CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER - CAS
NIT: 804.000.292-0
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 28 DE FEBRERO DE:
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTA	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021	VARIACIÓN ABS	VARIACIÓN
ACTIVO					
CORRIENTE		**79,737,812,484**	**45,812,548,245**	**33,925,264,224**	**74%**
Efectivo y Equivalente al Efectivo	4	37,131,755,162	30,391,681,565	6,740,073,597	22%
Inversiones e Instrumentos derivados	5	4,002,000,000	0	4,002,000,000	100%
Cuentas por Cobrar	6	38,604,057,307	15,420,866,680	23,183,190,627	150%
Inventarios		0	0		0%
NO CORRIENTE		**51,994,653,063**	**52,048,338,570**	**-53,685,514**	**0%**
Propiedad Planta y Equipo		50,320,027,934	50,612,980,426	-292,952,493	17%
Otros Activos	7	1,674,625,122	1,435,358,144	239,266,978	
TOTAL ACTIVO		**131,732,465,547**	**97,860,886,816**	**33,871,578,709**	**35%**
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		**0**	**0**	**0**	**0%**
Derechos contingentes		61,453,408,336	59,615,936,979	1,837,471,357	3%
Duedoras Fiscales		0	0	0	0%
Deudoras de Control		1,586,935,532	1,586,935,532	0	0%
Deudoras por Contra (cr)		-63,040,343,867	-61,202,872,511	-1,837,471,357	3%
PASIVO					
CORRIENTE		**8,236,324,404**	**7,082,752,999**	**1,153,571,406**	**16%**
Obligaciones Financieras		0	0	0	0%
Cuentas por Pagar	8	2,305,400,502	801,695,717	1,503,704,785	188%
Beneficios a Empleados	9	599,524,576	549,458,544	50,066,032	9%
Pasivos Estimados	10	681,518,192	748,229,668	-66,711,476	-9%
Otros Pasivos	11	4,649,881,135	4,983,369,071	-333,487,936	-7%
NO CORRIENTE		**0**	**0**	**0**	**0%**
Provisiones		0	0	0	0%
Operac.Crédito Público		0	0	0	0%
TOTAL PASIVO		**8,236,324,404**	**7,082,752,999**	**1,153,571,406**	**16%**
PATRIMONIO					
Capital Fiscal		123,438,499,685	90,386,397,818	33,052,101,867	37%
Resultados del Ejercicio		57,641,436	391,735,999	-334,094,563	-85%
TOTAL PATRIMONIO		**123,496,141,121**	**90,778,133,817**	**32,718,007,304**	**36%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**131,732,465,525**	**97,860,886,816**	**33,871,578,709**	**35%**
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		**0**	**0**	**0**	**0%**
Responsabilidades contingentes		-445,715,603,220.88	-340,204,850,268.65	-105,510,752,952	31%
Acreedoras de control		-2,007,257,828.46	-232,317,258.40	-1,774,940,570	764%
Acreedoras por Contra (db)		447,722,861,049.34	340,437,167,527.05	107,285,693,522	32%

HECNEY ALEXCEVITH ACOSTA SANCHEZ
DIRECTOR GENERAL

KAROL TATIANA AYALA DIAZ
CONTADOR GENERAL
T.P. 131658-T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER - CAS
NIT: 804.000.292-0
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
PARA EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1 DE FEBRERO AL 28 DE FEBRERO DE:
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

