



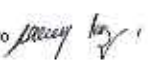
**ESTADOS FINANCIEROS
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
"CORPOCESAR"
A DICIEMBRE 31 DE 2020**

ACTA DE PUBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

DARWIN ERLIN MELENDEZ CASTAÑO, PROFESIONAL ESPECIALIZADO (E) CON FUNCIONES DE CONTADOR DE LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CESAR-CORPOCESAR, EN CUMPLIMIENTO DEL NUMERAL 36, ARTÍCULO 34 DE LA LEY 734 DE 2002, ASÍ COMO EN LAS RESOLUCIONES 706, 182 DE 2016 Y CONFORME A LO SEÑALADO EN EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO ADOPTADO MEDIANTE RESOLUCIÓN 533 DE 2015 EXPEDIDAS POR LA UAE - CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, PROCEDE A PUBLICAR EN LUGAR VISIBLE POR CINCO (5) DIAS Y EN LA PÁGINA WEB, EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2020, EL ESTADO DE RESULTADOS POR EL PERIODO COMPRENDIDO DEL 1º DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 DE LA ENTIDAD, HOY 26 DE FEBRERO DE 2021.



DARWIN ERLIS MELENDEZ CASTAÑO
Contador General (E)

Proyectó: Omey Ariza- Profesional de Apoyo 

Los suscritos YOLANDA MARTINEZ MANJARREZ, Directora General (E) y DARWIN ERSLIN MELENDEZ CASTAÑO, profesional especializado (E) con funciones de Contador de la Corporación Autónoma Regional del Cesar- Corpocesar, en ejercicio de las facultades legales que les confieren las Ley 43 de 1990; en cumplimiento de lo estipulado en las Resoluciones 706 de 2016 y 182 de 2017 expedidas por la UAE - Contaduría General de la Nación.

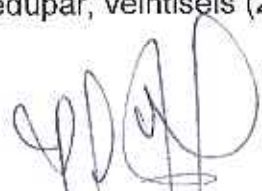
CERTIFICAN

Que los saldos de los estados financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizados por la Corporación Autónoma Regional del Cesar- Corpocesar con NIT 892301483-2, con corte al 31 de diciembre de 2020, fueron tomados de los libros de contabilidad que se llevan conforme a la normas del Régimen de Contabilidad Pública y que las cifras revelados en ellos, reflejan razonablemente la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad y éstos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante resolución 533 de 2015, de la UAE - Contaduría General de la Nación.

Que en los estados contables básicos de la Corporación Autónoma Regional del Cesar- Corpocesar con corte a 31 de diciembre de 2020, revelan el valor total de: activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, reportados en los libros de contabilidad de la entidad.

Que los activos representan un potencial de servicios y a la vez los pasivos representan hechos pasados que implican salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de la Corporación Autónoma Regional del Cesar- Corpocesar.

Valledupar, veintiséis (26) días del mes de febrero de 2021


YOLANDA MARTINEZ MANJARREZ
Directora General (E)
DARWIN ERSLIN MELENDEZ CASTAÑO
Contador General (E)



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NT. 82301483-2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

Período contable terminado el 31 de Diciembre de 2020
(Expresados en pesos colombianos)



ACTIVO	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION PASIVO	%	31/12/2020	31/12/2019	VARIACION	%
CORRIENTE	26,928,207,839.96	17,820,374,521.61	51 CORRIENTE		3,830,824,680.41	7,828,002,835.35		-51
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	7,286,812,813.43	4,256,677,394.81	71 PRESTAMOS POR PAGAR		0.00	123,851,377.48		-100
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,286,812,813.43	4,256,677,394.81	71 FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO		0.00	123,851,377.48		-100
CUENTAS POR COBRAR	19,261,395,125.53	13,263,697,126.80	45 CUENTAS POR PAGAR		3,005,388,342.20	7,301,345,168.86		-58
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	5,905,950,924.00	5,805,456,321.91	3 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		350,238,343.58	844,375,784.35		-58
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7,162,521,836.34	7,301,176,313.89	-1 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		1,407,063,884.68	4,938,234,596.57		-71
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,003,239,265.19	77,262,491.00	7690 DESCUENTOS DE NÓMINA		8,168,029.00	24,857,436.00		-68
NO CORRIENTE	59,760,625,009.44	56,210,186,253.07	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		304,679,079.08	1,150,084,646.75		-74
CUENTAS POR COBRAR	33,329,212,104.43	30,813,803,545.18	8 IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR		-67,079,451.00	291,340,480.19		-74
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	0.00	779,215,870.16	3 CRÉDITOS JUDICIALES		89,219,182.00	77,966,866.00		27
CUENTAS POR COBRAR DE DÉFICIT RECAUDO			-100 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		755,942,252.67	328,895,336.00		133
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-202,524,780.00	0.00	12 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		241,355,758.00	359,982,012.00		-11
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26,371,412,705.01	25,398,384,707.89	100 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		241,355,758.00	259,962,012.00		-11
TERRENOS	4,702,738,480.00	4,702,738,480.00	4 PROVISIONES		462,324,857.00	22,679,187.00		1839
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE	2,008,702,896.23	833,657,109.29	0 LITIGIOS Y DEMANDAS		462,324,857.00	22,679,187.00		1839
BIENES MUEBLES EN SOGEBIA	55,764,396.61	559,674,883.22	141 OTROS PASIVOS		67,778,641.21	56,199,117.01		21
EDIFICACIONES	18,673,861,467.48	18,574,223,544.49	-82 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS		67,778,641.21	56,199,117.01		21
MAQUINARIA Y EQUIPO	211,965,236.69	79,434,936.32	1 OTROS PASIVOS		83,045,972.00	53,945,972.00		0
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,854,672,014.86	1,405,317,588.95	167 RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		83,045,972.00	53,945,972.00		0
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	809,515,799.99	820,863,940.04	39		83,045,972.00	53,945,972.00		0
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	636,486,784.58	538,160,154.89	-2 NO CORRIENTE		83,350,556.00	1,155,307,633.00		-92
EQUIPOS DE TRANSP. TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	290,410,633.00	291,649,150.00	18 CUENTAS POR PAGAR		83,350,556.00	1,155,307,633.00		-92
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA	17,893,970.00	16,470,202.02	-8 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		33,396,819.00	1,150,549,147.00		-97
DEPREC. ACUM. DE PROP. P. Y EQUIPO (CR)	-2,730,489,986.78	-2,223,631,050.40	8 RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		43,150,378.00	0.00		100
OTROS ACTIVOS	544,364,974.00	1,801,868,296.53	20 OTRAS CUENTAS POR PAGAR		43,150,378.00	0.00		100
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	339,594,359.00	1,384,084,491.53	TOTAL PASIVO		3,830,824,680.41	8,994,310,460.35		-58
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4,770,619.00	107,783,803.00	-54					
ACTIVOS INTANGIBLES	300,000,000.00	300,000,000.00	-76 PATRIMONIO					
TOTAL ACTIVO	86,873,137,832.40	75,632,431,071.21	-36 PATRIMONIO ENTIDAD DE GOBIERNO					
			0 CAPITAL FISCAL					
			15 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES					
			RESULTADO DEL EJERCICIO					
			TOTAL PATRIMONIO					
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO					

