



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE SANTANDER C.A.S.

Nit. 804.000.292-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 30 ABRIL DE 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTA	ABRIL 2022	ABRIL 2021	VARIACIÓN ABS	VARIACIÓN [%]
ACTIVO					
CORRIENTE		93.946.199.118	54.013.369.948	39.932.829.170	74%
Efectivo y Equivalente al Efectivo	4	46.374.200.092	39.542.256.055	6.831.944.037	17%
Inersiones e Instrumentos derivados	5	4.002.000.000	0	4.002.000.000	0%
Cuentas por Cobrar	6	43.569.999.027	14.471.113.893	29.098.885.133	201%
Inventarios		0	0	0	0%
NO CORRIENTE		52.010.647.157	51.962.054.220	48.592.937	0%
Propiedad Planta y Equipo		50.343.386.594	50.533.529.102	-190.142.508	0%
Otros Activos	7	1.667.260.563	1.428.525.118	238.735.445	17%
TOTAL ACTIVO		145.956.846.275	105.975.424.167	39.981.422.108	38%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0	0%
Derechos contingentes		61.402.371.915	59.649.510.029	1.752.861.886	3%
Dueñas Fiscales		0	0	0	0%
Deudoras de Control		1.586.935.532	1.586.935.532	0	0%
Deudoras por Contra (cr)		-62.989.307.446	-61.236.445.561	-1.752.861.886	3%
PASIVO					
CORRIENTE		8.453.882.392	7.322.514.899	1.131.367.494	15%
Obligaciones Financieras		0	0	0	0%
Cuentas por Pagar	8	2.305.057.623	912.056.245	1.393.001.378	153%
Beneficios a Empleados		712.549.031	671.425.588	41.123.443	6%
Pasivos Estimados		787.735.401	754.921.563	32.813.838	4%
Otros Pasivos		4.648.540.337	4.984.111.503	-335.571.165	-7%
NO CORRIENTE		0	0	0	0%
Provisiones		0	0	0	0%
Operac. Crédito Público		0	0	0	0%
TOTAL PASIVO		8.453.882.392	7.322.514.899	1.131.367.494	15%
PATRIMONIO					
Capital Fiscal		124.028.850.719	90.475.768.029	33.553.082.690	37%
Resultados del Ejercicio		13.474.113.164	8.177.141.240	5.296.971.924	65%
TOTAL PATRIMONIO		137.502.963.883	98.652.909.269	38.850.054.614	39%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		145.956.846.275	105.975.424.167	39.981.422.108	38%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0	0%
Responsabilidades contingentes		-477.631.263.899	-421.642.574.433	-55.988.689.466	13%
Acreedoras de control		-2.007.257.828	-232.317.258	-1.774.940.570	764%
Acreedoras por Contra (db)		479.638.521.727	421.874.891.691	57.763.630.036	14%

HECNEY ALEXCEVITH ACOSTA SANCHEZ
DIRECTOR GENERAL

MARIA DEL CARMEN GONZALEZ MACIAS
CONTADOR GENERAL
T.P.184272-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
Calle 36 N° 26-48
Edificio Sura Oficina 303
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
Carrera 9 N° 11 - 41
Barrio Centro.
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



3284-10C



307-18A



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE SANTANDER C.A.S.

Nit. 804.000.292-0

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DE 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

CUENTAS	NOTA	ABRIL 2022	ABRIL 2021	VARIACIÓN ABS	VARIACIÓN [%]
INGRESOS FISCALES		22,742,702,563	13,366,653,930	9,376,048,633	70%
Ingresos Fiscales	9	20,393,279,878	12,633,669,890	7,759,609,988	61%
Venta de bienes		0	0	0	0%
Transferencias	9	1,636,745,685	20,434,040	1,616,311,645	7910%
Operaciones Interinstitucionales	9	712,677,000	712,550,000	127,000	0%
GASTOS OPERACIONALES		9,550,442,773	5,308,575,966	4,241,866,807	80%
De administración		2,332,354,865	2,213,476,587	118,878,278	5%
De operación	10	2,310,798,682	998,483,950	1,312,314,732	311%
Provisiones, agotamiento, amortización		311,550,633	182,434,337	129,116,296	71%
Transferencias		0	0	0	0%
Gasto público social	10	4,394,082,466	1,914,181,092	2,479,901,374	130%
Operaciones de Enalce	10	201,656,127	0	201,656,127	100%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		13,192,259,791	8,058,077,965	5,134,181,826	64%
OTROS INGRESOS		284,078,987	120,350,753	163,728,235	136%
Otros ingresos	9.2	284,078,987	120,350,753	163,728,235	136%
OTROS GASTOS		2,225,614	1,287,478	938,136	73%
Otros gastos	10	2,225,614	1,287,478	938,136	73%
EXCEDENTES (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		281,853,373	119,063,275	162,790,098	137%
Ingresos Extr. Ejerc. Anter.		0	0	0	0%
EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		13,474,113,164	8,177,141,240	5,296,971,924	65%