CUENTAS	NOTA	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021	VARIACIÓN ABS	VARIACIÓN [%]
INGRESOS FISCALES		**2,985,360,682**	**2,139,631,254**	**845,729,428**	**40%**
Ingresos Fiscales	**12**	2,593,290,771	1,781,075,414	812,215,357	46%
Venta de bienes		0	0	0	0%
Transferencias	**12**	52,000,000	5,840	51,994,160	890302%
Operaciones Interinstitucionales	**12**	340,069,911	358,550,000	-18,480,089	-5%
GASTOS OPERACIONALES		**3,047,648,938**	**1,803,748,463**	**1,243,900,474**	**69%**
De administración	**13**	872,545,375	1,085,512,506	-212,967,132	-20%
De operación	**13**	1,435,680,960	425,577,176	1,010,103,784	237%
Provisiones, agotamiento, amortización	**13**	97,029,596	89,458,091	7,571,505	8%
Transferencias		0	0	0	0%
Gasto público social	**13**	642,393,007	203,200,690	439,192,317	216%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		**-62,288,256**	**335,882,791**	**-398,171,046**	**-119%**
OTROS INGRESOS		**119,933,418**	**56,404,180**	**63,529,238**	**113%**
Otros ingresos		119,933,418	56,404,180	63,529,238	113%
OTROS GASTOS		**3,726**	**550,971**	**-547,246**	**-99%**
Otros gastos	13	3,726	550,971	-547,246	-99%
EXCEDENTES (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		**119,929,692**	**55,853,208**	**64,076,484**	**115%**
Ingresos Extr. Ejerc. Anter.		0	0	0	0%
EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		**57,641,436**	**391,735,999**	**-334,094,563**	**-85%**

HECNEY ALEXCEVITH ACOSTA SANCHEZ
DIRECTOR GENERAL

KAROL TATIANA AYALA DIAZ
CONTADOR GENERAL
T.P. 131658-T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER - CAS
NIT: 804.000.292-0
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
PARA EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE FEBRERO AL 28 DE FEBRERO DE:
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	FEBRERO 2022	FEBRERO 2021
ACTIVIDADES DE OPERACION.		
Efectivo Generado (Invertido) en capital de trabajo.		
(Aumento) disminución de Cuentas por Cobrar.	-23,183,190,627	-1,190,546,831
(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.	1,503,704,785	-4,403,870,295
Aumento (disminución) de Pasivos por beneficios a empleados.	50,066,032	119,339,041
Aumento (disminución) de Provisiones.	-66,711,476	300,700,277
Aumento (disminución) de Otros Pasivos no financieros.	-333,487,936	-2,418,789,307
Flujo de Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	**-22,295,302,637**	**-6,701,783,270**
ACTIVIDADES DE INVERSION.		
Compras o adquisiciones o adiciones de propiedad planta y equipo.	292,952,493	-2,933,994,720
Compras o adquisiciones o adiciones de intangibles.	26,416,438	21,137,681
Constitucion de otras inversiones de corto plazo (CDT)	-4,002,000,000	0
Efectivo Neto en Actividades de Inversión	**-3,682,631,069**	**-2,912,857,039**
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN.		
Aumento (disminución) componentes del patrimonio institucional.	32,718,007,304	21,447,838,750
Efectivo Neto en Actividades de Financiación	**32,718,007,304**	**21,447,838,750**
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO.	**6,740,073,597**	**11,833,198,441**
Saldo inicial del efectivo y equivalente al efectivo.	30,391,681,565	18,558,483,125
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	**37,131,755,162**	**30,391,681,566**

HECNEY ALEXCEVITH ACOSTA SANCHEZ
DIRECTOR GENERAL

KAROL TATIANA AYALA DIAZ
CONTADOR GENERAL
T.P. 131658-T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER - CAS
NIT: 804.000.292-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.
PARA EL PERIODO TERMINADO EL 28 DE FEBRERO DE 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 28 DE FEBRERO 2021		90,778,133,817
VARIACIONES PATRIMONIALES ENTRE EL 28 DE FEBRERO DE 2021 Y 28 DE FEBRERO DE 2022	-	32,718,007,304
SALDO DEL PATRIMONIO A 28 DE FEBRERO DE 2022		123,496,141,121

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	**AÑO 2022**	**AÑO 2021**
INCREMENTOS	**33,052,101,867**	**21,630,686,107**
Capital Fiscal	0	0
Resultado del Ejercicio	0	0
Resultado de Ejercicios Anteriores	33,052,101,867	21,630,686,107
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	0	0
Impacto por Transición	0	0
DISMINUCIONES	**334,094,563**	**247,220,287**
Capital Fiscal	0	0
Resultado del Ejercicio	334,094,563	247,220,287
Resultado de Ejercicios Anteriores	0	0
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	0	0
Impacto por Transición	0	0
VARIACIONES	**32,718,007,304**	**21,383,465,820**

