





CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE SANTANDER C.A.S.

Nit.804.000.292-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A JULIO 31 DE 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

					Variación
Cuentas	Nota	JULIO 2022	JULIO 2021	Variación Abs.	[%]
ACTIVO					
CORRIENTE		91,395,667,414	87,027,445,376	4,368,222,038	5%
Efectivo y Equivalente al Efectivo	5	46,860,110,855	43,627,536,546	3,232,574,310	7%
Inersiones e instrumentos derivados	6	4,002,000,000	0	4,002,000,000	100%
Cuentas por Cobrar	7	40,533,556,559	43,399,908,830	-2,866,352,271	-7%
NO CORRIENTE		52,144,498,423	51,961,264,808	183,233,615	300000
Propiedad Planta y Equipo		50,488,284,699	50,542,989,230	-54,704,531	-0.1%
Otros Activos		1,656,213,724	1,418,275,578	237,938,146	17%
TOTAL ACTIVO		143,540,165,837	138,988,710,184	4,551,455,653	3%
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					
Derechos contingentes		61,634,595,701.0	59,721,771,426.1		
Deudoras de Control		1,586,935,531.8	1,586,935,531.8	0.0	7//-
Deudoras por Contra (cr)		-63,221,531,232.8	-61,308,706,957.9	-1,912,824,274.9	3%
PASIVO					
CORRIENTE		7,964,547,673	7,096,758,105	867,789,569	0.00
Cuentas por Pagar	21	2,352,269,189	693,280,480		Ph 3-162-1
Beneficios a Empleados		700,399,951	688,804,656		St. 100 St. 10
Pasivos Estimados		816,420,097			255000
Otros Pasivos	24	4,095,458,436	4,945,845,819	-850,387,383	-17%
TOTAL PASIVO		7,964,547,673	7,096,758,105	867,789,569	12%
PATRIMONIO					2.22
Capital Fiscal		124,593,308,882			
Resultados del Ejercicio		10,982,309,282	11,456,480,772	-474,171,490	-4%
TOTAL PATRIMONIO		135,575,618,164	131,891,952,079	3,683,666,084	3%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		143,540,165,837	138,988,710,184	4,551,455,653	3%
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS					
Responsabilidades contingentes		-489,172,109,813	-443,645,930,990		
Acreedoras de control		-2,007,257,828	-232,317,258		
Acreedoras por Contra (db)		491,179,367,641	443,878,248,248	47,301,119,39	3 11%
1					

HECNEY ALEXCEVETH A COSTA SANCHEZ DIRECTOR GENERAL

RMEN GONZALEZ MACIAS CONTADOR GENERAL T.P.184272-T



Linea Gratuita 01 8000 917600



(🗐 cas.gov.co

Celular (371) 201927 nigitacteries scandards



Calle 36 N° 26-48 Edificio Sura Oficina 202 Tel: 7238628 Ext.4001-4002 Celular (310)8157695 with catamango@cos.gov.co.

contactenos@cas.gov.co BARRANCABERMEJA

Calle 46 con Co. 28 esquina-Tel: 7238925 Ext. 5001 - 5002 Celulari(116)8157696 material Contraction

MÁLAGA Communic No. 37 - 41 Barno Centro.

Teb 7218925 Ext. 5003 - 6002 Cetalani (10)27-1/660 httplagagicas (pisco)

SOCORRO Cally 16 No 12 - 39 Tel: 7238925 Lxt 2001 - 2002 Celular:(316)6807295 socorrosicas,geroco-

VELEZ Carrers 6 Nº 9 - 14 Sante Aquileo Porra Tet: 7238925 Ext. 3001 - 3002 Celular:(310)1157697 welexistas.gov.co

















CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DE SANTANDER C.A.S. Nit. 804.000.292-0

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

PERIODO COMPRENDIDO DEL 01 AL 31 DE:

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

Cuentas	Nota	JULIO 2022	JULIO 2021	Variación Abs.	Variación [%]
INGRESOS	28	31,988,798,123	23,990,826,328	7,997,971,795	33%
Ingresos Fiscales		28,752,283,972	22,646,842,288	6,105,441,685	27%
Transferencias		2,034,265,902	20,434,040	2,013,831,861	9855%
Operaciones Interinstitucionales		1,202,248,249	1,323,550,000	121,301,751	9%
GASTOS OPERACIONALES	29	21,683,350,020	12,768,800,129	8,914,549,891	70%
De administración		5,038,123,921	4,058,934,624	979,189,297	24%
De operación		3,995,267,292	2,080,269,640	1,914,997,652	92%
Provisiones, agotamiento, amortización		478,399,839	322,945,407	155,454,431	48%
Transferencias		2,435,343	0	2,435,343	100%
Gasto público social		11,769,008,432	6,306,650,457	5,462,357,975	87%
Operaciones de Enalce		400,115,193	0	400,115,193	100%
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		10,305,448,104	11,222,026,199	916,578,096	8%
OTROS INGRESOS	28	680,624,974	237,395,493	443,229,481	187%
Otros ingresos		680,624,974	237,395,493	443,229,481	187%
OTROS GASTOS	29	3,763,795	2,940,920	822,875	28%
Otros gastos		3,763,795	2,940,920	822,875	28%
EXCEDENTES (DÉFICIT) NO					
OPERACIONAL		676,861,178	234,454,573	442,406,605	188.7%
EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		10,982,309,282	11,456,480,772	474,171,490	4%