HECNEY ALEXCEVITH ACOSTA SANCHEZ
DIRECTOR GENERAL

MARIA DEL CARMEN GONZALEZ MACIAS
CONTADOR GENERAL
T.P.184272-T



191-072-1



3264-10C



307-11A



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

BUCARAMANGA
Calle 36 N° 26-48
Edificio Sura Oficina 303
Tel: 7238925 Ext. 4001-4002
Celular: (310) 8157695
casbucaramanga@cas.gov.co

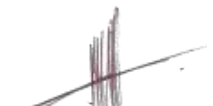
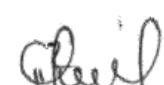
BARRANCABERMEJA
Calle 48 con Cra 28 esquina
Barrio Palmira
Tel: 7238925 Ext. 5001 - 5002
Celular: (310) 8157696
mares@cas.gov.co

MÁLAGA
Carrera 9 N° 11 - 41
Barrio Centro.
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



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER - CAS		
NIT: 804.000.292-0		
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO		
PERIODO TERMINADO EL 30 DE ABRIL DE 2022		
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)		
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE ABRIL DE 2021		98.652.909.269
VARIACIONES PATRIMONIALES ENTRE EL 30 DE ABRIL DE 2021 Y 30 DE ABRIL DE 2022	-	38.850.054.614
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE ABRIL DE 2022		137.502.963.883
DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO 2022	AÑO 2021
INCREMENTOS	38.850.054.614	20.148.853.686
Capital Fiscal	0	0
Resultado del Ejercicio	5.296.971.924	-1.650.576.184
Resultado de Ejercicios Anteriores	33.553.082.690	21.799.429.870
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	0	0
Impacto por Transición	0	0
DISMINUCIONES	0	0
Capital Fiscal	0	0
Resultado del Ejercicio	0	0
Resultado de Ejercicios Anteriores	0	0
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	0	0
Impacto por Transición	0	0
VARIACIONES	<u>38.850.054.614</u>	<u>20.148.853.686</u>
		
HECNEY ALEXCEVITTH ACOSTA SANCHEZ DIRECTOR GENERAL	MARIA DEL CARMEN GONZALEZ MACIAS CONTADOR GENERAL T.P.184272-T	



191-072-1



3264-100



307-184



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER - CAS

NIT: 804.000.292-0

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE ABRIL AL 30 DE ABRIL DE 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	ABRIL 2022	ABRIL 2021
ACTIVIDADES DE OPERACION.		
Efectivo Generado (Invertido) en capital de trabajo.		
(Aumento) disminución de Cuentas por Cobrar.	-29.098.885.133	-611.366.455
(Aumento) disminución de Inventarios.	0	0
(Aumento) disminución de Otros activos no financieros.	-265.683.416	891.383.845
Aumento (disminución) de Cuentas por Pagar.	1.393.001.378	-3.979.043.034
Aumento (disminución) de Pasivos por beneficios a empleados.	41.123.443	266.866.126
Aumento (disminución) de Provisiones.	32.813.838	305.783.359
Aumento (disminución) de Otros Pasivos no financieros.	-335.886.091	2.356.357.282
Flujo de Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	-28.233.515.982	-5.482.733.441
ACTIVIDADES DE INVERSION.		
Compras o adquisiciones o adiciones de propiedad planta y equipo.	190.142.508	-2.958.885.662
Compras o adquisiciones o adiciones de intangibles.	27.262.897	21.704.954
Constitucion de otras inversiones de corto plazo (CDT)	-4.002.000.000	0
Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-3.784.594.595	-2.937.180.708
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN.		
Aumento (disminución) componentes del patrimonio institucional.	38.850.054.614	20.148.853.686
Efectivo Neto en Actividades de Financiación	38.850.054.614	20.148.853.686
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO.	6.831.944.037	11.728.939.537
Saldo inicial del efectivo y equivalente al efectivo.	39.542.256.055	27.813.316.518
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	46.374.200.092	39.542.256.055