HECNEY ALEXCEVITH ACOSTA SANCHEZ
DIRECTOR GENERAL

KAROL TATIANA AYALA DIAZ
CONTADOR GENERAL
T.P. 131658-T

Corporación Autónoma Regional de Santander – CAS
Notas a los Estados financieros
Febrero 01 a 28 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 febrero de 2022 han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

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).

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 febrero de 2021.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO-COMPOSICION			
DESCRIPCIÓN	**SALDOS A CORTES DE VIGENCIA FEBRERO**		**VARIACIÓN**
CONCEPTO	**2022**	**2021**	**VALOR VARIACIÓN**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**37,131,755,162**	**30,391,681,565**	**6,740,073,597**
Depósitos en instituciones financieras	37,099,622,158	30,165,752,787	6,933,869,371
Efectivo de uso restringido	32,133,004	225,928,778	-193,795,774

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 comparadas equivale al 22.18%.

A cierre del mes de febrero 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 FEBRERO**		**VALOR VARIACIÓN**
	2022	**2021**	
Cuenta ahorro	32,163,223,511	26,926,422,886	5,236,800,626
Cuenta Corriente	4,936,398,647	3,239,329,901	1,697,068,745

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 febrero 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.
- 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.

4.2 Efectivo de uso restringido

4.2 Efectivo de uso restringido			
CONCEPTO	**SALDOS COMPARADOS FEBRERO**		**VALOR VARIACIÓN**
	2022	**2021**	
Efectivo de uso restringido	32,133,004	225,928,778	-193,795,774

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 $32.133.004 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 AMINISTRACIÓN 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.

Conforme a la información suministrada por la Subdirección Administrativa y Financiera se procedió a la creación del rubro contable Inversiones de Administración de Liquidez a Costo en el mes de febrero de 2022.

NOTA 5. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ			
CONCEPTO	**SALDOS**		**VARIACIÓN**
	2022	**2021**	**VALOR VARIACIÓN**
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 FEBRERO**				**VALOR VARIACIÓN**
	SALDO CTE 2022	**SALDO FINAL 2022**	**SALDO CTE 2021**	**SALDO FINAL 2021**	

CUENTAS POR COBRAR	**38,604,057,307**	**38,604,057,307**	**15,420,866,680**	**15,420,866,680**	**23,183,190,627**
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	50,134,329,120	50,134,329,120	19,652,385,179	19,652,385,179	30,481,943,941
Transferencias por cobrar	3,612,464,196	3,612,464,196	3,410,678,143	3,410,678,143	201,786,053
Sentencias, Laudos Arbitrales	2,106,400	2,106,400	0	0	2,106,400
Otras cuentas por cobrar	20,927,217	20,927,217	26,465,544	26,465,544	-5,538,328
Cuentas por cobrar de dificil 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 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 febrero 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.

IDENTIFICACION DEL CONVENIO	VALOR
Convenio 005-00681 ISAGEN – CAS	150.000.000
Porcentaje Ambiental del Impuesto Predial Unificado	41.940.180
Convenio 005-0788-2019 ECOPETROL –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	**3,573,831,199**

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.

Frente a la clasificación contable de la cuenta 1385 de Difícil Recaudo comprende literalmente los deudores; LA CASCAJERA, EMSERCO, EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE CIMITARRA, ANDINA DE SERVICIOS, FERTILIZANTES COLOMBIANOS Y EL MUNICIPIO DE PUERTO WILCHES.

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 los meses de enero y febrero de 2022 no se realizó castigo de cartera.