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DEUDORAS DE CONTROL
DEUDORAS POR CONTRA (CR)

9,400,405,529.20	2,100,952,052.20
-2,463,463,529.20	-2,163,953,552.20
0.00	0.00

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

PASIVOS CONTINGENTES
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)

650,787,838,871.37	502,567,863,358.37
650,787,838,871.37	502,567,863,358.37
0.00	0.00

YOLANDA MARTINEZ MANJARREZ
Directora General (E)

DARWIN ERGIN MILENDEZ CASTAÑO
Contador General (E)

JULIO CESAR FORERO SARMIENTO
Revisor Fiscal



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT: 892.301.483 - 2

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2020-2019

Por el periodo comprendido entre Enero 01 hasta Diciembre 31

(Expresados en pesos colombiano)



	31/12/2020	31/12/2019	VARIACIÓN
INGRESOS			
Ingresos no tributarios	26,225,245,093.84	24,429,639,736.75	1,795,605,357.09
Sistema General de Regalias	2,861,694,565.00	4,257,269,690.00	(1,395,575,125.00)
Otras Transferencias	257,074,067.18	321,218,129.00	(64,144,061.82)
Fondos Recibidos	5,277,818,039.00	35,044,711,212.75	(29,766,893,173.75)
Operaciones sin flujo de efectivos	1,059,665,258.00	1,312,541,640.00	(252,876,382.00)
TOTAL INGRESOS	35,681,497,023.02	65,365,380,408.50	(29,683,883,385.48)
OTROS INGRESOS			
Financieros	535,345,109.11	67,800,347.67	467,544,761.44
Ingresos Diversos	1,181,429,189.29	5,319,746,321.57	(4,138,317,132.28)
TOTAL OTROS INGRESOS	1,716,774,298.40	5,387,546,669.24	(3,670,772,370.84)
TOTAL INGRESOS	37,398,271,321.42	70,752,927,077.74	(33,354,655,756.32)
GASTOS			
Gastos de Administración y de Operación	11,763,539,699.27	14,360,132,407.12	(2,596,592,707.85)
Deterioro, depreciaciones y amortizaciones	1,160,355,786.32	661,769,994.36	498,585,791.96
Gasto Público social	8,145,552,439.51	53,520,406,026.95	(45,374,853,586.44)
operaciones interinstitucionales	3,755,215.00	2,653,978,683.56	(2,650,223,468.56)
Otros Gastos	58,144,756.10	42,324,297.96	15,820,458.14
TOTAL GASTOS	21,131,347,896.20	71,238,611,408.95	(50,107,263,512.75)
RESULTADO DEL EJERCICIO	16,266,923,425.22	-485,684,331.21	16,752,607,756.43
			
YOLANDA MARTINEZ MANJARREZ			
Directora General (E)			
			
DARWIN ESCOBAR MELENDEZ CASTAÑO			
Contador General (E)			
TP. No. 177848-T			
			
JULIO CESAR MORENO SARMIENTO			
Revisor Fiscal			
TP. No. 77107-T			



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT. 852301493-2

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Período contable terminado el 31 de Diciembre de 2020
(Expresados en pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA	PASIVO	NOTA
CORRIENTE		CORRIENTE	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	5	PRESTAMOS POR PAGAR	
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS		FINANCIAMIENTO INTERNO DE CORTO PLAZO	21
CUENTAS POR COBRAR	7	CUENTAS POR PAGAR	
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	
TRANSFERENCIAS POR COBRAR		RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		DEBITOS DE NOMINA	
		RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	
NO CORRIENTE		IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	
CUENTAS POR COBRAR	7	CRÉDITOS JUDICIALES	
INGRESOS NO TRIBUTARIOS		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	22
DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)		BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	PROVISIONES	23
TERRENOS		LITIGIOS Y DEMANDAS	
MAQUINARIA, PLANTA Y EQUIPO EN MONTAJE		OTROS PASIVOS	24
BIENES MUEBLES EN BODEGA		AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDOS	
EDIFICACIONES		RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	
MAQUINARIA Y EQUIPO			
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		NO CORRIENTE	
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA		CUENTAS POR PAGAR	21
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN		ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	
EQUIPOS DE TRANSP. TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
DETEREC. ACUM. DE PROP. P. Y EQUIPO (CR)		TOTAL PASIVO	
OTROS ACTIVOS			
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	10	PATRIMONIO	
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	10	PATRIMONIO ENTIDAD DE GOBIERNO	27
ACTIVOS INTANGIBLES	14	CAPITAL FISCAL	
TOTAL ACTIVO		RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	
		RESULTADO DEL EJERCICIO	
		TOTAL PATRIMONIO	
		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