HECNEY ALEXCEVITH ACOSTA SANCHEZ
DIRECTOR GENERAL

MARIA DEL CARMEN GONZALEZ MACIAS
CONTADOR GENERAL
T.P.184272-T



**Corporación Autónoma Regional de Santander – CAS****Notas a los Estados financieros
Abril 01 al 30 de 2022****CORPORACIÓN AUTONOMA 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:

Bases de medición

Los Estados Financieros Comparativos correspondientes al mes de Abril de 2022 han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad**Moneda funcional y de presentación**

Nº 072



2018-10C



201-11A



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
Calle 36 N° 26-48
Edificio Sura Oficina 303
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
Carrera 9 N° 11 - 41
Barrio Centro.
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 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).

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, tanto en el cuerpo como en las notas a los estados financieros.

Hechos ocurridos después del periodo contable

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

NOTA 3. RESUMEN DE POLITICAS 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 adopto 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.

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 4. 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 y que están representados por el disponible que posee la CAS en entidades financieras, la información presentada en forma comparativa con el período de Abril de 2021.



IN 072



2018-19C



2017-18A



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

BUCARAMANGA
Calle 36 N° 26-48
Edificio Sura Oficina 303
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
Carrera 9 N° 11 - 41
Barrio Centro.
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 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO-COMPOSICION			
DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA ABRIL		VARIACIÓN
	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	46,374,200,092	39,542,256,055	6,831,944,037
Depósitos en instituciones financieras	46,344,390,029	39,316,327,276	7,028,062,753
Efectivo de uso restringido	29,810,062	225,928,778	-196,118,716

El efectivo y equivalentes al efectivo se componen de caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro, saldos en efectivo usados por la CAS en la gestión de sus compromisos en el corto plazo. La variación relativa entre los períodos comparados para el grupo Efectivo y Equivalentes al efectivo es del 17%.

A cierre del mes de Abril de 2022 no se han ejecutado recursos por caja menor.

4.1 Depósitos en Instituciones Financieras

4.1 Depósitos en instituciones financieras			
CONCEPTO	SALDOS COMPARADOS ABRIL		VALOR VARIACIÓN
	2022	2021	
Cuenta ahorro	41,043,875,394	35,902,560,429	5,141,314,965
Cuenta Corriente	5,300,514,635	3,413,766,847	1,886,747,788

Referente a la conciliación de las cuentas bancarias, se encuentran realizadas en su totalidad, 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 Abril de 2022 presentaron el siguiente tratamiento:

- Se reconocen los rendimientos financieros que aparecen en el extracto bancario en el mes correspondiente.
- 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.

- A 30 de Abril no se registran cheques pendientes de cobro.

4.2 Efectivo de uso restringido

4.2 Efectivo de uso restringido			
CONCEPTO	SALDOS COMPARADOS ABRIL		VALOR VARIACIÓN
	2022	2021	
Efectivo de uso restringido	29,810,062	225,928,778	-196,118,709

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 \$29.810.062 los cuales se encuentran conciliados y determinados entre las oficinas de Tesorería y Contabilidad.

La Oficina de Tesorería tiene acceso al software en línea con el Banco Agrario que permite el control permanente de los títulos judiciales.

NOTA 5. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

La entidad reconocerá como Inversiones de administración de liquidez, los recursos financieros colocados con el propósito de obtener rendimientos provenientes de las fluctuaciones del precio o de los flujos contractuales del título durante su vigencia.

NOTA 5. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ			
CONCEPTO	SALDOS ABRIL 30		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
	2022	2021	
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ	4,002,000,000	0	4,002,000,000
Inversiones de administración de liquidez a costo amortizado	4,002,000,000		4,002,000,000

Según descripción evidenciada en el sistema financiero de la entidad; se registra transferencia de la cuenta sector eléctrico para la constitución de 2 Certificados de Depósito a Término DECEVAL en la Financiera Juriscoop.





