BUARAMANGA
Carrera 26 N° 36 - 14
Edificio Fénix 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

| | |
|--------------------------------------|-----------------------|
| EMPRESA COLOMBIANA DE PETROLEOS S.A. | -507,299,624.67 |
| COMPACTAR SAS | -167,188,718.85 |
| BENITEZ ERNESTO | -98,138,204.04 |
| CACERES GONZALEZ NICACIO | -1,000,000.00 |
| TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS | 773,626.547.56 |

NOTA 11. 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.

| NOTA 11. OTROS PASIVOS. COMPOSICIÓN | | | | | | | |
|---|---|-------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------------|
| CONCEPTO | SALDOS COMPARADOS NOVIEMBRE 2021 – 2020 | | | | | | VALOR VARIACIÓN |
| | SALDO CTE 2021 | SALDO NO CTE 2021 | SALDO FINAL 2021 | SALDO CTE 2020 | SALDO NO CTE 2020 | SALDO FINAL 2020 | |
| OTROS PASIVOS | - 3,178,952,570.70 | 0 | - 3,178,952,570.70 | -4,822,930,803.51 | 0 | -4,822,930,803.51 | 1,643,978,232.81 |
| Recursos recibidos en administración | - 3,003,499,896.16 | 0 | - 3,003,499,896.16 | -4,583,633,556.65 | 0 | -4,583,633,556.65 | 1,580,133,660.49 |
| Depósitos recibidos en garantía | - 37,133,004.21 | 0 | - 37,133,004.21 | - 239,297,246.86 | 0 | - 239,297,246.86 | 202,164,242.65 |
| Ingresos Diferidos por Transferencias Condicionados | -138,319,670.33 | 0 | -138,319,670.33 | 0 | 0 | 0 | -138,319,670.33 |

A continuación, el rubro de Recursos Recibidos en Administración refleja los dineros correspondientes a los convenios firmados en cumplimiento del objeto misional de la Entidad, sobre estas cifras se están realizando las gestiones administrativas requeridas que permitan la depuración de saldos.

| Código contable | Nombre de la cuenta | Saldo actual |
|-----------------|--|-------------------|
| 2902 | RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN | -3.003.499.896,16 |
| 29020101010 | Convenio POMCAS rio Sogamoso-Isagen Departamento sof | -43.548.692,00 |



| | | |
|-------------|---|-------------------|
| 29020101015 | Encargos Fiduciarios - Fiduprevisora | -50.967.633,30 |
| 29020101026 | Convenio 047/16-2012 ISAGEN-CAS | -1.240.103,70 |
| 29020101027 | Convenio GGC -115- 2013 Min Minas-CAS | -19.684.721,00 |
| 29020101030 | Convenio Acuerdo De Cooperación Ecopetrol N. AC | -4.599.353,38 |
| 29020101035 | Convenio Interadministrativo No. 302-2013 Plan Ordenamiento Rio | -123.520,00 |
| 29020101036 | Convenio Interadministrativo No. 3349-13 Reforestación con Plantación | -2.207.936,29 |
| 29020101040 | Convenio Acuerdo de Cooperación Ecopetrol AC N.02 Derivado | -402.961.228,48 |
| 29020101041 | Sistema general de Regalías Fortalecimiento de | -14.174,40 |
| 29020101044 | Convenio Inter CGC -167-2015 Min Minas CAS | -8.817.912,52 |
| 29020101048 | Convenio Inter 169-2016 CAS convenio Formalización | -2.410.752,49 |
| 29020101050 | Convenio Inter 005-00681-2016 ISAGEN-CAS | -150.000.000,00 |
| 29020101053 | Convenio Inter 005-00790-2016 ESSA-CAS | -4.025.397,24 |
| 29020101056 | Convenio Inter 005-00108-2017 CGC 220-2017 MIN | -36.086.471,00 |
| 29020101058 | Convenio Inter 005-0001851 DPTO SANTANDER-VELEZ Y CAS | -78.078,40 |
| 29020101059 | Convenio Inter 005-0001850 DEPTO-STDER-MUNICIPIO LA BELLEZA Y CAS | -115.811,82 |
| 29020101060 | Convenio Inter 005-0001849-2017 DPTO STDER ONZAGA-CHARALA-CAS | -579.769,20 |
| 29020101063 | Convenio inter 0001845-2017 Departamento Santander -Municipio Curiti y la CAS | -476.216,42 |
| 29020101065 | Convenio 00001874-2017 DPTO STDER PUERTO WILCHES-CAS | -158.301,27 |
| 29020101066 | Convenio 00001848-2017 STDER SUAITA-CAS | -100.623,15 |
| 29020101072 | Convenio Interadministrativo 005-00807-2018 JESUS MARIA-CAS | -70.000.000,00 |
| 29020101073 | Convenio Interadministrativo 005-00479-2017 ESANT-CAS-MPIO CURITI | -4.209,64 |
| 29020101076 | Convenio Interadministrativo N. 0050053519 CAS Y MUNICIPIO LOS SANTOS | -2.205.298.990,12 |

Se continúa la depuración de saldos de la cuenta Recursos Recibidos en Administración en cumplimiento del Plan de Mejora de la Contraloría General de la República. Igualmente a



cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co



Línea Gratuita 01 8000 917600

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 Fénix 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



que sean liquidados financieramente convenios a los cuales no les han sido reintegrados valores de rendimientos financieros.