26

DEUDORAS DE CONTROL
DEUDORAS POR CONTRA (CR)3,403,463,520.20
3,403,463,520.20
0.00

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

25

PASIVOS CONTINGENTES
ACREEDORAS POR CONTRA (CR)590,757,028,571.37
590,757,028,571.37
0.00
YOLANDA MARTÍNEZ MANJARREZ
Directora General (E)
DARWIN ERSLIN MELANDEZ CASTAÑO
Contador General (E)
T.P. No. 177648-T
JULIO CÉSAR FORERO SARMIENTO
Revisor Fiscal
T.P. No. 77107-T

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR**

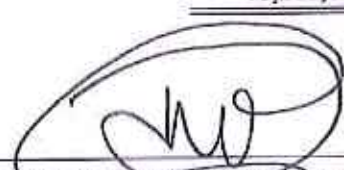
NIT: 892.301.483 - 2

ESTADO DE RESULTADOS

Del 01 de Enero hasta el 31 de Diciembre de 2020

(Expresados en pesos colombiano)



	NOTAS	31/12/2020
INGRESOS	28	
Ingresos no tributarios		26,225,245,093.84
Sistema General de Regalias		2,861,694,565.00
Otras Transferencias		257,074,067.18
Fondos Recibidos		5,277,818,039.00
Operaciones de Enlace		-
Operaciones sin flujo de efectivos		1,059,665,258.00
TOTAL INGRESOS		35,681,497,023.02
OTROS INGRESOS		
Financieros		535,345,109.11
Ingresos Diversos		1,181,429,189.29
TOTAL OTROS INGRESOS		1,716,774,298.40
TOTAL INGRESOS		37,398,271,321.42
GASTOS	29	
Gastos de Administración y de Operación		11,763,539,699.27
Deterioro, depreciaciones y amortizaciones		1,160,355,786.32
Gasto Público social		8,145,552,439.51
operaciones interinstitucionales		3,755,215.00
Otros Gastos		58,144,756.10
TOTAL GASTOS		21,131,347,896.20
RESULTADO DEL EJERCICIO		16,266,923,425.22
 YOLANDA MARTINEZ MANJARREZ Directora General (E)	 DARWIN-ERSLIN MELENDEZ CASTAÑO Contador General (E) TP. No. 177848-T	
 JULIO CESAR FORERO SARMIENTO Revisor Fiscal TP. No. 77107 -T		



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR - CORPOCESAR

NIT: 892.301.483 - 2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 2020-2019
(Expresados en pesos colombiano)

SINA

DESCRIPCION	31/12/2020	DISMINUCIONES	AUMENTOS	31/12/2019
-------------	------------	---------------	----------	------------

PATRIMONIO	82,949,012,485.99	351,715,381.30	16,762,607,756.43	66,548,120,610.86
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	82,949,012,485.99	351,715,381.30	16,762,607,756.43	66,548,120,610.86
Capital Fiscal	61,873,137,844.12	0.00	0.00	61,873,137,844.12
Resultado de Ejercicios anteriores	4,808,951,216.65	351,715,381.30	0.00	5,160,667,097.95
Resultado del Ejercicio	16,255,823,425.22	0.00	16,762,607,756.43	(485,684,331.21)

YOLANDA MARTINEZ MAJARREZ
Directora General (E)

DARWIN ERLIN MELENDEZ CASTAÑO
Contador General (E)
TP. 177648-T

JULIO CESAR MORENO SARMIENTO
Revisor Fiscal
TP. No. 77107-T



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
“CORPOCESAR”
A DICIEMBRE 31 DE 2019**

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

Contenido

NOTA 1. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL CESAR A DICIEMBRE 31 DE 2020	1
1.1. Identificación y funciones.....	1
1.1.1 Estructura Orgánica.....	2
1.1.2 Naturaleza de sus operaciones.....	3
1.1.3 Domicilio de la Entidad.....	4
1.2 Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	4
1.2.1 Limitaciones.....	4
1.3 Base normativa y periodo cubierto.....	5
1.4 Forma de organización y/o cobertura.....	5
NOTA 2 BASES DE MEDICION Y PRESENTACION UTILIZADAS.....	5
2.1 Bases de medición.....	5
2.2 Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	6
2.3 Tratamiento de la moneda extranjera.....	6
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	6
2.5. Otros aspectos.....	6
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCION DE ERRORES CONTABLES.....	7
3.1. Juicios.....	7
3.2 Estimaciones y supuestos.....	7
3.3 Correcciones de errores contables.....	7
NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.....	7
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9
5.1. Depósitos en instituciones financieras	9
5.2. Efectivo de uso restringido.....	10
5.3. Equivalentes al efectivo	10
5.4. Saldos en moneda extranjera	10
NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	10
6.1. Inversiones de administración de liquidez.....	10
6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos	10
6.3. Instrumentos derivados y coberturas	11
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	11
7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos.....	11
7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	12
7.2.1 Deterioro.....	12
7.3. Aportes sobre la nómina	14
7.4. Rentas parafiscales	14
7.5. Regalías	14
7.6. Ventas de bienes	14