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 COMPOSICION					
CONCEPTO	SALDOS COMPARADOS ABRIL				VALOR VARIACIÓN
	SALDO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	
CUENTAS POR COBRAR	43,569,999,026	43,569,999,026	14,471,113,893	14,471,113,893	29,098,885,133
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	54,114,094,157	54,114,094,157	20,033,778,726	20,033,778,726	14,619,684,569
Transferencias por cobrar	4,597,598,292	4,597,598,292	2,079,835,142	2,079,835,142	2,517,763,150
Sentencias, Laudos Arbitrales	2,106,400	2,106,400	0	0	2,106,400
Otras cuentas por cobrar	21,969,801	21,969,801	26,162,209	26,162,209	-4,192,408
Cuentas por cobrar de difícil recaudo	2,264,085,283	2,264,085,283	2,389,573,722	2,389,573,722	-125,488,439
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-17,429,854,908	-17,429,854,908	-10,058,235,908	-10,058,235,908	-7,371,619,001

De las cifras presentadas se evidencia incremento representativo en las Contribuciones, Tasas e Ingresos No tributarios, individualizándose el reconocimiento realizado en la vigencia 2021



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

BUCARAMANGA
Calle 36 N° 26-48
Edificio Sura Oficina 303
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
Carrera 9 N° 11 - 41
Barrio Centro.
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 la cuenta por cobrar al tercero ISAGEN de la Tasa Forestal según Resolución 1223 de 2016, como error periodos anteriores.

No presentan variación los convenios reportados a Abril de 2021 en el rubro de Otras transferencias por Cobrar; en este grupo contable se reconocen los Convenios reportados a cierre de vigencia 2021 por el área de presupuesto cuyos recursos se encuentran comprometidos, pero por recaudar. Es necesario revelar la existencia de cuenta por cobrar convenio con ISAGEN trasladado como saldo inicial en la convergencia de saldos de la vigencia 2018, el cual una vez realizada la trazabilidad se da trámite a la secretaria general para la liquidación y de esta forma proceder a su depuración de los saldos del Balance.

De igual manera se revela el inicio a la aplicación de la Resolución No. 593 de 2018 en el reconocimiento del Porcentaje Ambiental del Impuesto Predial.

La discriminación de las Otras Transferencias por cobrar es la siguiente:

IDENTIFICACION DEL CONVENIO	VALOR
Convenio 005-00681 ISAGEN – CAS	150,000,000
Porcentaje Ambiental del Impuesto Predial Unificado	1,027,074,277
Convenio 005-0788-2019 ECOPEPETROL –CAS	1,891,469,830
Convenio CO1 PCCNTR 18822421 DEPARTAMENTO DE SANTANDER - CAS	148,720,989
Convenio CO1 PCCNTR 2054625 DEPARTAMENTO DE SANTANDER - CAS	1,123,322,109
Convenio CO-005-621 DISTRITO DE BARRANCABERMEJA – CAS	218,378,091
TOTAL	4.558.965.296

Los saldos correspondientes a las sentencias, laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales a favor de la entidad se encuentran plenamente identificados por tercero con el área de secretaria general quien es el responsable de la gestión de cobro de estas.

El saldo de rendimientos financieros de asignaciones directas regalías se encuentra debidamente reconocido y conciliado con el Sistema General de Regalías conforme información reportada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público al mes de Abril de 2022 la cual se encontraba publicada en la página del Ministerio de Hacienda.



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
Calle 36 N° 26-48
Edificio Sura Oficina 303
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
Carrera 9 N° 11 - 41
Barrio Centro.
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



2024-100



307-184



Frente a la clasificación contable de la cuenta 1385 de Difícil Recaudo comprende los siguientes deudores:

DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	NIT	TERCERO	2.264.085.282,93
Tasa Retributiva			682.133.645,57
Tasa Retributiva	830094873	ANDINA DE SERVICIOS PUBLICOS S.A.	277.395.035,83
Tasa Retributiva	804007437	EMPRESA DE SERVICIOS DE CIMITARRA	135.687.222,00
Tasa Retributiva	804005266	EMSERCO S.A. E.S.P.	1.760.242,74
Tasa Retributiva	860014760	FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.	267.291.145,00
Intereses Tasa retributiva			401.077.237,36
Intereses Tasa retributiva	830094873	ANDINA DE SERVICIOS PUBLICOS S.A.	160.084.514,13
Intereses Tasa retributiva	800229603	CORPORACION DE SERVICIOS DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE CURITI MUNICIPIO DE CURITI CORPACUR	62.684,00
Intereses Tasa retributiva	804007437	EMPRESA DE SERVICIOS DE CIMITARRA	70.015.264,42
Intereses Tasa retributiva	804005266	EMSERCO S.A. E.S.P.	10.498.859,70
Intereses Tasa retributiva	860014760	FERTILIZANTES COLOMBIANOS S.A.	114.862.584,80
Intereses Tasa retributiva	890201190	MUNICIPIO DE PUERTO WILCHES	45.553.330,31
Multas			1.180.874.400,00
Multas	900155202	C.I.A. LA CASCAJERA S.A,	1.180.874.400,00

Igualmente se refleja un incremento en el deterioro de la cartera lo cual obedece a la aplicación de la política contable al cierre de la vigencia 2021, y principalmente el deterioro individual realizado a la tasa forestal de Isagen reconocida y deteriorada para el cierre de la vigencia.

Del mismo modo, se informa que durante la vigencia 2021 y el primer trimestre de 2022 no se realizó castigo de cartera; no obstante, se asistió a comité de cartera programado por el área de cobro coactivo en la que se realizó la verificación y aprobación de castigo de cartera la cual una vez se emita Acto Administrativo se realizará por parte del área contable.



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
Calle 36 N° 26-48
Edificio Sura Oficina 303
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
Carrera 9 N° 11 - 41
Barrio Centro.
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



IN 072



3284-10C



307-18A



NOTA 7. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 7. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS					
DESCRIPCIÓN			SALDOS COMPARADOS ABRIL		VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1,667,260,563	1,428,525,117	238,735,446
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	1,255,973,500	1,255,973,500	0
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	316,651,050	50,967,633	265,683,417
1.9.70	Db	Activos Intangibles	296,450,051	280,504,063	15,945,988
1.9.75	Cr	Amortización Acumulada de Intangibles (CR)	-201,814,038	-158,920,078	-42,893,960

Desglose – Subcuentas Otros

DESCRIPCIÓN	SALDOS COMPARADOS ABRIL						VALOR VARIACIÓN
	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	
OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	1,255,973,500	0	1,255,973,500	1,255,973,500	0	1,255,973,500	0
Otros avances y anticipos	1,255,973,500	0	1,255,973,500	1,255,973,500	0	1,255,973,500	0
Fundación Vida Silvestre Neotropical	0	0	0	0	0	0	0





Pinto Castellanos Jairo	25,101,346	0	25,101,346	25,101,346	0	25,101,346	0
Unión Temporal Planta PTAR Curiti	0	0	0	0	0	0	0
Unión Temporal PTAR Los Santos 2021	1,230,872,154	0	1,230,872,154	1,230,872,154	0	1,230,872,154	0

El saldo del anticipo correspondiente a la Unión Temporal PTAR Los Santos 2019 no presenta variaciones durante las vigencias 2020 y 2021 y lo transcurrido de la presente vigencia.

Se continúa con el proceso de sostenibilidad de saldos del Balance con apoyo de la secretaria general de la entidad para la toma de decisiones del saldo reflejado al tercero Pinto Castellanos Jairo.

En la cuenta contable recursos entregados en administración se reconoce en la vigencia 2021 lo correspondiente al convenio interadministrativo 13387 08 objeto: aunar esfuerzos para el desarrollo del estudio de evaluación del estado de contaminación del río Lebrija por el desembalse de la represa de bocas - Rionegro Santander. duración hasta el 31 de diciembre de 2021 prorrogables por mutuo acuerdo de las partes conforme al avance del proyecto. El valor corresponde a 265,683,416 entregados a la Corporación de la Meseta de Bucaramanga.