En cumplimiento de las directrices de la Contaduría General de la Nación y el análisis realizado a los convenios y las condiciones establecidas en los clausulados de estos, se reconocen los recursos en Ingresos Diferidos por Transferencias Condicionadas.

NOTA 12. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

12.1 Activos Contingentes

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

| NOTA 12.1 ACTIVOS CONTINGENTES | | | |
|--|---|--------------------------|-------------------------|
| CONCEPTO | SALDOS COMPARADOS NOVIEMBRE 2021 – 2020 | | VALOR VARIACIÓN |
| | 2021 | 2020 | |
| ACTIVOS CONTINGENTES | 61,396,520,696.44 | 56,757,612,680.56 | 4,633,908,015.88 |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 8,013,161,307.88 | 3,374,253,292.00 | 4,633,908,015.88 |
| Otros activos contingentes | 53,383,359,388.56 | 53,383,359,388.56 | - |

En la cuenta contable Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos se encuentran representados los siguientes terceros:

| Cuenta Contable | | Tercero | Valor |
|-----------------|-----------------|------------------------------|------------------|
| 81200101001 | Civiles | ANGARITA QUIROGA ALBERTO | 5,000,000.00 |
| 81200401001 | Administrativos | CASTILLO ORTIZ ESPERANZA | 298,074,993.26 |
| 81200401001 | Administrativos | MUNICIPIO DE BARRANCABERMEJA | 6,065,277,470.35 |
| 81200401001 | Administrativos | UNION TEMPORAL BARRANCA | 1,644,808,844.27 |



cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co



Línea Gratuita 01 8000 917600

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 Fénix 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



En el rubro Otros Activos Contingentes se encuentran registrados los convenios interadministrativos suscritos con el Fondo de Adaptación, los cuales se manejan a través de Fiducia.

| | |
|---|----------------|
| Convenios Interadministrativos Nos. 005-00925-2013 y 005-00664-2014 Fondo de Adaptación – CAS | 18,109,681,057 |
|---|----------------|

En este rubro se encuentra registrado el proceso por concepto de tasas forestales a la empresa ISAGEN según Resolución DGL No. 1115 de fecha 26 de noviembre de 2015.

12.2 Pasivos Contingentes

| NOTA 12.2 PASIVOS CONTINGENTES | | | |
|--|---|----------------------------|----------------------------|
| CONCEPTO | SALDOS COMPARADOS NOVIEMBRE 2021 – 2020 | | VALOR VARIACIÓN |
| | 2021 | 2020 | |
| PASIVOS CONTINGENTES | -443,777,778,522.19 | -340,197,288,922.00 | -103,580,489,600.19 |
| Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | -443,777,778,522.19 | -340,197,288,922.00 | -103,580,489,600.19 |

Con la información suministrada por la Secretaría General sobre los Litigios y Demandas, donde la Entidad obra como demandada y según calificación en Riesgo Medio y Bajo se procede al reconocimiento de los Derechos Contingentes con los respectivos terceros.

NOTA 13. CUENTAS DE ORDEN (OTRAS)

13.1 Cuentas de Orden Deudoras

| NOTA 13.1 CUENTA DE ORDEN DEUDORAS | | | |
|------------------------------------|---|-------------------|------------------|
| CONCEPTO | SALDOS COMPARADOS NOVIEMBRE 2021 – 2020 | | VALOR VARIACIÓN |
| | 2021 | 2020 | |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 61,396,520,696.44 | 56,757,612,680.56 | 4,638,908,015.88 |
| DEUDORAS DE CONTROL | 1,586,935,531.80 | 1,623,150,040.01 | - 36,214,508.21 |



cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co



Línea Gratuita 01 8000 917600

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 Fénix 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

| | | | |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| Bienes y derechos retirados | 1,546,886,539.80 | 1,583,101,048.01 | - 36,214,508.21 |
| Otras cuentas deudoras de control | 40,048,992.00 | 40,048,992.00 | 0 |
| DEUDORAS POR CONTRA (CR) | - 62,983,456,228.24 | - 58,380,762,720.57 | - 4,602,693,507.67 |
| Activos contingentes por contra (cr) | - 61,396,520,696.44 | - 56,757,612,680.56 | - 4,638,908,015.88 |
| Deudoras de control por contra (cr) | - 1,586,935,531.80 | - 1,623,150,040.01 | 36,214,508.21 |