HECNEY ALEXCEVITH ACOSTA SANCHEZ DIRECTOR GENERAL

ARMEN GONZALEZ MACIAS CONTADOR GENERAL T.P.184272-T

















contactenos@cas.gov.co

BARRANCABERMEJA Carle 45 con this 28 magadian. Tel: 3238/95 591, 5001 - 5002 Celulars(118)::152696

MALAGA Barro Coltos. Tel: 7238925 Ext. 6004 - 6002 Celular: (310)2742600 elestagas/cut.gev.co

SOCORRO Cally 16 No. 12 - 34 Tel: 7238925 Ert. 2001 - 2002 **Celular:**(316)6807295

00:0000(0035.g)(V.C0

(I) Linea Gratuita 01 8000 917600

VELEZ Eurrenz 6 N° 9-14 Samis Aquitee Parse Tel: 7238925 Ext. 3001 - 3002 Celular:(310)8157697 velezekis.goz.co.

OF, PRINCIPAL - SAN GIL Committee And Charlet Life Co. Tel: 7258985 - 7249785 - 7275554 Celular:13111; 2035:021 nintartenes 41,55, govern

BUCARAMANGA Calla 36 Nº 25-48 Lillicio Sura Oficina 303 Tel 7239923 Ext.4001-4002 Celular: (310)8157695 cas bucaramar quifficare govico-



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER - CAS

NIT: 804.000.292-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO PERIODO TERMINADO EL 31 DE JULIO DE 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE JULIO DE 2021

135,575,618,164

VARIACIONES PATRIMONIALES ENTRE EL 31 DE JULIO DEL 2021 Y EL 31 DE JULIO DE 2022

3,683,666,084

SALDO DEL PATRIMONIO A 31 JULIO DE 2022

131,891,952,079

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	JULIO 2022	JULIO 2021
INCREMENTOS	3,683,666,084	53,953,525,567
Capital Fiscal	0	0
Resultado del Ejercicio	-474,171,490	2,208,693,609
Resultado de Ejercicios Anteriores	4,157,837,574	51,744,831,958
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	3,683,666,084	53,953,525,567

HECNEY ALEXEEVITH ACOSTA SANCHEZ DIRECTOR GENERAL

RMÉN GONZALEZ MACIAS CONTADOR GENERAL T.P.184272-T

🙉 cas.gov.co OF, PRINCIPAL - SAN GIL Camera 12 N 19 - 00 termie Es Claria

Tel: 7238925 - 7240761 F/J565/F Celular: 1111 2030071 contactenos acas, godico

BUCARAMANGA

Calle 36 N° 25-48 Edition Sura Oficina 303 Tel-2238925 Ext.4001-4002 Celular (310)8157695 anticaramingu@cas.gov.co DARRANCABERMEJA

contactenos@cas.gov.co

Caca 48 con Cra 28 esquisa. Barrio Palenca Tel: 72 (8/9) 9 Ext. 5000 - 5002 Celulare: 19-8152696 the section place.

MÁLAGA

Carress 5.55 11 - 41 Barrar Central Tel: 2018/25 Ext. 6001 - 6062 Celulari(310)(742)(80) P0203046108.369.04

SOCORRO Calle 16 Nº 12 - 18

Linea Gratulta 01 8000 917600

Tel: 7238925 Ext 2001 2007 Cetular:(310)6807295 госоткорусил-долив

VELEZ

Campa 6 Nº 9-14 Barrio Aspolico Parra Tel: 7238925 Ext. 3001 - 3002 Celular:(310)8157697 vesezárcas.gov.co.















CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER - CAS

NIT: 804.000.292-0

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A 31 DE JULIO DEL 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	JULIO 2022	JULIO 2021
ACTIVIDADES DE OPERACION.		
Efectivo Generado (Invertido) en capital de trabajo.		
(Aumento) disminución de Cuentas por Cobrar.	2,866,352,271	-29,698,045,434
(Aumento) disminución de Otros activos no financieros.	-265,683,416	367,559,353
Aumento (disminución) de Cuentas por Pagar.	1,658,988,709	-1,392,996,631
Aumento (disminución) de Pasivos por beneficios a empleados.	11,595,295	179,045,874
Aumento (disminución) de Provisiones.	47,592,948	319,688,945
Aumento (disminución) de Otros Pasivos no financieros.	-850,387,383	-2,408,896,190
Flujo de Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	3,468,458,424	-32,633,644,083
ACTIVIDADES DE INVERSION. Compras o adquisiciones o adiciones de propiedad planta y equipo. Compras o adquisiciones o adiciones de intangibles. Constitucion de otras inverciones de corto plazo (CDT)	54,704,531 27,745,270 -4,002,000,000	-3,104,863,642.00 22,555,864.00 0
Efectivo Neto en Actividades de Inversión	-3,919,550,199	-3,082,307,778
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN. Aumento (disminución) componentes del patrimonio institucional.	3,683,666,084	53,953,525,567
Efectivo Neto en Actividades de Financiación	3,683,666,084	53,953,525,567
FLUJO DE EFECTIVO DEL PERIODO.	3,232,574,309	18,237,573,706
Saldo inicial del efectivo y equivalente al efectivo.	43,627,536,546	25,389,962,840
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	46,860,110,855	43,627,536,546

HECNEY ALEXCENTH ACOSTA SANCHEZ DIRECTOR GENERAL

GONZALEZ MACIAS CONTADOR GENERAL T.P.194272-T















cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co

BARRANCABERMEJA Cable 48 con Cra 28 esquina Barrin Patrotra

Tel: 7238925 Evt. 5001 - 5802 Celularo, 310/8167696 matempt às gracio

MALAGA

SOCORRO Calle 16 Nº 12 - 38 . Tel: 7238925 Ext. 2001 - 2002 Celulars(310)6807295

socomi@cas.gov.co

Linea Gratuita 01 8000 917600

VELEZ Carreta 6 Nº 9-14 Banio Aquileo Patta Tel: 7238925 Ext. 3001 - 3002 Celular:(110)#152697 volez@cas.gov.rq





Corporación Autónoma Regional de Santander - CAS

Notas a los Estados financieros Julio 01 al 31 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 Julio 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.







(III) Linea Gratuita 01 8000 917600

OF, PRINCIPAL - SAN GIL Content 2 R 9 - 96 Barco La Praye Tel: 7238925 - 7240765 - 7235666 Cetular:(311) 2039875 contactentasis as gavin

BUCARAMANGA Calle 36 Nº 26-48 Edificio Sura Oficina 303 Tel:7238925 Ext.4001-4002 Celular (300)8157693

BAHRANCABERMEJA Cultin de ling Çta (20 esquena) Sterio Palitita Tel: 7238925 Ext. 5964 - 5002 Celular: 3598357696 10205-200-00019

MALAGA Raced Central Tet: 7238925 Ext. 8001 - 6002 Celulars (310) 274 2600 mataga@xas.gdv.co

SOCORRO Calle 16 Nº 12 - 38 Tel: 7238925 Ext. 2001 - 2002 Celular:(310)6807295 specifio@cas.gov.co.

VELEZ Carron 6 Nº 9 - 14 Barrio Aquileo Parra Tel: 7238925 Ext. 3001 - 3002 Celular:(310)8157697 veiez@Gas.gov.co













Más Cerca



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. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

La Corporación Autónoma Regional de Santander desarrolla esta Nota de Manera total en sus informes contables del mes de Diciembre a cierre de vigencia teniendo en cuenta todos los conceptos asociados a esta Nota y que en el mes de Julio no se presentaron Juicios, Ni correcciones a revelar.

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



















Linea Gratuita 01 8000 917600

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SABDON COTS 2022	2021	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	46,860,110,855	43,627,536,546	3,232,574,310
Depósitos en instituciones financieras	46,829,540,654	43,404,119,368	3,425,421,286
Efectivo de uso restringido	30,570,201	223,417,177	(192,846,976)

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 para el grupo Efectivo y Equivalentes al efectivo es del 7% La principal variación del efectivo de uso restringido obedece a la disminución de los títulos o depósitos judiciales cuenta que con el apoyo de la oficina de cobro coactivo se han venido reintegrado o haciendo efectivos a favor de la Corporación según cada caso.

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

5.1 DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS

DESCRIPCION CONCEPTO	SALBOS CORTI 2022	2021	VALOR VARIACIÓN
DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	46,829,540,654	43,404,119,368	3,425,421,286
Cuenta corriente	2,035,253,462	4,322,960,426	(2,287,706,964)
Cuenta de ahorro	44,794,287,191	39,081,158,942	5,713,128,250

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 Julio 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



matagazina govitr

Línea Gratuita 01 8000 917600



(153) cas.gov.co



Calle 36 Nº 26-48 Edificio Sura Oficina aca Tel: 7238925 Ext.4001-4002 Celular: (300)/8157695 сакоп сагативт придосав деу со

BARRANCABERMEJA Cabe da con Co 28 esquina. Tel: 7238925 Lvt. 9901 - \$002. Cetulars (310/8157696)

contacterns@cas.gov.co

MALAGA Course 9 Nº 11 - 45 Barrie Cristina Tel: 7232925 Ect, 6064 - 6002 Celular (310) 274 2630

SOCORRO Calle 16 Nº 12 - 38 Tel: 7238925 Ext. 2001 - 2002 Celular:(310)6807295 socorrosicas gov.co.

