



Corporación Autónoma Regional de Santander – CAS
Notas a los Estados financieros
Julio 01 a 31 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 julio de 2021 han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad



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



2.2.1 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 julio 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 julio 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 aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en el Estado de



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



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

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



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 periodo 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 JULIO 2021 -2020		VALOR VARIACIÓN	
	2021	2020		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	43,627,536,545.51	25,389,962,839.58	18,237,573,705.93	
Depósitos en instituciones financieras	43,404,119,368.11	25,132,437,430.34	18,271,681,937.77	
Efectivo de uso restringido	223,417,177.40	257,525,409.24	-34,108,231.84	

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 71.83%.

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 JULIO 2021 - 2020		VALOR VARIACIÓN
	2021	2020	
Cuenta ahorro	39,081,158,941.77	22,842,858,122.99	16,238,300,818.78



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 - 3
Celular: (310)8157697
velez@cas.gov.co



Cuenta Corriente	4,322,960,426.34	2,289,579,307.35	2,033,381,118.99
------------------	------------------	------------------	------------------

Referente a la conciliación de las cuentas bancarias, se encuentran realizadas en su totalidad a julio 31 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 julio 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 JULIO 2021 - 2020		VALOR VARIACIÓN
	2021	2020	
Efectivo de uso restringido	223,417,177.40	257,525,409.24	-34,108,231.84

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 \$223.417.177.40 los cuales se encuentran conciliados y determinados por tercero entre las oficinas de Tesorería y Contabilidad. En la conciliación de la cuenta bancaria de Efectivo de Uso restringido se reflejan 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 han realizado las gestiones correspondientes.



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



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 JULIO 2021 – 2020				VALOR VARIACIÓN
	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	
CUENTAS POR COBRAR	43,399,908,830.22	43,399,908,830.22	13,701,863,396.29	13,701,863,396.29	29,698,045,433.93
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	48,953,235,158.80	48,953,235,158.80	14,532,260,198.06	14,532,260,198.06	34,420,974,960.74
Transferencias por cobrar	2,088,252,958.69	2,088,252,958.69	5,407,967,945.56	5,407,967,945.56	- 3,319,714,986.87
Otras cuentas por cobrar	27,082,898.48	27,082,898.48	52,485,727.92	52,485,727.92	- 25,402,829.44
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2,389,573,721.93	2,389,573,721.93	2,421,061,776.93	2,421,061,776.93	- 31,488,055.00
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



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



Los períodos comparados evidencian una variación significativa en las cuentas por cobrar del 216.74% equivalente a \$29.698.045.433,93 correspondiente principalmente al reconocimiento de la tasa servicios técnicos forestales de la empresa ISAGEN Resolución 01223 de noviembre 02 de 2016 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 JULIO 2021 – 2020		VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2021	2020	
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1,418,275,578.15	1,808,390,794.26	-390,115,216.11
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	1,255,973,499.90	1,623,532,852.73	-367,559,352.83
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	50,967,633.30	50,967,633.30	0
1.9.70	Db	Activos Intangibles	280,504,063.35	263,485,872.97	17,018,190.38
1.9.75	Cr	Amortización Acumulada de Intangibles	-169,169,618.40	-129,595,564.74	-39,574,053.66



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



Desglose – Subcuentas Otros

DESCRIPCIÓN	SALDOS COMPARADOS JULIO 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	1,623,532,852.73	0	1,623,532,852.73	(367,559,352.83)
Otros avances y anticipos	1,255,973,499.90	0	1,255,973,499.90	1,623,532,852.73	0	1,623,532,852.73	(367,559,352.83)
Fundación Vida Silvestre Neotropical	0	0	0	34,000,000	0	34,000,000	(34,000,000)
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	857,383,845	0	857,383,845	(333,559,352.83)
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 julio de 2021 en cuanto Avances y Anticipos Entregados.



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



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							
DETALLE	SALDOS COMPARADOS JULIO 2021 – 2020						VALOR VARIACIÓN
	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	
CUENTAS POR PAGAR	- 693,280,480.36	0	- 693,280,480.36	- 2,086,277,111.16	0	- 2,086,277,111.16	1,392,996,630.80
Adquisición de bienes y servicios nacionales	- 525,307,427.87	0	- 525,307,427.87	- 1,747,918,192.95	0	- 1,747,918,192.95	1,222,610,765.08
Recursos a favor de terceros	- 31,724,584.78	0	- 31,724,584.78	- 164,455,148.96	0	- 164,455,148.96	132,730,564.18
Descuentos de nómina	- 2,479,943.00	0	- 2,479,943.00	- 2,479,934.00	0	- 2,479,934.00	- 9.00
Retención en la fuente e impuesto de timbre	- 37,327,481.00	0	- 37,327,481.00	- 30,868,325.26	0	- 30,868,325.26	- 6,459,155.74
Otras cuentas por pagar	- 96,441,043.71	0	- 96,441,043.71	- 140,555,509.99	0	- 140,555,509.99	44,114,466.28



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 junio 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.