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 COMPOSICION							
DETALLE	SALDOS COMPARADOS ABRIL						VALOR VARIACION
	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	
CUENTAS POR PAGAR	-2,305,057,623	0	-2,305,057,623	-912,056,245	0	-912,056,245	-1,393,001,378
Adquisición de bienes y servicios nacionales	-2,176,217,356	0	-2,176,217,356	-688,570,885	0	-688,570,885	-1,487,646,471
Recursos a favor de terceros	24,403,811	0	-24,403,811	-65,644,922	0	-65,644,922	41,241,111
Descuentos de nómina	-1,418,067	0	-1,418,067	-2,479,943	0	-2,479,943	1,061,876





Retención en la fuente e impuesto de timbre	- 41,654,305	0	-41,654,305	-26,709,883	0	-26,709,883	-14,944,422
Otras cuentas por pagar	- 61,364,084	0	-61,364,084	- 128,650,611	0	- 128,650,611	67,286,527

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 Abril de cada una de las vigencias.

En lo que corresponde a cuentas por pagar Proyectos de Inversión, se siguen reflejando de las cuentas por pagar a cierre de vigencia 2021 los siguientes terceros:

NIT	TERCERO	VALOR
901351915	UNION TEMPORAL SAN SILVESTRE	1,848,748,316
901349180	CONSORCIO INTERVENTOTIA CIENAGA SAN SILVESTRE	198,889,983
TOTAL		2.047,638,299

A Abril de 2022 se continúa reflejando en el Balance cuenta por pagar por concepto de prestación de servicios correspondiente a la vigencia 2019 de la siguiente manera:

NIT	TERCERO	VALOR
1101691045	RODRIGUEZ ARENAS WILLIAN FERNEY	1,106,300
TOTAL		1,106,300

Según información suministrada por el área de tesorería ya se realizó el reporte a secretaria general referente al tercero previamente revelado para que realicen los trámites correspondientes.

8.1. Descuentos de Nómina

NOTA 8.1. Descuentos de Nómina			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
DESCUENTOS DE NÓMINA			-1,418,067





Embargos judiciales			-1,418,067
Nacionales	PN		-1,418,067
Nacionales	PJ		
Extranjeros	PN		
Extranjeros	PJ		

Los saldos reflejados se encuentran en revisión para ajustes de saldos y depuración de los mismos por las áreas involucradas.

8.1.1 Otras Cuentas por Pagar

NOTA 8.1.1 Otras Cuentas por Pagar			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			-61,364,084
Viáticos y gastos de viaje			-82,667
Nacionales	PN	4	-82,667
Nacionales	PJ		0
Extranjeros	PN		0
Extranjeros	PJ		0
Saldos a favor de beneficiarios			-58,275,555
Nacionales	PN	11	-4,248,405
Nacionales	PJ	31	-54,027,150
Extranjeros	PN		0
Extranjeros	PJ		0
Otras cuentas por pagar			-3,005,862
Nacionales	PN		0
Nacionales	PJ		-3,005,862
Extranjeros	PN		0
Extranjeros	PJ		0

La información reflejada en los grupos contables Saldos a Favor de Beneficiarios y Otros Acreedores viene siendo sometida a trazabilidad y análisis por las áreas que hacen parte del proceso a fin de que permita la depuración de estos de las cifras del Balance.

NOTA 9. 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 No.9 COMPOSICIÓN DE INGRESOS			
CONCEPTO	ABRIL 2022	ABRIL 2021	VARIACIÓN ABS
INGRESOS FISCALES	22,742,702,563	13,366,653,930	9,376,048,633
Ingresos Fiscales	20,393,279,878	12,633,669,890	7,759,609,988
Transferencias	1,636,745,685	20,434,040	1,616,311,645
Operaciones Interinstitucionales	712,677,000	712,550,000	127,000
Otros ingresos	284,078,987	120,350,753	163,728,235

A continuación, la dinámica que presento cada uno de los Ingresos Fiscales No Tributarios durante Abril de 2022 comparado con Abril 2021:

9.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 9.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN			
CONCEPTO	SALDOS COMPARADOS ABRIL		VALOR VARIACIÓN
	2022	2021	
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	22,742,702,563	13,366,653,930	9,376,048,633
INGRESOS FISCALES	20,393,279,878	12,633,669,890	7,759,609,988
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	20,393,309,441	12,633,669,890	7,759,639,551
Devoluciones y Descuentos (DB)	(29,563)	0	(29,563)
TRANSFERENCIAS SUBVENCIONES Y	1,636,745,685	20,434,040	1,616,311,645
Otras transferencias	1,636,745,685	20,434,040	1,616,311,645
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	712,677,000	712,550,000	127,000
Fondos recibidos	712,677,000	712,550,000	127,000

La principal variación en los ingresos de transacciones sin contraprestación se identifica en los ingresos fiscales de la Entidad, los cuales están compuestos por las tasas, multas, intereses, publicaciones, registros, salvoconducto y sobretasa ambiental al impuesto predial





de quienes en la siguiente tabla se presenta su descomposición y variación en los periodos comparados.