VELEZ Carrera 6 8º 9-14 Barrio Aquilleri Parra Tel: 7238925 Ext. 3001 - 3002 Colular:(110)8157697 veley-scas-gov.co













El ambiente Amendena

el periodo correspondiente y se registraron en las cuentas de ingresos y gastos del periodo.

A 30 de Julio no se registran cheques pendientes de cobro.

5.2 EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO

DESCRIPCIÓN CONCEPTO		SALDOS CORTI 2022	2021	VARIAGIÓN VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO DE USO RESTRING	шο	30,570,201	223,417,177	(192,846,976)
Depósitos Judiciales		30,570,201	223,417,177	(192,846,976)

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 \$30,570.201 los cuales se encuentran conciliados y determinados entre las oficinas de Tesorcría 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, así como su reporte mensual al área de Cobro Coactivo de la Corporación.

A la fecha se realiza gestión a través de correos electrónicos a los diferentes terceros y en especial algunos entes territoriales para que retiren estos depósitos judiciales de los cuales ya se ha generado la orden de pago por parte de la entidad.

NOTA 6. INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ

DESCRIPCION CONCEPTO	SALDOS CORTE A J 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	0	4,002,000,000

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.

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 vigilada por la Superintendencia Financiera de Colombia.







Linea Gratuita 01 8000 917600

OF, PRINCIPAL - SAN SIE Carrena 12 R. M. Berkhall and President Yel: 7238925 | 236925 | 23672-Celular College State

RUCARAMANGA Calle 36 N° 26-45 Edificio Sura Oficina 303 Tel: 1238925 Ext. 4001-4002 Celular (300)8157695 ты принцинальный свя фоло

RARRANCABERMEJA Cabe do cos Cra 78 esquesa. hat in Libration Tel: 7010505 Lst 1001 50012 Celular Fitte 10766

MALAGA Tel: 7738922 Txt, 6301 - 6007 Celular:1717/27/57605 Problems (E.Prain)

SOCORBO. Julie 14 Nº 12 - 38 Tel: 7238925 Ext. 2001 - 2002 Celular: \$10,6307295 0/08/03/28/00/20

VELEZ Camera 6 Nº 9 - 13 Barrio Agroseo Parra Tel: 7238925 Ext. 3001 - 3002 Celolar (310)8157697 velez-sxas.gov.tri





NOTA 7. 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.

7. CUENTAS POR COBRAR COMPOSICIÓN

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR COBRAR	40,533,556,559	43,399,908,830	(2,866,352,271)
Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	52,119,402,998	48,953,235,159	3,166,167,839
Transferencias por Cobrar	3,555,807,120	2,088,252,959	1,467,554,161
Sentencias Laudos Arbitrales	2,106,400	0	2,106,400
Otras Cuentas por Cobrar	22,009,667	27,082,898	(5,073,231)
Cuentas por cobrar de dificil recaudo	2,264,085,283	2,389,573,722	(125,488,439)
Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	(17,429,854,908)	(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; Actualmente esta tasa se encuentra en proceso de cobro por el sistema ordinario.

En el rubro de Transferencias el valor más significativo corresponde a la aplicación de la Resolución No. 593 de 2018 transferencias por cobrar del reconocimiento del Porcentaje Ambiental del Impuesto Predial.

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

Convenio 005-00681-2016 ISAGEN -CAS	150,000,000.00
- 18 - 18 - 18 - 18 - 18 - 18 - 18 - 18	

134,004,093.00 Porcentaje Ambiental del Impuesto Predial

Unificado

1,891,469,829.88 Convenio 005-0788-2019 Ecopetrol - CAS

Convenio CO1 PCCNTR 2054625 Gobernación de 1,123,322,109.35

Santander - CAS

218,378,090.50 Convenio No. CO-005-621 Distrito de

contactenos@cas.gov.co

Barrancabermeja - CAS



(III) Linea Gratuita 01 8000 917600



OF, PRINCIPAL - SAN GIL

Celulari(3) () 2639975

Carresta 12 Nº 9 - B& Barton Sa Provin-

Tel: 7738925 - 7240755 - 7783655



сикоссигатығұрайдақ дейсе

VELEZ Carneta 6 (219 - 14 Bartio Aquileo Parta Tel: 7238925 Ext. 3001 - 3002 Celular:(31058157697 vegez-ágasuphy.co







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 Regalias conforme información reportada por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público al mes de Julio de 2022 la cual se encuentra publicada en la página del Ministerio de Hacienda.

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

DEUDAS DE DIFICIL 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	45.553.330,30
Multas			1.180.874.400,00
Multas	900155202	C.I.A. LA CASCAJERA S.A,	1.180.874.400,00

El saldo reflejado en el deterioro de la cartera 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 en parte para el cierre de la vigencia 2021.