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

7.7.	Prestación de servicios	14
7.8.	Prestación de servicios públicos	14
7.9.	Prestación de servicios de salud	14
7.10.	Aportes por cobrar a entidades afiliadas	14
7.11.	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	14
7.12.	Administración del sistema de seguridad social en salud	14
7.13.	Subvenciones por cobrar	14
7.14.	Recursos de los fondos de reservas de pensiones	14
7.15.	Administración del sistema de seguridad social en riesgos laborales	15
7.16.	Fondo de ahorro y estabilización petrolera	15
7.17.	Derechos de recompra de cuentas por cobrar	15
7.18.	Operaciones de fondos de garantías	15
7.19.	Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración.....	15
7.20.	Transferencia por cobrar	15
7.21.	Otras cuentas por cobrar	16
7.22.	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	17
7.23.	Cuentas por cobrar a costo amortizado	18
7.24.	Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas	18
NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR		19
8.1.	Préstamos concedidos	19
8.2.	Préstamos gubernamentales otorgados	19
8.3.	Derechos de recompra de préstamos por cobrar	19
8.4.	Préstamos por cobrar de difícil recaudo	19
8.5.	Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados	19
NOTA 9. INVENTARIOS		19
9.1.	Bienes y servicios	19
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		19
10.1.	Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles	21
10.2.	Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles	24
10.3.	Construcciones en curso	24
10.4.	Estimaciones	24
10.5.	Revelaciones adicionales.....	27
NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES		27
11.1.	Bienes de uso público (BUP)	27
11.2.	Bienes históricos y culturales (BHC)	27
NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES		27
12.1.	Detalle saldos y movimientos	27
NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN		28
13.1.	Detalle saldos y movimientos	28

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

13.2.	Revelaciones adicionales	28
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES	28
14.1.	Detalle saldos y movimientos.....	29
14.2.	Revelaciones adicionales	30
NOTA 15.	ACTIVOS BIOLÓGICOS.....	30
15.1.	Detalle saldos y movimientos.....	30
15.2.	Revelaciones adicionales	30
NOTA 16.	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS.....	31
16.1.	Desglose – Subcuentas otros	32
16.2.	Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)	32
16.3.	Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)	32
NOTA 17.	ARRENDAMIENTOS.....	32
17.1.	Arrendamientos financieros	32
17.1.1.	Arrendador.....	32
17.1.2.	Arrendatario.....	33
17.2.	Arrendamientos operativos	33
17.2.1.	Arrendador.....	33
17.2.2.	Arrendatario.....	33
NOTA 18.	COSTOS DE FINANCIACIÓN	33
NOTA 19.	EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA	33
19.1.	Revelaciones generales.....	33
19.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	33
NOTA 20.	PRÉSTAMOS POR PAGAR	33
20.1.	Revelaciones generales.....	34
20.1.1.	Financiamiento interno de corto plazo	34
20.1.2.	Financiamiento interno de largo plazo	34
20.1.3.	Financiamiento externo de corto plazo	34
20.1.4.	Financiamiento externo de largo plazo	34
20.1.5.	Financiamiento banca central	34
20.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda.....	34
20.2.1.	Financiamiento interno de largo plazo	34
20.2.2.	Financiamiento externo de corto plazo	34
20.2.3.	Financiamiento externo de largo plazo	34
20.2.4.	Financiamiento banca central	34
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR	34
21.1.	Revelaciones generales	36
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales	36

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

21.1.2.	Subvenciones por pagar.....	37
21.1.3.	Transferencias por pagar	37
21.1.4.	Adquisición de bienes y servicios del exterior	37
21.1.5.	Recursos a favor de terceros.....	37
21.1.6.	Recursos destinados a la financiación del sistema de seguridad social en salud	38
21.1.7.	Descuentos de nómina	38
21.1.8.	Subsidios asignados	38
21.1.9.	Impuestos, contribuciones y tasas.....	39
21.1.10.	Créditos judiciales	39
21.1.11.	Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración.....	40
21.1.12.	Recursos recibidos de los sistemas generales de pensiones y riesgos laborales....	40
21.1.13.	Recursos recibidos de sistema de seguridad social en salud.....	40
21.1.14.	Administración y prestación de servicios de salud.....	40
21.1.15.	Administración de la seguridad social en salud.....	40
21.1.16.	Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones	41
21.1.17.	Otras cuentas por pagar.....	41
21.1.18.	Cuentas por pagar a costo amortizado	41
21.2.	Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda	41
NOTA 22.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	41
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo	43
22.2.	Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo	46
22.3.	Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual	46
22.4.	Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros	46
NOTA 23.	PROVISIONES	46
23.1.	Litigios y demandas.....	46
23.2.	Garantías	47
23.3.	Provisiones derivadas.....	47
23.4.	Provisión fondos de garantías	47
23.5.	Provisiones diversas	47
NOTA 24.	OTROS PASIVOS	47
24.1.	Desglose – Subcuentas otros.....	48
24.2.	Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación).....	48
24.3.	Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)	49
NOTA 25.	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	49
25.1.	Activos contingentes	49
25.1.1.	Revelaciones generales de activos contingentes.....	49
25.2.	Pasivos contingentes	50

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

25.2.1.	Revelaciones generales de pasivos contingentes	51
25.2.2.	Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones	51
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN.....		51
26.1.	Cuentas de orden deudoras	51
26.2.	Cuentas de orden acreedoras	52
NOTA 27. PATRIMONIO.....		55
27.1.	Capital	57
27.2.	Acciones.....	57
27.3.	Instrumentos financieros	57
27.4.	Otro resultado integral (ORI) del periodo.....	57
NOTA 28. INGRESOS.....		57
28.1.	Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	58
28.1.1.	Ingresos fiscales – Detallado	59
28.1.2.	Transferencias y Subvenciones – Detallado	59
28.1.3.	Operaciones Interinstitucionales – Detallado	60
28.2.	Ingresos de transacciones con contraprestación	60
28.3.	Contratos de construcción.....	61
NOTA 29. GASTOS		61
29.1.	Gastos de administración, de operación y de ventas	62
29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	63
29.2.1.	Deterioro – Activos financieros y no financieros.....	64
29.3.	Transferencias y subvenciones	64
29.4.	Gasto público social	64
29.5.	De actividades y/o servicios especializados	65
29.6.	Operaciones interinstitucionales	65
29.7.	Otros gastos	66
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS		66
30.1.	Costo de ventas de bienes.....	66
30.2.	Costo de ventas de servicios.....	66
NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN		66
31.1.	Costo de transformación - Detalle	66
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE		66
32.1.	Detalle de los acuerdos de concesión.....	67
NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones).....		67