De la información presentada sobre Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales, se requiere revelar la identificación de dos cuentas por pagar en Bienes y Servicios correspondientes a vigencias anteriores sobre las cuales la dependencia de tesorería se encuentra realizando la trazabilidad a fin de determinar su depuración de los saldos del Balance, estas cuentas por pagar son las siguientes:

Nombre del beneficiario	Valor Crédito
PROYECTOS Y SERVICIOS LTDA.	-717,600
ASOCIACIÓN DE COMUNICACIÓN COMUNITARIA LA VOZ DE LOS ANDES	-1,700,000

En lo correspondiente a las cuentas por pagar proyectos de inversión se identifican Personas Jurídicas Nacionales el 100% corresponden a dos (2) proveedores como se relaciona a continuación para el periodo reportado, julio de 2021:

Código contable	Nombre de la cuenta	Nit/Tercero	Nombre del tercero	Saldo actual
24010201001	Proyectos de inversión			-390,660,439.87
24010201001	Proyectos de inversión	901259105	UNION TEMPORAL INTER PTAR	-353,539,763.00
24010201001	Proyectos de inversión	901241556	UNIÓN TEMPORAL PLANTA PTAR CURITÍ	-37,120,676.87

El saldo evidenciado por cuentas por pagar Contratos de Prestación de Servicio corresponde a 49 obligaciones contraídas con personas naturales, relacionadas a continuación:

	Nit/Tercero	Nombre del tercero	Saldo actual
			-132,229,388.00
1	13722515	ACEVEDO MANTILLA CARLOS ARTURO	-2,152,311.00
2	37900524	ARCINIEGAS LIZCANO MARIA BERNARDA	-3,095,436.00





3	91101927	ARIZA DUARTE OMAR	-3,096,016.00
4	37724483	CABRALES GUZMAN MARTHA PATRICIA	-9,417,774.00
5	13929080	CACERES RAMIREZ CESAR IVAN	-2,213,948.00
6	1097282238	CALDERON ARIAS EMILCE	-1,749,888.00
7	35415217	CANCHON CAÑON ALBA CONSTANZA	-2,666,392.00
8	1098722082	CARDENAS MARTINEZ YENNY SULAY	-1,750,972.00
9	91540501	CARRILLO QUINTERO JOSE ALEJANDRO	-2,281,504.00
10	1100971106	CASTELLANOS ARENAS FABIAN ENRIQUE	-1,583,115.00
11	1100964015	CASTILLO SUAREZ ANDREA ROCIO	-2,213,948.00
12	91014740	CELI OVALLE ALEXANDER	-2,213,948.00
13	91077419	DIAZ LOPEZ ALEXANDER	-2,666,392.00
14	1096953930	DUARTE ESTEBAN MARIA YANETH	-1,926,508.00
15	1098752515	DUARTE PABON DEYANIRA	-2,428,979.00
16	63507992	ECHEVERRIA RODRIGUEZ MARIA PIEDAD	-4,500,000.00
17	1101695628	FIGUEROA DIAZ YENERIS	-1,702,225.00
18	1100961274	FIGUEROA VELASQUEZ ELIANA VANESA	-3,096,016.00
19	37948406	FLECHAS GONZALEZ ROCIO MAGALY	-2,428,979.00
20	91495213	FLOREZ PINTO ALEXANDER GIOVANNI	-2,361,357.00
21	1100950257	GARNICA ORTIZ JENNY LORENA	-1,750,972.00
22	91485635	GOMEZ PARRA IVAN DARIO	-2,361,357.00
23	1098751265	GOMEZ SANTOYO CLAUDIA MARCELA	-2,152,311.00
24	1098744029	GOMEZ SILVA DIEGO FERNANDO	-2,213,948.00
25	1098628577	HERNANDEZ ORDOÑEZ HERMES	-4,708,887.00
26	1098620372	JIMENEZ RUEDA LAURA VIVIANA	-4,028,000.00
27	91289178	MATEUS BELTRAN REYNALDO	-2,468,475.00
28	1098614996	MENESES ORTIZ OSCAR ORLANDO	-2,428,979.00
29	1096926212	MORENO DIAZ MARIA FERNANDA	-2,152,311.00
30	91509276	MUÑOZ USEDA JORGE ENRIQUE	-2,213,948.00
31	91222112	OLAYA CORZO CESAR MAURICIO	-7,503,167.00
32	1101685481	PARRA SILVA HOLMAN YESID	-2,079,528.00
33	1101992618	PATIÑO RIOS JOHAN SEBASTIAN	-2,152,311.00
34	1095926118	PEREZ JURADO ZULAY NATHALIA	-3,300,000.00
35	1100957132	QUINTERO APARICIO HEBERTH JULIAN	-2,152,311.00
36	1098729780	RESTREPO ZAFRA GERARDO JOSE	-2,152,311.00
37	1101691045	RODRIGUEZ ARENAS WILLIAN FERNEY	-1,106,300.00
38	91077036	RODRIGUEZ DUARTE ROBINSON	-2,213,948.00