NOTA 7. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS

NOTA 7. OTROS DERECHOS Y GARANTIAS					
DESCRIPCIÓN			SALDOS COMPARADOS FEBRERO		VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	1,674,625,122	1,435,358,144	239,266,978
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	265,683,416
1.9.70	Db	Activos Intangibles	296,450,051	280,504,063	15,945,988
1.9.75	Cr	Amortización Acumulada de Intangibles (CR)	-194,449,479	-148,670,539	-42,362,426

Desglose – Subcuentas Otros

DESCRIPCIÓN	SALDOS COMPARADOS FEBRERO						VALOR VARIACIÓN
CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2021	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2022	
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 presento variaciones durante las vigencias 2020 y 2021.

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 rio 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							
	SALDOS COMPARADOS FEBRERO						
DETALLE	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	**-2,305,400,502**	**0**	**-2,305,400,502**	**-801,695,717**	**0**	**-801,695,717**	**-1,503,704,785**
Adquisición de bienes y servicios nacionales	-2,144,822,019	0	-2,144,822,019	-509,831,615	0	-509,831,615	-1,634,990,404
Recursos a favor de terceros	-27,927,421	0	-27,927,421	-60,402,266	0	-60,402,266	32,474,845
Descuentos de nómina	-1,418,067	0	-1,418,067	-35,611,287	0	-35,611,287	34,193,220
Retención en la fuente e impuesto de timbre	-58,205,327	0	-58,205,327	-57,169,451	0	-57,169,451	-1,035,876
Otras cuentas por pagar	-73,027,668	0	-73,027,668	-138,681,098	0	-138,681,098	65,653,429

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 febrero de cada una de las vigencias.

Las cuentas por pagar reconocidas en el rubro contable Bienes y Servicios a cierre de la vigencia 2021 fueron canceladas en el mes de febrero 2022.

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 febrero 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 corresponden a descuentos realizados por el área de Talento Humano y 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			**-73,027,668**
Viáticos y gastos de viaje			**-8,656,376**
Nacionales	PN	25	-8,656,376
Nacionales	PJ		0
Extranjeros	PN		0
Extranjeros	PJ		0
Saldos a favor de beneficiarios			**-61,365,431**
Nacionales	PN	11	-4,208,151
Nacionales	PJ	31	-57,157,280
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: 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 FEBRERO						VALOR VARIACIÓN
	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	**-599,524,576**	**0**	**-599,524,576**	**-549,458,544**	**0**	**-549,458,544**	**-50,066,032**
Beneficios a los empleados a corto plazo	-599,524,576	0	-599,524,576	-549,458,544	0	-549,458,544	-50,066,032
RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	**-599,524,576**	**0**	**-599,524,576**	**-549,458,544**	**0**	**-549,458,544**	**-50,066,032**
A corto plazo	-599,524,576	0	-599,524,576	-549,458,544	0	-549,458,544	-50,066,032

8.1. Beneficio a los empleados a corto plazo

CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	-599,524,576.00

Estimación Vacaciones del periodo	-164,857,896.00
Estimación Prima de Vacaciones	-158,164,114.00
Estimación Prima de servicios	-112,413,861.00
Estimación Prima de navidad	-76,744,480.00
Estimación Bonificaciones	-87,344,225.00

NOTA 10. PROVISIONES

NOTA 10. PROVISIONES. COMPOSICIÓN							
	SALDOS COMPARADOS FEBRERO						
CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
PROVISIONES	**-681,518,192**	-	**-681,518,192**	**-748,229,668**	**0**	**-748,229,668**	**-66,711,476**
Litigios y demandas	-681,518,192	-	-681,518,192	-748,229,668	0	-748,229,668	-66,711,476

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 febrero de 2021 y febrero 2022, los cuales para el periodo febrero de 2022 corresponden a 3 procesos:

LITIGIOS Y DEMANDAS	
EMPRESA COLOMBIANA DE PETROLEOS S.A.	-511,834,825
COMPACTAR SAS	-168,683,367
CACERES GONZALEZ NICACIO	-1,000,000
TOTAL LITIGIOS Y DEMANDAS	**-681,518.192**