(義) cas.gov.co





Linea Gratuita 01 8000 917600







Se evidencia que durante la vigencia 2021 y en la vigencia 2022 no se ha realizado castigo de cartera; se asistió a comité de cartera realizado el día 29 de Abril de 2022 por el área de cobro coactivo en la que se realizó la verificación y aprobación de castigo de cartera cuya acta y concepto jurídico aportado por Secretaria General de la Corporación fue sometida a aprobación de Comité de Sostenibilidad Contable el día 21 de Julio del 2022 siendo aprobada por sus integrantes; Acta remitida al área de Cobro Coactivo y a espera del Acto administrativo por parte de la Dirección General que ordene el respectivo castigo de cartera para personas naturales y empresas que cumplan con los requisitos de acuerdo a lo estipulado en el manual de Políticas contables de la CAS; De igual forma se asistió a comité cartera el 26 de Julio del presente año con la finalidad de realizar revisión de los casos que cumplen con las condiciones para castigo de cartera individual de las entidades jurídicas pendientes de aprobación en el comité anterior.

NOTA: 8 N/A Prestamos por Pagar

NOTA: 9 N/A Inventarios

NOTA: 10 Propiedad Planta y equipo (Sin variación Significativa)

NOTA: 11 N/A Bienes de Uso Público, histórico y culturales

NOTA: 12 N/A Recursos Naturales No Renovables

NOTA: 13 N/A Propiedades de Inversión

NOTA: 14 Activos Intangibles (Sin variación Significativa)

NOTA: 15 N/A Activos Biológicos

NOTA: 16 N/A Otros derechos y garantías

NOTA: 17 N/A Arrendamientos

NOTA: 18 N/A Costos de Financiación

NOTA: 19 N/A Emisión y colocación de títulos de deuda

NOTA: 20 N/A Prestamos por pagar

Nota 21: CUENTAS POR PAGAR

Este grupo de Cuentas presenta a 31 de Julio de 2022 un incremento porcentual del 239% equivalente a un valor de \$1.658.988.709 Las cuentas por Pagar de la Corporación Autónoma Regional de Santander CAS se compone de las cuentas y valores detallados a continuación:

21. CUENTAS POR PAGAR COMPOSICIÓN

CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
CUENTAS POR PAGAR	2.352.269.189	693.280.480	A series and the first of the contract of the
Adquisición de bienes y servicios nacionales	2.137.448.258	525.307.428	1.612.140.830
Recursos a favor de terceros	37.450.716	31.724.585	5.726.131
Descuentos de nómina	1.749.036	2.479.943	-730.907
Retención en la Fuente	111.912.170	37.327.481	74.584.689
Otras Cuentas por Pagar	63.709.009	96.441.044	-32.732.034







(this) cas.gov.co

















21.1. Revelaciones Generales

21.1.1 Adquisición de Bienes y Servicios

La 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 Julio de cada una de las vigencias.

En esta cuenta se encuentran Proyectos de Inversión, en la cual se siguen reflejando de las cuentas por pagar desde el cierre de vigencia 2021 los siguientes terceros:

NIT	NIT TERCERO			
901351915	UNION TEMPORAL SAN SILVESTRE	1,848,748,306		
901349180	CONSORCIO INTERVENTOTIA CIENAGA SAN SILVESTRE	198,889,983		
	TOTAL	2.047,638,299		

A Julio 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:

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

Se envía nueva comunicación a la secretaría general para concepto jurídico y decisión en cuánto a este valor.

21.1.7 Descuentos de Nómina

NOTA 21 17 Descuentos de Novin TIPO DE TERCEROS	PN/PJ/ECP	CANTIDAD	VALOR EN
DESCUENTOS DE NÓMINA			1,749,036
Aporte a Fondos Pensionales			64,500
Nacionales	PJ	1	64,500
Embargos Judiciales			1,684,536
Nacionales .	PN	2	1,684,536

De los saldos reflejados en embargos Judiciales el valor de 1.418.067 se encuentra revisado y en espera de reunión de comité de sostenibilidad para relacionarlo en los casos de aprobación de depuración por inconsistencia presentada en saldos iniciales, el valor de \$266.469 pendiente de giro al juzgado correspondiente y el valor de \$64.500 Obedece a saldo por diferencia en Interface de la nómina del mes de Julio por el cual se pidió soporte a GD software para la verificación del mismo y subsanar esta diferencia en el mes de agosto de 2022.