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

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



39	13928584	RODRIGUEZ NIÑO IVAN LEONARDO	-2,361,357.00
40	91070221	SARMIENTO DIAZ PABLO	-1,397,250.00
41	37901711	SOLANO VILLALBA LIGIA	-1,500,000.00
42	1100966300	SOLANO ZARATE CRISTIAN CAMILO	-2,152,311.00
43	63515101	SOTOMONTE DIAZ JALIDI ALEXANDRA	-2,666,392.00
44	1098645499	VALENZUELA ISABELLA PATRICIA	-3,200,000.00
45	1101683466	VELANDIA BENITEZ JUDITH	-2,361,357.00
46	1100955289	VESGA MANCILLA MARTIN ANDRES	-3,400,000.00
47	1101992640	VILLAMIL ARAQUE YESIKA LORENA	-1,583,115.00
48	1098796931	VILLAREAL AVILA MARIA JOSE	-2,213,948.00
49	74373071	ZAMBRANO MONSALVE NELSON ENRIQUE	-4,708,886.00

De este grupo de Contrato de Prestaciones de Servicios tres corresponden a vigencias anteriores de las cuales se están realizando las gestiones correspondientes para su depuración.

Nit/Tercero	Nombre del tercero	Saldo actual
91540501	CARRILLO QUINTERO JOSE ALEJANDRO	-2,281,504.00
1101685481	PARRA SILVA HOLMAN YESID	-2,079,528.00
1101691045	RODRIGUEZ ARENAS WILLIAN FERNEY	-1,106,300.00

Se continúa evidenciando en los saldos del balance la retención de industria y comercio realizada por valor de \$24.186.422 para pago al municipio de Curití, valor que debe ser transferido por la ESANT y reportado a la Corporación para la respectiva declaración.

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 los saldos a julio de 2021.

8.1. Otras Cuentas por Pagar

NOTA 8.1. Otras Cuentas por Pagar			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			-96,441,043.71



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

Viáticos y gastos de viaje			-560,370.00
Nacionales	PN	2	-560,370.00
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			-86,842,053.97
Nacionales	PN	9	-3,702,251.00
Nacionales	PJ	27	-83,139,802.97
Extranjeros	PN		
Extranjeros	PJ		
Servicios Públicos			0.00
Nacionales	PN		0.00
Nacionales	PJ		0.00
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			-9,038,619.74
Nacionales	PN	20	-2,172,054.65
Nacionales	PJ	7	-6,866,565.09
Extranjeros	PN		
Extranjeros	PJ		

La información reflejada en los grupos contables Saldo a Favor de Beneficiarios y Otros Acreedores debe ser sometida a una trazabilidad y análisis de saldos que permita la depuración de estos atendiendo que la información reflejada corresponde a vigencias



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

anteriores a la convergencia a Normas Internacionales y cuyo saldo fue trasladado sin que fuera sometido a la depuración correspondiente.