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							
	SALDOS COMPARADOS FEBRERO						
CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
OTROS PASIVOS	**-4,649,881,135**	**0**	**-4,649,881,135**	**- 4,983,369,071**	**0**	**- 4,983,369,071**	**333,487,936**
Recursos recibidos en administración	-3,004,598,021	0	-3,004,598,021	-4,574,710,882	0	-4,574,710,882	1,570,112,861
Depósitos recibidos en garantía	-32,133,004	0	-32,133,004	-232,433,778	0	-225,928,778	193,795,774
Ingresos Diferidos por Transferencias Condicionados	-1,613,150,109	0	-1,613,150,109	-182,729,410	0	-182,729,410	-1,430,420,699

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 de los convenios que ya se encuentran liquidados.

DETALLE	SALDO VIGENCIA 2021
Recursos Recibidos en Administración	-3,004,598,021
Convenio POMCAS rio Sogamoso - Isagen Departamento	-43,548,692
Encargos Fiduciarios – Fiduprevisora	-50,967,633
Convenio 047/16-2012 ISAGEN-CAS	-1,796,549
Convenio GGC -115- 2013 Min Minas-CAS	-19,684,721

Convenio Acuerdo De Cooperación Ecopetrol N. AC	-4,599,353
Convenio Interadministrativo No. 302-2013 Plan Ordenamiento Rio	-123,520
Convenio Interadministrativo No. 3349-13 Reforestación con Plantación	-2,207,936
Convenio Acuerdo de Coop. Ecopetrol AC N.02 Derivado	-402,961,228
Sistema general de regalías Fortalecimiento de	-14,174
Convenio Inter CGC -167-2015 Min Minas CAS	-8,838,421
Convenio Inter 169-2016 CAS convenio Formalización	-2,410,752
Convenio Inter 005-00681-2016 ISAGEN-CAS	-150,000,000
Convenio Inter 005-00790-2016 ESSA-CAS	-4,025,397
Convenio Inter 005-00108-2017 CGC 220-2017 MIN	-36,086,471
Convenio Inter 005-0001851 DPTO SANTANDER-VELEZ Y CAS	-78,129
Convenio Inter 005-0001850 DEPTO-STDER-MUNICIPIO LA BELLEZA Y CAS	-115,840
Convenio Inter 005-0001849-2017 DPTO STDER ONZAGA-CHARALA-CAS	-579,895
Convenio interadministrativo 0001845-2017 Departamento Santander -Municipio Curití y la CAS	-476,388
Convenio 00001874-2017 DPTO STDER PUERTO WILCHES-CAS	-158,340
Convenio 00001848-2017 STDER SUAITA-CAS	-100,648
Convenio Interadministrativo 005-00807-2018 JESUS MARIA-CAS	-70,000,000
Convenio Interadministrativo 005-00479-2017 ESANT-CAS-MPIO CURITI	-4,211
Convenio Interadministrativo N. 0050053519 CAS YMUNICIPIO LOS SANTOS	-2,205,819,719

Durante la vigencia 2021 se presentó ante comité de sostenibilidad contable información que permitió la depuración de saldos de la cuenta contable Recursos Recibidos en Administración

en cumplimiento de los hallazgos de la Contraloría General de la República en cuanto a la depuración de los saldos reflejados en esta, los cuales por tratarse de saldos de vigencias anteriores se aplicó la política contable de corrección de errores de períodos anteriores y se impactó el patrimonio. En la presente vigencia se continúa realizando la trazabilidad correspondiente que permita seguir depurando los saldos de convenios que se encuentran liquidados y con saldo en la cuenta de pasivos.

Los Depósitos Recibidos en Garantía se encuentran debidamente conciliados por tercero entre las áreas de Tesorería y contabilidad. Así mismo se revela que los saldos de esta cuenta contable fueron sometidos a depuración por las áreas de Tesorería y Cobro Coactivo permitiendo presentar el saldo a la fecha de 32,133,004.