13.2 Cuentas de Orden Acreedoras

| NOTA 13.2 CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS | | | |
|---|---|----------------------|---------------------|
| CONCEPTO | SALDOS COMPARADOS NOVIEMBRE 2021 – 2020 | | VALOR VARIACIÓN |
| | 2021 | 2020 | |
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | - 443,777,778,522.19 | - 340,197,288,922.00 | -103,580,489,600.19 |
| ACREEDORAS DE CONTROL | - 37,133,004.21 | - 257,525,409.24 | 220,392,405.03 |
| Bienes recibidos en custodia | - 37,133,004.21 | - 257,525,409.24 | 220,392,405.03 |
| ACREEDORAS POR CONTRA (DB) | 443,814,911,526.40 | 340,454,814,331.24 | 103,360,097,195.16 |
| Pasivos contingentes por el contrario (db) | 443,814,911,526.40 | 340,454,814,331.24 | 103,360,097,195.16 |
| Acreedoras de control por el contrario (db) | 37,133,004.21 | 257,525,409.24 | - 220,392,405.03 |

NOTA 14. INGRESOS

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo 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 para la creación y desarrollo de la empresa. Generalmente los ingresos de las Corporaciones provienen de las actividades ordinarias que se desarrollan.

No obstante, la Corporación Autónoma Regional de Santander también clasifica como ingresos los obtenidos por la venta de activos no corrientes, y aquellas surgidas como



cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co



Línea Gratuita 01 8000 917600

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 Fénix 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



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 representación de los hechos económicos, se deban reconocer en el resultado del periodo.

| NOTA 14. INGRESOS. COMPOSICIÓN | | | |
|---------------------------------------|--|---------------------------|---------------------------|
| CONCEPTO | SALDOS COMPARADOS NOVIEMBRE 2021 – 2020 | | VALOR VARIACIÓN |
| | 2021 | 2020 | |
| INGRESOS | -33,313,821,204.27 | -31,299,597,086.15 | - 2.014,224,118.12 |
| Ingresos fiscales | -30,467,648,403.07 | -28,271,496,507.47 | -2.196,151,895.60 |
| Transferencias y subvenciones | -20,434,040.40 | -506,510,515.06 | 486,076,474.65 |
| Operaciones interinstitucionales | - 2,150,458,000.00 | - 2.120,408,366.50 | - 30,049,633.50 |
| Otros ingresos | - 675,280,760.80 | - 401,181,697.13 | - 274,099,063.67 |

A continuación, la dinámica que presentó cada uno de los Ingresos Fiscales No Tributarios durante noviembre de 2021 comparado con noviembre de 2020:

14.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

| NOTA 14.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | | | |
|---|--|---------------------------|---------------------------|
| CONCEPTO | SALDOS COMPARADOS NOVIEMBRE 2021 – 2020 | | VALOR VARIACIÓN |
| | 2021 | 2020 | |
| INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN | -27,193,332,380.00 | -24,054,753,299.70 | - 1.193,840,766.05 |
| INGRESOS FISCALES | -25,022,554,339.60 | -25,999,491,613.95 | -1.649,981,607.20 |
| Sobretasa Ambiental | -14,825,301,564.50 | -15,583,424,669.40 | 758,123,104.80 |
| Transferencias del Sector Eléctrico | -10,197,252,775.00 | -7,789,148,063.00 | -2.408,104,712.00 |
| TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES | -20.434,040.40 | -506,510,515.05 | 486,076,474.65 |
| Sistema General de Regalías | -20.434,040.40 | -5,072,033.00 | - 15,362,007.40 |
| Otras Transferencias | 0 | -501,438,482.05 | 501,438,482.05 |



cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co



Línea Gratuita 01 8000 917600

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 Fénix 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



| | | | |
|---|---------------------------|--------------------------|-----------------------|
| OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | - 2,150,458,000.00 | -2.120,408,366.50 | -30,049,633.50 |
| Fondos recibidos | - 2,136,550,000.00 | -2.120,408,366.50 | -16,141,633.50 |
| Operaciones sin Flujo de Efectivo | - 13,908,000.00 | 0.00 | -13,908,000.00 |
| DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS | 114,000.00 | 0.00 | 114,000.00 |
| Devoluciones y Descuentos | 114,000.00 | 0.00 | 114,000.00 |