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA 67

34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio 67

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS 67

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos 67

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos 67

35.3. Ingresos por impuestos diferidos 67

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido 67

35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores 67

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES 67

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO 67



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

NOTA 1. Notas a los estados financieros Corporación Autónoma Regional del Cesar-
Corpocesar a diciembre 31 de 2020

1.1. Identificación y funciones

La Corporación Autónoma Regional del Cesar "CORPOCESAR", es un ente corporativo autónomo de carácter público (Entidad de Gobierno General), creada mediante Decreto 3454 del 17 de diciembre de 1983 y modificada mediante el Artículo 33 de la Ley 99 del 22 de diciembre de 1993. Dotada de personería jurídica, patrimonio propio y autonomía administrativa y financiera; adscrito al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, que se relaciona con el nivel nacional, departamental y municipal integrado por las entidades territoriales de su jurisdicción que por sus características constituyen geográficamente un mismo ecosistema o conforman una unidad geopolítica, biogeográfica o hidrográfica, su territorio está dividido en cinco (5) ecorregiones estratégicas:

- 1) Ecorregión de La Sierra Nevada de Santa Marta.
- 2) Ecorregión de La Serranía del Perijá.
- 3) Ecorregión del Valle del Río Cesar.
- 4) Ecorregión del Valle del Río Magdalena, y
- 5) Ecorregión del Complejo Cenagoso de Zapatosa y Humedales Menores.

La Corporación Autónoma Regional del Cesar "CORPOCESAR" está integrada por las siguientes entidades territoriales a saber:

- a) El Departamento del Cesar,
- b) Los Municipios de Valledupar, Aguachica, Agustín Codazzi, Astrea, Becerril, Bosconia, Chimichagua, Chiriguaná, Curumani, El Copey, El Paso, Gamarra, González, La Gloria, La Jagua de Ibirico, Manaure, Pailitas, Pelaya, Río de Oro, La Paz, San Alberto, San Diego, San Martín, Tamalameque y Pueblo Bello, los cuales hacen parte del Departamento del Cesar, y
- c) Los territorios indígenas o etnias que se delimiten y conformen como entidades territoriales en su jurisdicción.
- d) Los órganos superiores de dirección y administración son: La Asamblea Corporativa, El Consejo Directivo y el Director General.

Su objeto social es propender por el desarrollo sostenible y la protección del medio ambiente a través de la ejecución de las políticas, planes, programas y proyectos

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

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 de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

1.1.1 Estructura orgánica

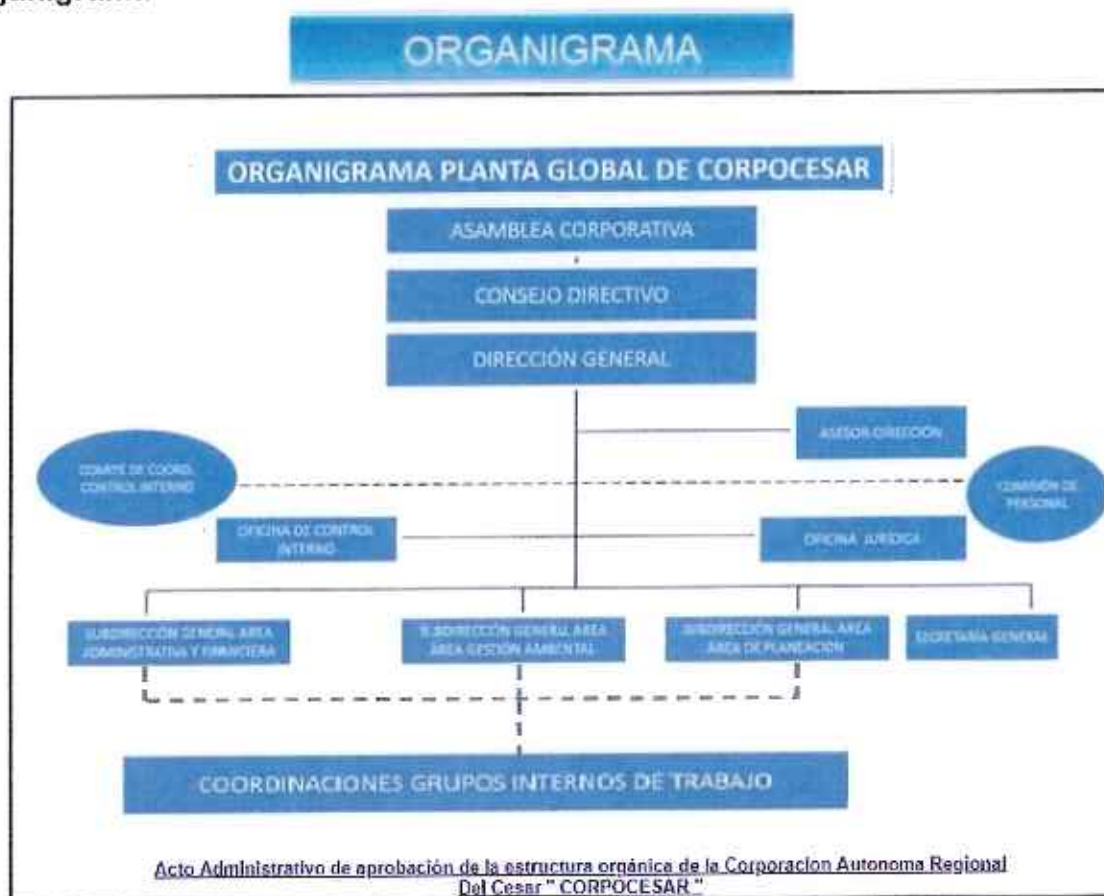
La estructura orgánica de la Entidad, se reglamentó mediante el Acuerdo 003 del 22 de febrero de 2017, mediante la cual se establece la planta de Cargos de la Corporación Autónoma Regional del Cesar- Corpocesar, y según la Resolución 1228 del 12 de noviembre de 2019 expedida por el Director General de la entidad, se determinó las funciones de cada dependencia.