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 JULIO 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	-688,804,656.00	0	688,804,656.00	-509,758,782.00	0	-509,758,782.00	-179,045,874.00
Beneficios a los empleados a corto plazo	-688,804,656.00	0	688,804,656.00	-509,758,782.00	0	-509,758,782.00	-179,045,874.00
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	-688,804,656.00	0	688,804,656.00	-509,758,782.00	0	-509,758,782.00	-179,045,874.00
A corto plazo	-688,804,656.00	0	688,804,656.00	-509,758,782.00	0	-509,758,782.00	-179,045,874.00
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	-688.804.656,00
251102	Cesantías	-0,00
251104	Vacaciones	-177.969.952,00
251105	Prima de vacaciones	-172.177.836,00
251106	Prima de servicios	-48.011.930,00
251107	Prima de navidad	-177.741.304,00
251109	Bonificaciones	-112.903.634,00
251111	Aportes a riesgos laborales	0

NOTA 10. PROVISIONES

NOTA 10. PROVISIONES. COMPOSICIÓN							
CONCEPTO	SALDOS COMPARADOS JULIO 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	- 768,827,149.13	-	- 768,827,149.13	- 449,138,204.00	0	- 449,138,204.00	- 319,688,945.13
Litigios y demandas	- 768,827,149.13	-	- 768,827,149.13	- 449,138,204.00	0	- 449,138,204.00	- 319,688,945.13

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 julio de 2020 y 2021, los cuales corresponden a 4 procesos:

LITIGIOS Y DEMANDAS	
EMPRESA COLOMBIANA DE PETROLEOS S.A.	-503,689,876.57
COMPACTAR SAS	-165,999,068.52
BENITEZ ERNESTO	-98,138,204.04
CACERES GONZALEZ NICACIO	-1,000,000.00
TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS	768,827,149.13



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



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 JULIO 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	- 4,945,845,819.16	0	- 4,945,845,819.16	-7,354,742,009.23	0	-7,354,742,009.23	2,408,896,190.07
Recursos recibidos en administración	- 4,576,865,604.43	0	- 4,576,865,604.43	-7,097,216,599.99	0	-7,097,216,599.99	2,520,350,995.56
Depósitos recibidos en garantía	- 223,417,177.40	0	- 223,417,177.40	- 257,525,409.24	0	- 257,525,409.24	34,108,231.84
Ingresos Diferidos por Transferencias Condicionados	-145,563,037.33	0	-145,563,037.33	0	0	0	-145,563,037.33

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	-4.576.865.604,43
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	-1.573.619.991,32
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



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



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	-8.805.126,76
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	-77.993,20
29020101059	Convenio Inter 005-0001850 DEPTO-STDER-MUNICIPIO LA BELLEZA Y CAS	-115.773,16
29020101060	Convenio Inter 005-0001849-2017 DPTO STDER ONZAGA-CHARALA-CAS	-579.598,84
29020101063	Convenio inter 0001845-2017 Departamento Santander -Municipio Curiti y la CAS	-475.983,74
29020101065	Convenio 00001874-2017 DPTO STDER PUERTO WILCHES-CAS	-158.248,43
29020101066	Convenio 00001848-2017 STDER SUAITA-CAS	-100.589,55
29020101072	Convenio Interadministrativo 005-00807-2018 JESUS MARIA-CAS	-70.000.000,00
29020101073	Convenio Interadministrativo 005-00479-2017 ESANT-CAS-MPIO CURITI	-4.208,25
29020101076	Convenio Interadministrativo N. 0050053519 CAS Y MUNICIPIO LOS SANTOS	-2.204.602.098,07
29020101078	Convenio Específico 3026544 CAS - ECOPETROL 005-00788-2019	-1.696.113,18

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.

Los Depósitos Recibidos en Garantía se encuentran debidamente conciliados por tercero con el área de Tesorería por un valor de \$223.417.177,40.



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 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 JULIO 2021 – 2020		VALOR VARIACIÓN
	2021	2020	
ACTIVOS CONTINGENTES	59,721,771,426.09	56,757,612,680.56	2,964,158,745.53
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	6,338,412,037.53	3,374,253,292.00	2,964,158,745.53
Otros activos contingentes	53,383,359,388.56	53,383,359,388.56	-

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 también se encuentra registrado el proceso del Municipio de Barrancabermeja por concepto de mayores valores cancelados a la Corporación durante la vigencia 2010 por concepto de sobretasa ambiental y el valor liquidado por concepto de tasas forestales a la empresa ISAGEN según Resolución DGL No. 1115 de fecha 26 de octubre de 2015.