Linea Gratuita 01 8000 917600

OF, PRINCIPAL — SAN GIL Corpos (2 N. d. 10 Secondo d'Asco-Tel: 7288925 — 7246767 — 7236666 Cetular (311) 7938878

BUCARAMANGA Calle 36 N° 26-48 Edificio Sura Officina 303 Tel: 7238913 Ext. 4001-4002 Celular (303)17-37093 HARRANCAB FRMEJA Libe (5 cer. Cra 28 espano 10, no Presser Let. 7/10/92/10, 500) + 5002 Cellidar (110/03/57/606 eratoly (16 m. 10) MÁLAGA Carena 9 8-11 -41 Harra Sesten. Tela 17339 (1) 64: 4031 -6692 Celotar (1) 763 -11590 Managarda 1662 -6692 SOCORRO Calle 16 8º 12 - 38 Tel: 7238945 Ext. 2001 - 2002 Cetulari(310)09027795 VELEZ Camera 6 Nº 9 - 55 Rasno Aquileo Parra Teb. 7238925 Ert. 3001 - 3002 Celatar (3108157697 sybosotras 098.16











21.1.17 Otras Cuentas por Pagar

NOTA 24 i 17 Orras Cuentas por Pa TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			63,709,009
Viáticos y gastos de viaje			2,502,597
Nacionales	PN	5	2,502,597
Saldos a favor de beneficiarios			58,200,551
Nacionales	PN	13	4,173,401
Nacionales	PJ	31	54,027,150
Otras cuentas por pagar			3,005,862
Nacionales	PJ	4	3,005,862

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 saldos del Balance en la vigencia 2022.

NOTA: 22 Beneficio a Empleados y plan de Activos / Sin variación significativa a revelar

NOTA: 23 Provisiones / Sin variación significativa a revelar

NOTA 24. 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 24. OTROS PASIVOS COMP	SALDOS COMPAI	RADOS A JULIO	VALOR	
CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	
OTROS PASIVOS	4,095,458,436	4,945,845,819	-850,387,383	
Recursos recibidos en administración	2,600,459,115	4,576,865,604	-1,976,406,489	
Depósitos recibidos en garantía	30,570,201	223,417,177	-192,846,976	
Ingresos Diferidos por Transferencias Condicionados	1,464,429,120	145,563,037.33	1,318,866,083	

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; acción que se ha venido realizando constantemente haciendo la trazabilidad y análisis correspondiente a convenios con el fin de seguir la depuración correspondiente.







(III) Linea Gratuita 01 8000 917600

OF, PRINCIPAL - SAN GIL Commat 2 Note: dis Bosno En Prason Tel: 7738925 7288765 - 7235650 Celular: 311:2939395 contactoriosis as graves

BUCARAMANGA Calle 36 N° 26-48 Edificio Sura Oficina 303 Tel:7238935 Ext.4003-4002 Celular (300)8157695

BARRANCABERMEIA Carlotte on Ga 28 expolica. Tele 2, 38925 Eur., 50(11 - 5002) Celular: 1101/157590

MALAGA Telo7/3890/S Ext. 8801 - 6802 Celular: 519 U742600 pralapatronique en

SOCORRO Calle 1639 12 - 38 Tel: 7238925 Ext. 2001 - 2007 Celular:031056807395 secormoreas gov.co.

VELET. Carrera 6 Nº 9 - 14 Sarrio Aquileo Parra Tel: 7238925 Ext. 3001 - 3002 Colular:(310)8157697 16/02/19/35 00/2/00















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 de S30.570.201 con corte a 30 de Julio del 2022 cuenta que continúa en constante seguimiento y gestión por parte de cobro coactivo.

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; valores correspondientes que actualmente ascienden a la suma de \$1.464.429.120=.

NOTA 25. Activos y Pasivos Contingentes / Sin variación significativa a revelar en este mes

NOTA 26. Cuentas de Orden / Sin variación significativa a revelar en este mes

NOTA 27. Patrimonio / Sin variación significativa a revelar en este mes

NOTA 28. 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 28 INCRESOS COMPOSIO	SALDOS A COR	TEDE JULIO	VALOR	
CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN	
INGRESOS	32,669,423,097	24,228,221,821	8,441,201,276	
Ingresos Fiscales	28,752,313,535	22,646,842,288	6,105,471,248	
Devoluciones y Descuentos (DB)	29,563	0	29,563	
Trasnferencias	2,034,265,902	20,434,040	2,013,831,861	
Operaciones Interinstitucionales	1,202,248,249	1,323,550,000	-121,301,751	
Otros Ingresos	680,624,974	237,395,493	443,229,481	

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







(\$\$) cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co



OF, PRINCIPAL - SAN GIL Command 2 No. 30 Summer of the con-Tel:7238925 - 126076 - 1115665 Celulars \$110,903,907.5 contactiones of as remote

BUCARAMANGA Calle 20 N 25-48 Edificio Sura Officina 303 Tel:72.18923 Ext.4001-4002 Celular Dools157695 учития и интериформу.доелф

BARRANCARERMEJA Correspond for 26 expelies. Tell; 77,38925 Est. 5091 - 5002 Celutar:1110/8157999 MERCHANISM TO BUYER

MALAGA Roma Gerra %el-7218075 Ext. 6001 - 6502 Celular: \$10)2243600

SOCORRO Calle 16 Nº 12 - 38 Tel: 7238925 Ext. 2001 - 2002 Celular:(310)6807295 solutionisal, gover