La Corporación para el mes de diciembre de 2017 se sometió a una auditoría de certificación con base a las normas NTC ISO 9001:2015, donde establece los requisitos para la implementación de un sistema de gestión de calidad en las empresas públicas o privadas permitiendo satisfacer las necesidades de los clientes externos de acuerdo a las competencias misionales de la entidad; obteniendo la certificación ISO 9001:2015 por parte del Instituto Colombiano de Normas Técnicas y Certificación (ICONTEC) del Sistema Integrado de Gestión con el alcance de la administración del medio ambiente y los recursos naturales renovables dentro del área de su jurisdicción y competencia legal.

Esta certificación fue renovada en visita realizada en diciembre de 2020, obteniendo la renovación de la certificación por un año más. 

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2**

Organigrama



1.1.2 Naturaleza de sus operaciones

MISSION: Liderar dentro del marco del desarrollo sostenible la gestión ambiental en su jurisdicción.

VISION: Lograr que en el 2020 el desarrollo integral de la comunidad se dé en armonía con la naturaleza, reconociendo y fortaleciendo la identidad cultural y la vocación productiva del territorio.

La Corporación según normatividad fiscal vigente, a 31 de diciembre de 2020, no es declarante ni contribuyente del impuesto de renta y complementarios, además estamos clasificados como no responsables del impuesto de IVA. 

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

1.1.3 Domicilio de la entidad

La Corporación Autónoma Regional del Cesar- Corpocesar realiza sus actividades en el domicilio principal, ubicado en el Km2 vía La Paz, Lote 1 U.I.C. Casa é Campo. Frente a la feria ganadera.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los estados contables, la Corporación Autónoma Regional del Cesar- Corpocesar aplica el Régimen de Contabilidad Pública RCP, según la resolución 354 de 2007 y lo regulado en la ley 298 de 1996, expedida por la Contaduría General de la Nación- CGN. Mediante la resolución No. 533 de 2015 y la resolución 484 de 2017 con sus modificaciones expedidas por la CGN, se incorporó al Régimen de Contabilidad Pública el Marco Normativo para entidades de Gobierno y se anexó el Marco Conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las normas para el reconocimiento, medición revelación y presentación de los hechos económicos.

La Corporación Autónoma Regional del Cesar- Corpocesar, en su calidad de entidad pública perteneciente al Presupuesto General de la Nación, registra en el Sistema Integrado de Información Financiera-SIIF Nación las operaciones derivadas de la ejecución presupuestal y toda la información relacionada con su actividad estatal, haciendo uso de los módulos que contienen las funcionalidades que permiten gestionar el presupuesto asignado a la entidad; gestiona lo correspondiente a los recursos aportados por la Nación (funcionamiento e inversión) en lo relativo al PAC.

1.2.1. Limitaciones

Si bien es cierto que la entidad cuenta con los documentos de "Políticas Contables bajo el Nuevo Marco Normativo como Entidad de Gobierno", "Manual Políticas" y las diferentes comunicaciones internas producto del plan de cierre contable y financiero 2020 e inicio 2021, que reiteran a las dependencias la obligatoriedad de remitir oportunamente a Contabilidad todos los documentos que tengan efecto contable, dicha información no siempre fluye de manera expedita por lo que la oficina de contabilidad debe insistir en ello de manera reiterada, desgastándose para lograr dicho objetivo. 

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

La entidad dispone de el software financiero PCT ENTERPRISE, el cual cumple con la exigencia de aplicabilidad del nuevo marco normativo contable bajo NIC SP, sin embargo, al presentarse cualquier tipo de dificultad en la ejecución de los diferentes módulos, se cuenta con el apoyo del profesional especializado de la oficina de Sistemas, lo cual ha mejorado el sistema de información.

Es importante señalar que la oficina de contabilidad no cuenta con los equipos de cómputo necesarios para ejecutar de manera adecuada las tareas que se debe realizar, de igual manera, la oficina de contabilidad no se encuentra estructurada con el personal necesario para ejecutar las actividades propias del quehacer contable

1.3. Base normativa y periodo cubierto

Como lo establece el artículo 2º de la Resolución 484 de 2017 y la Resolución 193 de 2020, la entidad preparó los estados financieros que exige el marco normativo aplicable y las correspondientes revelaciones que consta de: estado de situación financiera, estado de resultados, estado de cambio en el patrimonio y las notas a los estados financieros, preparados de forma comparativa con el periodo anterior a 31 de diciembre de las vigencias 2020 y 2019.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La Corporación Autónoma Regional del Cesar, siendo un ente autónomo, presenta los estados financieros como una sola unidad y no es agregadora de información.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Las bases de medición inicial y posterior utilizadas para el reconocimiento de los activos y pasivos de la entidad se incluyeron en el Manual de Políticas Contables, adoptado mediante Resolución No. 0101 de 2018, denominado al costo de la transacción.

Los Estados Financieros han sido preparados según las bases de medición contenidas en las NICSP para cada saldo de cuenta. Las principales bases están desarrolladas en el Manual de Políticas Contables bajo el nuevo marco normativo para entidades de Gobierno.