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



12.2 Pasivos Contingentes

NOTA 12.2 PASIVOS CONTINGENTES			
CONCEPTO	SALDOS COMPARADOS JULIO 2021 – 2020		VALOR VARIACIÓN
	2021	2020	
PASIVOS CONTINGENTES	-443,645,930,989.97	-251,757,964,637.00	-191,887,966,352.97
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-443,645,930,989.97	-251,757,964,637.00	-191,887,966,352.97

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 JULIO 2021 – 2020		VALOR VARIACIÓN
	2021	2020	
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	59,721,771,426.09	56,757,612,680.56	2,964,158,745.53
DEUDORAS DE CONTROL	1,586,935,531.80	1,623,150,040.01	36,214,508.21
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)	61,308,706,957.89	58,380,762,720.57	2,927,944,237.32
Activos contingentes por contra (cr)	59,721,771,426.09	56,757,612,680.56	2,964,158,745.53
Deudoras de control por contra (cr)	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



13.2 Cuentas de Orden Acreedoras

NOTA 13.2 CUENTA DE ORDEN ACREEDORAS			
CONCEPTO	SALDOS COMPARADOS JUNIO 2021 – 2020		VALOR VARIACIÓN
	2021	2020	
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	- 443,645,930,989.97	- 251,757,964,637.00	-191,887,966,352.97
ACREEDORAS DE CONTROL	- 232,317,258.40	- 265,636,088.37	33,318,829.97
Bienes recibidos en custodia	- 232,317,258.40	- 265,636,088.37	33,318,829.97
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	443,878,248,248.37	252,023,600,725.37	191,854,647,523.00
Pasivos contingentes por el contrario (db)	443,645,930,989.97	251,757,964,637.00	191,887,966,352.97
Acreedoras de control por el contrario (db)	232,317,258.40	265,636,088.37	- 33,318,829.97

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 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 JULIO 2021 – 2020		VALOR VARIACIÓN
	2021	2020	



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



INGRESOS	-24,228,221,820.99	-19,280,401,457.78	- 4.947,820,363.21
Ingresos fiscales	-22,646,842,287.53	-15,870,970,779.93	-6.775,871,507.60
Transferencias y subvenciones	-20,434,040.40	-1.800,983,967.77	1,780,549,927.37
Operaciones interinstitucionales	-1,323,550,000.00	-1.326,458,499.07	2,908,499.07
Otros ingresos	-237,395,493.06	-281,988,211.01	44,592,717.95

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

14.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 14.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN			
CONCEPTO	SALDOS COMPARADOS JUNIO 2021 – 2020		VALOR VARIACIÓN
	2021	2020	
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	-24,228,221,820.99	-19,280,401,457.78	- 4.947,820,363.21
INGRESOS FISCALES	-22,646,842,287.53	-15,870,970,779.93	-6.775,871,507.60
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-22,646,842,287.53	-15,870,970,779.93	-8.116,508,101.75
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-20.434,040.40	-1.800,983,967.77	1,780,549,927.37
Otras transferencias	-20.434,040.40	-1.800,983,967.77	1,780,549,927.37
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	-1,323,550,000.00	-1.326,458,499.07	2,908,499.07
Fondos recibidos	-1,323,550,000.00	-1.326,458,499.07	2,908,499.07
OTROS INGRESOS	-237,395,493.06	-281,988,211.01	44,592,717.95
Financieros	-229,934,387.01	-261,549,179.94	31,614,792.93
Ingresos Diversos	-7,461,106.05	-20,439,031.07	12,977,925.02



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 - 3
Celular:(310)8157697
velez@cas.gov.co



Los ingresos para los períodos comparados reflejan una variación significativa reflejada en el siguiente orden: Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios; porcentaje y Sobretasa Ambiental, Tasa Retributiva y Transferencias del Sector Eléctrico. El reconocimiento y los ingresos de la Entidad mejoran en la medida que se normaliza la situación en todas las áreas de la economía del país.

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 JULIO 2021 – 2020		VALOR VARIACIÓN
	2021	2020	
GASTOS	12,771,741,049.00	10,032,614,294.76	2,736,414,221.24
De administración y operación	4,058,934,624.43	3,315,166,282.47	741,055,808.96
De Operación	2,080,269,640.05	1,777,583,903.93	-302,685736.12
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	322,945,407.47	388,430,284.12	-65,484,876.65
Transferencias y subvenciones	0	0	0
Gasto público social	6,306,650,456.96	4,550,708,223.41	1,755,942,233.55
Otros gastos	2,940,920.09	725,600.69	2,215,319.26



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



La normalización de las actividades se ve reflejada en el incremento de los gastos administrativos de la Entidad con una variación absoluta de \$741.055.808,96 al ser necesarias las erogaciones de recursos para el normal funcionamiento de la Entidad.

La variación relativa del 38.59% en el rubro Gasto Público Social en Medio Ambiente representa las erogaciones incurridas por 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 julio de 2020 y 2021, con una variación relativa significativa del 305,31%

HECNEY ALEXEVITH ACOSTA SANCHEZ
Director General

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



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 - 3
Celular: (310)8157697
velez@cas.gov.co