VELEZ Corem 6 Nº 9 - 14 Barrie Aggilen Parra Tel: 7238925 Ext. 3003 - 3002 Celular:1310/5157697 26-026-035-035-03













28.1 Ingresos de transacciones sin contraprestación

NOTA 28.1 INGRESOS DE TRANSAC	SALDOS COMPA	VALOR	
CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	31,988,798,123	23,990,826,328	7,997,971,795
INGRESOS FISCALES	28,752,283,972	22,646,842,288	6,105,441,685
Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	28,752,313,535	22,646,842,288	6,105,471,248
Devoluciones y Descuentos (DB)	29,563	0	29,563
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2,034,265,902	20,434,040	2,013,831,861
Otras transferencias	2,034,265,902	20,434,040	2,013,831,861
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1,202,248,249	1,323,550,000	-121,301,751
Fondos recibidos	1,202,248,249	1,323,550,000	-121,301,751

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.

28.1.1 Ingresos fiscales detallado

NOTA	28	INGRESOS
	28.1.	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN
Anexo	28.1.1	.INGRESOS FISCALES - DETALLADO

COMED COMED	***	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	SUMEN DE TRAS ARISTES POR DEVOLUCIONES REBAIAS V DESCUENTOS (DB)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
	Cr	INGRESOS FISCALES	28,752,313,535	29,563	28,752,283,972	0.0
4.1.10	Cr	Ingresos no Tributarios	28,752,313,535	29,563	28,752,283,972	0.0
	Cr	Tasas	15,673,997,359	29,563	15,673,967,795	0.0
4.1.10.01		Moltas	3,757,459	0	3,757,459	0.0
4.1.10.02	Cr		180.087.283	0	180,087,283	0.0
4.1.10.03	Cr	Intereses	53,833,058	θ	53,833,058	0.0
4.1.10.32	Cr	Publicaciones	4,670,680	0	4,670,680	0.0
4.1.10.48	Cr	Registro y Salvoconducto				
4.1.10.60	Cr	Porcentanje y Sobretasa Ambiental al Impuesto predial	12,835,967,697	-0	12,835,967,697	0.0



(😭 cas.gov.co



contactenos@cas.gov.co



Linea Gratuita 01 8000 917600

OF, PRINCIPAL - SAN GIL Commoda N. N. - Od Barrio Co. Plans Tel: 7238925 - 7240765 - 7739108 Celular: 011912915975 contribution (See Journ

BUCARAMANGA Calle 36 Nº 26:48 Edificio Sura Oficina 383 Tel: 7238925 Ext.4001-4001 Celular (200)/3137695 Caraccaramenta@ras.gev.co

BARRANCABERMEJA Called Bloom Cra 28 intopinal Tel: 7238925 Est. 9901 - 9902 Cetalarn 310 8157696

MALAGA \$20ma 9 Nº 11 -41 Tel: 7238925 Ext. 6001 - 6002 Celular (570) 2740 660 mudatanes as dov.or

SOCORRO Calle 16 No. 12 - 38 Tel: 7238925 Ext. 2001 - 2002 Cefular:(110)6807291 sprottogacis, gov.co.

VELEZ Carreca 6 Nº 9 - 14 Barrio Aquileo Patro Tel: 7238925 Ext. 3601 - 3002 Celular:(310)8157697 yeles a cas guy co.















Se puede determinar que hubo una variación moderada en los conceptos correspondientes a Ingresos Fiscales, destacando que su mayor valor está concentrado en la Sobretasa Ambiental la cual es recibida de los entes territoriales que se encuentran en la jurisdicción de la CAS..

28.1.2 Transferencias

Se considera necesario reflejar este valor en Nota por ser una de las variaciones mas significativas de los Ingresos exponiendo que esta variación en el concepto de Otras Transferencias equivale como se dijo con anterioridad a la Aplicación de la resolución 593 de 2018 en cuanto al reconocimiento del Porcentaje Ambiental Sobre el Impuesto Predial Unificado como una Transferencia el cual en la vigencia anterior no se estaba segregando de esta forma y este es el motivo de que la variación sea tan representativa.

NOTA

INGRESOS

Anexo

28.1 INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN

28 | 2 TRANSFERENCIAS

CONTAR		Name of the last o	SALDOS A COR 2022	19-8 DE JULIO 2021	VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
1000000-14440	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	3,236,514,151	1,343,984,040	1,892,530,110
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2,034,265,902	20,434,040	2,013,831,861
4.4.28	Cr	Transferencias Porcernaje Ambiental sobre el Recaudo por concepto de Impuesto predial	2,034,265,902	20,434,040	2,013,831,861
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1,202,248,249	1,323,550,000	(121,301,751)
4 7.05	Cr	Fendes recibides	1,202,248,249	1,323,550,000	(121,301,751)

28.2 Ingresos con Contraprestación

El rubro de Otros ingresos está compuesto por los ingresos con contraprestación y presentan un incremento significativo del 187% principalmente por los ingresos financieros que tienen su origen en los rendimientos financieros generados por los recursos depositados en instituciones financieras, y los ingresos diversos en los cuales se registran los valores recibidos por Certificaciones expedidas a contratistas de la Corporación, así como los reintegros por concepto de incapacidades y licencias.