14.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

| NOTA 14.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | | | |
|--|--|--------------------------|---------------------------|
| CONCEPTO | SALDOS COMPARADOS NOVIEMBRE 2021 – 2020 | | VALOR VARIACIÓN |
| | 2021 | 2020 | |
| INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN | -6,120.488.824,27 | -4,313,352,733.30 | - 1,807,136,090.97 |
| INGRESOS FISCALES | -5,445.208.063,47 | -3,912,171,036.14 | - 1,533,037,027.30 |
| Multas | 66,033.50 | -912,688,907.90 | 912,622,874.40 |
| Tarifa por Evaluación y Seguimiento Ambiental | 0,00 | -986,752,738.90 | 986,752,738.90 |
| Tarifa por Evaluación | -1,241,158,946.00 | 0,00 | -1,241,158,946.00 |
| Tarifa por Seguimiento Ambiental | -823,390,701.00 | 0,00 | -823,390,701.00 |
| Tasa por Uso de Recurso Hídrico | -632,243,784.64 | -573,651,714.03 | -58,592,070.61 |
| Tasa Retributiva | -2,485,854,250.00 | -2,184,737,350.00 | -301,116,900.00 |
| Tasa Forestal | -2,690,000.00 | -122,275,673.00 | 119,585,673.00 |



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 Fénix 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



| | | | |
|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Publicaciones | -40,985,176.00 | -28,113,584.00 | -12,871,592.00 |
| Registro y Salvoconducto | -3,840,994.00 | -4,705,010.00 | 864,016.00 |
| Intereses | -214,978,178.33 | -85,998,797.24 | -128,979,381.09 |
| OTROS INGRESOS | -675,280,760.80 | -401,181,697.13 | -274,099,063.67 |
| Otros Ingresos | -675,280,760.80 | -401,181,697.13 | -274,099,063.67 |

En cumplimiento del Manual de Políticas Contables se revela la clasificación de Ingresos según si son con Contraprestación y sin Contraprestación.

NOTA 15. GASTOS

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos.

En un alto porcentaje los gastos originados en la Corporación se relacionan con las actividades ordinarias ejecutadas. Sin embargo, la Entidad también clasifica como gastos, las pérdidas que surjan en siniestros, venta de activos no corrientes y cambios en el valor razonable de activos y pasivos que, de acuerdo con las normas para el reconocimiento de medición, revelación y presentación de los hechos económicos, se deban reconocer en el resultado del período.

| NOTA 15. GASTOS COMPOSICIÓN | | | |
|-------------------------------|---|--------------------------|-------------------------|
| CONCEPTO | SALDOS COMPARADOS NOVIEMBRE 2021 – 2020 | | VALOR VARIACIÓN |
| | 2021 | 2020 | |
| GASTOS | 24,458,138,747.37 | 18,582,697,658.75 | 5,875,441,088.62 |
| De administración y operación | 6,671,330,908.93 | 5,594,524,116.00 | 1,076,806,792.93 |
| De Operación | 3,192,190,152.05 | 3,222,993,297.64 | -30,803,145.59 |



cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co



Línea Gratuita 01 8000 917600

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

BUARAMANGA
Carrera 26 N° 36 - 14
Edificio Fénix 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



| | | | |
|---|-------------------|------------------|------------------|
| Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | 486,390,359.46 | 725,305,788.29 | -238,915,428.83 |
| Transferencias y subvenciones | 0 | 0 | 0 |
| Gasto público social | 14,105,277,017.96 | 9,038,929,600.34 | 5,066,347,417.62 |
| Otros gastos | 2,950,308.97 | 944,856.48 | 2,005,452.49 |

La normalización de las actividades se ve reflejada en el incremento de los gastos de la Entidad con una variación absoluta de \$5.873.435.636,13 al ser necesarias las erogaciones de recursos para el normal funcionamiento de la Entidad.

La variación relativa del 56.05% en el rubro Gasto Público Social en Medio Ambiente representa las erogaciones con mayor impacto en los Gastos de la Entidad los cuales corresponden a los valores en los que incurre la Corporación 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. Estas inversiones se ejecutan de acuerdo con los Programas, Proyectos y Actividades, que están aprobadas en el Plan de Acción cuatrienal y por ende en el POAI anual.

La cuenta contable de Otros Gastos representa los valores que por su naturaleza no son susceptibles de ser clasificados en ninguna de los anteriores grupos. Se contabilizaron las comisiones por servicios financieros y los valores por impuestos asumidos, generados durante los meses comparados de noviembre de 2020 y 2021, con una variación relativa significativa del 212,25%.

HECNEY ALEXEVITH ACOSTA SANCHEZ
Director General

JUAN CARLOS MALAGON PORRAS
Contador Público (E)
T.P. 139634-T



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 Fénix 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