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. 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 12. INGRESOS. COMPOSICÓN			
CONCEPTO	SALDOS COMPARADOS FEBRERO		VALOR VARIACIÓN
	2022	2021	
INGRESOS	**3,105,294,100**	**2,196,035,434**	**900,258,666**
Ingresos fiscales	2,593,290,771	1,781,075,414	812,215,357
Transferencias y subvenciones	52,000,000	5,840	51,994,160
Operaciones interinstitucionales	340,069,911	358,550,000	-18,480,089
Otros ingresos	119,933,418	56,404,180	63,529,238

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

12.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 12.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN			
CONCEPTO	**SALDOS COMPARADOS FEBRERO**		**VALOR VARIACIÓN**
	2022	**2021**	
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	**2,985,360,682**	**2,139,631,254**	**845,729,428**
INGRESOS FISCALES	**2,593,290,771**	**1,781,075,414**	**812,215,357**
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2,593,320,334	1,781,075,414	812,244,920
Devoluciones y Descuentos (DB)	29,563	0	29,563
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	**52,000,000**	**5,840**	**51,994,160**
Otras transferencias	52,000,000	5,840	51,994,160
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	**340,069,911**	**358,550,000**	**-18,480,089**
Fondos recibidos	340,069,911	358,550,000	-18,480,089

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 y salvoconducto y porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial de quienes en la siguiente tabla se presenta su descomposición y variación en los periodos comparados.

12.1.1 Ingresos fiscales detallado

	SALDOS COMPARADOS FEBRERO		
CONCEPTO	**2022**	**2021**	**VARIACIÓN ABSOLUTA**
Ingresos fiscales	**2,593,320,334**	**1,781,075,414**	**812,244,920**

Tasas	1,596,838,010	1,781,075,414	23,652,290
Multas	3,757,459	0	3,757,459
Intereses	66,635,166	20,216,279	46,418,887
Publicaciones	14,255,066	4,427,744	9,827,322
Registro y salvoconducto	1,008,150	451,270	556,880
Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto	910,826,483	182,794,401	728,032,082

Por tanto, se concluye que se concentra la variación de los ingresos sin contraprestación en el reconocimiento del Porcentaje y Sobretasa Ambiental al Impuesto Predial realizado en el mes de febrero de 2022.

12.2 Ingresos de transacciones con contraprestación

NOTA 12.2 INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN			
CONCEPTO	SALDOS COMPARADOS FEBRERO		VALOR VARIACIÓN
	2022	2021	
INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	**119,933,418**	**56,404,180**	**63,529,238**
Otros ingresos	**119,933,418**	**56,404,180**	**63,529,238**
Financieros	113,763,006	52,921,255	60,841,751
Ingresos diversos	6,170,412	3,482,925	2,687,487

Los ingresos con contraprestación presentan un incremento significativo del 112.63% principalmente por los ingresos financieros que tienen su origen en los rendimientos financieros generados por los recursos depositados en instituciones financieras.

NOTA 13. 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 13. GASTOS COMPOSICIÓN			
CONCEPTO	SALDOS COMPARADOS FEBRERO		VALOR VARIACIÓN
	2022	2021	
GASTOS	**3,047,652,664**	**1,804,299,434**	**1,243,353,230**
De administración y operación	872,545,375	1,085,512,506	-212,967,131
De Operación	1,435,680,960	425,577,176	1,010,103,784
Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	97,029,596	89,458,091	7,571,505
Transferencias y subvenciones	0	0	0
Gasto público social	642,393,007	203,200,690	439,192,317
Otros gastos	3,726	550,971	-547,245

La variación representativa en los gastos de operación se origina en el reconocimiento del Fondo de Compensación Ambiental, cuyo valor liquidado y reconocido corresponde a los ingresos de la entidad comparados para los meses de febrero de las vigencias 2021 y 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 216,14% 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 febrero de 2022 comparado con el correspondiente mes de la vigencia 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 FEBRERO de 2020 y 2021.

HECNEY ALEXEVITH ACOSTA SANCHEZ
Director General

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