NOTA

INGRESOS 28

Anexo

28.2. INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN

Canico Custon		DESCREPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A COR 2022	TE DE JULIO 2021	VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
4.	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	680,624.974	237.395.493	443.229.481
4.8	Cr	Otros ingresos	680.624.974	237.395.493	443.229.481
4.8.02	Ст	Financieros	654.888.135	229.934.387	424.953.748
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	25.736,839	7,461.106	18.275.733



















(E) Linea Gratuita 01 8000 917600

OF, PRINCIPAL - SAN GIL Carrent 2.4 9 - 06 Borner a Physic Tel: 7238925 7240765 - 7,0 % © Celular: (311) 20 (98) contacte has been applied

BUCARAMANGA Calle 26 N° 26-48 Editicio Sura Oficina 303 Tel:7238973 Ext.4001-4002 Celular:(300)#157695

BARRANCABERMEJA 2,615-48 of th Little 28 security 5 Tels 1, 38975 Ext. 5001 - 5007 Celular:(11010157690

MALAGA Larrers 9 K+ 11 - 41 Tel; 7219925 Evt. 6001 - 6007 Celulars; +10(2742500) 100700307031-000701

SOCORBO Calle 36-85 12 - 38 Tel: 7238725 Ext. 2001 - 2002 Celotar:(310)6887295 conditional gov.co.

VELEZ Camera 6 Nº 9-14 Barrio Apulleo Parra Tel: 7238925 Fat 1007 - 3002 Celular:: 31019152697 velezecas.gov.co





NOTA 29. 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.

NOTA 29. GASTOS COMPOSICIÓN

DESCRIPCIÓN					VARIACIÓN	
CODIGO NA		CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	
80484-9000-00-00-004	Db	GASTOS	21.687.113.815	12.771.741.049	8.915.372.766	
5.1	Db	De administración	5.038.123.921	4.058.934.624	979.189.297	
5.2	Db	De Operación	3.995.267.292	2.080,269,640	1.914.997.652	
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	478,399.839	322,945.407	155,454,431	
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	2.435.343	0	2.435.343	
5.5	Db	Gasto público social	11.769.008.432	6.306,650,457	5.462.357.975	
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	400.115.193	0	400.115.193	
5.8	Db	Otros gastos	3.763.795	2.940.920	822.875	

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.

La variación en los Gastos de Operación está siendo impactado principalmente por el reconocimiento del Fondo de Compensación Ambiental realizado en la vigencia 2022, presentando una variación para este periodo del 92%

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.



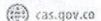
















(III) Línea Gratuita 01 8000 917600

VELEZ Carrera 6 Nº 9-14 Barrio Aquifeo Parra Tel: 7238925 Ext. 3001 - 3002 Celular:(310)8157697 veleziócas gos ro



El gasto público social que refleja la reactivación y reconocimiento de la ejecución de las actividades misionales principalmente en proyectos de inversión ejecutados y reconocidos en el mes de Julio 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 Julio del año anterior obedece a reconocimiento realizado a solicitud del Ministerio de Hacienda y crédito público por conciliación de operaciones reciprocas de acuerdo a Indicaciones del Ministerio de Hacienda según instructivo CGN No.001 del 24 de diciembre el 2021, teniendo en cuenta que se venía presentando diferencia en conciliación los primeros 3 meses del año y se realizaron los registros correspondientes tanto en conciliación del mes de Abril como en el mes de Mayo del 2022 estando conciliados y sin diferencias al 30 de Julio de 2022

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 por aproximaciones a múltiplo de mil en las declaraciones tributarias, generados en los meses comparados de Julio de 2022 y 2021.

ACOSTA SANCHEZ HECNEY ALEXE Director General

CARMEN GONZALEZ MACIAS

Contador Público T.P. 184272-T









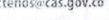








contactenos@cas.gov.co



BARRANCARERMEJA Carera 9 Nº 11 +41 Calterilla con Cra. 28 esquina. Bossa Baltides Barria Certar Tel: 7732925 Ext. 3001 - 5002 -Celularo 330-8157696 Celular:(310)2742500 mates/xc2s/gr8.60

SOCORRO Calle 16 Nº 12 - 38 Yel: 7238925 Ext. 2001 - 2002 Celular:(310)6807295 98000999[625.8696.00

(III) Linea Gratuita 01 8000 917600

VELEZ Camera 6 Nº 9-14 Barrio Aquileo Pasra Tel: 2738925 Ext. 3001 - 3902 Celolar:(310)8157697 eelezaicas, gov.co