Fueron incorporados en el estado de situación financiera y en el estado de resultados, los hechos económicos que cumplieron la definición de activo, pasivo,

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

patrimonio, ingreso y gasto, que tienen la probabilidad de generar un potencial de servicio asociado y que tienen un valor que se puede medir con fiabilidad.

Los activos y pasivos son medidos en general al costo, por el valor de la transacción origen dependiendo de la forma en que se obtienen y se asumen respectivamente. Para el caso de los activos se incluyen aquellos costos atribuibles dependiendo su colocación en condiciones de utilización y destinación, salvo aquellos adquiridos en una transacción sin contraprestación, donde la medición se realiza conforme a lo determinado en la Norma de Ingresos de Transacciones sin Contraprestación. Para la medición posterior de activos y pasivos se tendrán en cuenta las mismas bases de medición inicial a excepción de la disminución por efecto de depreciación acumulada (para propiedad, planta y equipo), amortizaciones (para activos intangibles) y deterioro acumulado si llegare a presentarse.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los estados financieros se presentarán por separado en la moneda funcional colombiana pesos, y se agruparán aquellas partidas similares que individualmente sean inferiores al 5% del total del grupo a que hace referencia en la nota correspondiente.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera
NO APLICA

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable
NO APLICA

2.5. Otros aspectos

Los subdirectores, jefes de oficina, Coordinadores y supervisores de convenios y/o contratos y en general todos los servidores de Corpocesar, serán los responsables y garantes de la calidad, confiabilidad y oportunidad de la información contable que se genere en cada una de sus dependencias. El nivel directivo de Corpocesar es responsable de la orientación estratégica hacia una administración eficiente, eficaz y transparente. Bajo esta premisa, deberá promover una cultura contable que permita generar conciencia en los funcionarios, sobre la importancia de la información proporcionada al proceso contable y su incidencia e impacto para la toma de decisiones a nivel financiero.

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

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

3.1. Juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos para las entidades de gobierno, establecidas en la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones requiere que la administración realice los juicios de conformidad con la política contable establecida.

3.2. Estimaciones y supuestos

Las estimaciones y supuestos son revisados periódicamente las cuales son reconocidas en el periodo futuro afectado, como es el caso de los litigios a favor y en contra de la Entidad. Y la estimación de las provisiones de nómina.

3.3. Correcciones de errores contables

Los errores que se presentan en los estados financieros de periodos anteriores como resultado de un fallo en la aplicación de la política contable o mala interpretación de los hechos financieros se corregirán afectando las cuentas correspondientes.

NOTA 4. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

La Corporación Autónoma Regional del Cesar- Corpocesar, preparó su información financiera observando lo dispuesto en el manual de políticas contables que compila los lineamientos establecidos en el marco normativo para entidades de gobierno, revelando la totalidad de los hechos, transacciones y operaciones que realiza la entidad en cumplimiento de sus funciones de cometido estatal.

Su actualización, se realiza cuando la Contaduría General de la Nación efectúe una modificación al Marco Normativo Contable para Entidades de Gobierno, cuando por revisión en su contexto en casos puntuales, o por juicio del Contador General de la entidad se produzca un cambio en la Política Contable que genere una representación más fiel y relevante de la información contable.

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

Las políticas contables de la Corporación Autónoma Regional del Cesar- Corpocesar se establecen con el objetivo de orientar a los usuarios de la información financiera, en el manejo contable de los hechos económicos que se presentan dentro de la entidad, y que dan como resultado la información contenida en los Estados Financieros.

El manual de las políticas contables está integrado de la siguiente manera:

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Inversiones de administración de liquidez
- Cuentas por cobrar
- Prestamos por cobrar
- Propiedad, planta y equipo
- Deterioro de valor de los activos generadores de efectivo
- Bienes de uso público
- Deterioro de valor de los activos no generadores de efectivo
- Bienes históricos y culturales
- Activos intangibles
- Propiedades de inversión
- Arrendamientos
- Costos de financiación
- Cuentas por pagar
- Prestamos por pagar
- Beneficios a empleados
- Provisiones, activos y pasivos contingentes
- Ingresos de transacciones sin contraprestación
- Ingresos de transacciones con contraprestación
- Presentación de los estados financieros
- Cambios de políticas contables, estimaciones y errores
- Hechos ocurridos después del periodo de presentación del reporte

LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- Nota 6. Inversiones e instrumentos derivados
- Nota 8. Préstamos por cobrar
- Nota 9. Inventarios
- Nota 11. Bienes de uso público, históricos y culturales
- Nota 12. Recursos naturales no renovables
- Nota 13. Propiedades de inversión
- Nota 15. Activos biológicos
- Nota 17. Arrendamientos
- Nota 18. Costos de financiación

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

- Nota 19. Emisión y colocación de títulos de deuda
- Nota 20. Préstamos por pagar
- Nota 30. Costos de ventas
- Nota 31. Costos de transformación
- Nota 32. Acuerdos de concesión - entidad concedente
- Nota 33. Administración de recursos de seguridad social en pensiones (fondos de Colpensiones)
- Nota 34. Efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera
- Nota 35. Impuesto a las ganancias

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a los recursos económicos depositados por la entidad en entidades financieras legalmente establecidas en el territorio colombiano y los saldos corresponden a los conciliados con los libros de tesorería a 31 de diciembre de 2020 e incluye además de los recursos propios, los provenientes de la asignación del Presupuesto General de la Nación y los recursos recibidos con destinación específica como producto de los convenios formalizados con otras entidades, Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, Fondo de Compensación Ambiental y del Sistema General de Regalías.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
			2020	2019	
1.1	Db	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	7,266,812,813.43	4,256,677,394.81	3,010,135,418.62
1.1.05	Dh	Caja	0.00	0.00	0.00
1.1.10	Db	Depósitos en instituciones financieras	7,266,812,813.43	4,256,677,394.81	3,010,135,418.62

Las cuentas bancarias han sido conciliadas mensualmente por la tesorería de la entidad, realizando los ajustes que tuvieron lugar, teniendo en cuenta la importancia material de revelar los hechos económicos en el periodo y la vigencia correspondiente, las cuales se encuentran debidamente archivadas.