Igualmente, la variación en el rubro Otras Transferencias corresponde a la aplicación de la resolución 593 de 2018 en cuanto al reconocimiento del Porcentaje Ambiental Sobre el Impuesto Predial Unificado como una Transferencia.

9.1.1 Ingresos fiscales detallado

CONCEPTO	SALDOS COMPARADOS ABRIL		VARIACIÓN ABSOLUTA
	2022	2021	
Ingresos fiscales	20,393,309,441	12,633,669,890	7,759,639,551
Tasas	9.814,628,756	3,180,232,868	6,634,395,888
Multas	3,757,459	0	3,757,459
Intereses	106,493,976	71,985,613	34,508,363
Publicaciones	28,389,591	9,077,379	19,312,212
Registro y salvoconducto	2,413,040	925,620	1,487,420
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto	10,437,626,618	9,371,448,409	1,066,178,209

Por tanto, se concluye que se concentra la variación de los ingresos sin contraprestación en las Tasas, identificando en su orden las Transferencias del Sector Eléctrico y Tasa Retributiva reconocidas en el mes de Abril de 2022.

9.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

NOTA 9.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN			
CONCEPTO	SALDOS COMPARADOS ABRIL		VALOR VARIACIÓN
	2022	2021	
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	284,078,987	120,350,753	163,728,234
Otros ingresos	284,078,987	120,350,753	163,728,234
Financieros	266,099,538	115,967,952	150,131,586
Ingresos diversos	17,979,449	4,382,801	13,596,648





Los ingresos con contraprestación presentan un incremento significativo del 136% principalmente por los ingresos financieros que tienen su origen en los rendimientos financieros generados por los recursos depositados en instituciones financieras.

NOTA 10. 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 10. COMPOSICION DE GASTOS			
CONCEPTO	ABRIL DEL 2022	ABRIL DEL 2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	9,552,668,387	5,309,863,443	4,242,804,943
De administración	2,332,354,865	2,213,476,587	118,878,278
De operación	2,310,798,682	998,483,950	1,312,314,732
Provisiones, agotamiento, amortización	311,550,633	182,434,337	129,116,296
Gasto público social	4,394,082,466	1,914,181,092	2,479,901,374
Operaciones de Enalce	201,656,127	0	201,656,127
Otros gastos	2,225,614	1,287,478	938,136

La variación en los Gastos de Operación está siendo impactado principalmente por el reconocimiento del Fondo de Compensación Ambiental realizado en el primer trimestre de 2022.

El 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 variación del 130% en el gasto público social refleja la reactivación y reconocimiento de la ejecución de las actividades misionales principalmente en proyectos de inversión ejecutados y reconocidos en el mes de Abril de 2022 comparado con el correspondiente mes de la vigencia 2021.





El valor correspondiente a Operaciones de enlace con un incremento porcentual del 100% respecto al mes de Abril del año anterior obedece a reconocimiento realizado a solicitud del Ministerio de Hacienda y crédito público por conciliación de operaciones recíprocas la cual venía presentando diferencia en conciliación y se realizan Notas de Contabilidad NG 22-00019 y NG 22-00020 del 29 de Abril de acuerdo a Indicaciones del Ministerio de Hacienda según instructivo CGN No.001 del 24 de diciembre el 2021.

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 en los meses comparados de Abril de 2022 y 2021.


HECNEY ALEXEVITH ACOSTA SANCHEZ
Director General


MARÍA DEL CARMEN GONZALEZ MACIAS
Contador Público
T.P. 184272-T



011-072-1



0264-100



307-184



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

BUCARAMANGA
Calle 36 N° 26-48
Edificio Sura Oficina 303
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
Carrera 9 N° 11 - 41
Barrio Centro.
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