5.1. Depósitos en instituciones financieras

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
			2020	2019		RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter. Recfó)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,266,812,813.43	4,256,677,394.81	3,010,135,418.62	24,940,542.51	0.3
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	5,461,565,560.18	1,885,963,968.64	3,575,601,591.54	11,596,820.26	0.2
1.1.10.06	Db	Cuenta de ahorro	1,805,247,253.25	2,370,713,426.17	-565,466,172.92	13,343,722.25	0.7

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2**

Todas las partidas conciliatorias entre el valor en libros en contabilidad y extractos bancarios, se tratan de la siguiente forma:

- Para las partidas conciliatorias de consignaciones pendientes por identificar, son registradas afectando la cuenta de efectivo y equivalente al efectivo contra un pasivo hasta tanto se identifique.
- Para las partidas conciliatorias, notas crédito y débito, se contabiliza el ingreso o gasto según corresponda, contra un incremento o disminución en la cuenta bancaria correspondiente.

Según información suministrada por la pagaduría de la entidad, durante la vigencia 2020 se cancelaron cinco cuentas bancarias, por terminación del convenio que les había dado origen, las cuales se encontraban inactivas; las mismas se relacionan a continuación:

RELACION DE CUENTAS BANCARIAS SALDADAS EN 2020			
ENTIDAD BANCARIA	NO DE CUENTA	TIPO DE CUENTA	DENOMINACIÓN
Banco BBVA	486171101	Ahorros	Convenio 30/ MADR-CORPOCESAR
Banco BBVA	486171705	Ahorros	Plan de Ordenamiento Río Calenturitas
Banco BBVA	922000831	Ahorros	Convenio 008/2017 Municipio de Valledupar
Banco de Bogotá	628550015	Corriente	Convenio Guardabosques
Banco de Bogotá	628536252	Ahorros	Convenio MADR-CORPOCESAR CUENCA

5.2. Efectivo de uso restringido
NO APLICA

5.3. Equivalentes al efectivo
NO APLICA

5.4. Saldos en moneda extranjera
NO APLICA

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
NO APLICA

6.1. Inversiones de administración de liquidez
NO APLICA

6.2. Inversiones en controladas, asociadas y negocios conjuntos
NO APLICA

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

6.3. Instrumentos derivados y coberturas
NO APLICA

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar corresponden a los derechos adquiridos por CORPOCESAR en desarrollo de sus actividades, estas tienen origen en actividades con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios y las transacciones sin contraprestación incluyen las tasas, intereses, las transferencias, entre otros; de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

Composición

		DESCRIPCIÓN	SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	52,590,607,429.96	44,077,500,671.98	8,978,156,319.18
1.3.05	Db	Imp rte fuente y anticipos de impuestos	0.00	0.00	0.00
1.3.11	Db	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	6,065,663,924.00	6,664,671,992.07	-599,008,068.07
1.3.37	Db	Transferencias por cobrar	7,192,521,836.34	7,301,178,313.89	-108,656,477.55
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	6,003,209,365.19	77,062,491.00	5,926,146,874.19
1.3.85	Db	Cuentas por cobrar de difícil recaudo	33,561,737,085.03	30,034,587,875.02	3,527,149,210.01
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-232,524,780.60	0.00	232,524,780.60
1.3.86.01	Cr	Deterioro: Venta de bienes	0.00	0.00	0.00
1.3.86.02	Cr	Deterioro: Prestación de servicios	0.00	0.00	0.00
1.3.86.03	Cr	Deterioro: Servicio de energía	0.00	0.00	0.00
1.3.86.04	Cr	Deterioro: Servicio de acueducto	0.00	0.00	0.00
1.3.86.05	Cr	Deterioro: Servicio de alcantarillado	0.00	0.00	0.00
1.3.86.06	Cr	Deterioro: Servicio de aseo	0.00	0.00	0.00
1.3.86.14	Cr	Deterioro: Ingresos no tributarios	232,524,780.60	0.00	232,524,780.60
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	0.00	0.00	0.00

7.1. Impuestos retención en la fuente y anticipos de impuestos
NO APLICA

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2**

7.2. Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN					
										PLAZO (rango en # meses)		% EA	VENCIMIENTO (rango en # meses)		
	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		%	SALDO DESPUES DE DETERIORO	MÍNIMO	MÁXIMO	PROMEDIO TASA DE INTERÉS	MÍNIMO
13.11 CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO	6,065,663,924.00	0.00	6,065,663,924.00	0.00	232,524,780.63	0.00	232,524,780.63	3.83	5,833,139,143.37						
13.11.01 Tasas	3,516,814,810.3	0.0	3,516,814,810.3	0.0	231,529,780.31	0.0	231,529,780.31	6.6	3,285,285,030.0	0 a 3 meses	9 a 12 meses	24.19	0 a 3 meses	9 a 12 meses	
13.11.02 Multas	2,548,849,113.7	0.0	2,548,849,113.7	0.0	995,000.32	0.0	995,000.32	0.0	2,547,854,113.4	0 a 3 meses	9 a 12 meses	24.19	0 a 3 meses	9 a 12 meses	

Los plazos mínimos y máximo de vencimiento y la tasa de interés obedecen a información suministrada por la tesorería de la entidad.

La cuenta principal contribuciones tasa e ingresos no tributarios está integrada y distribuida porcentualmente de la siguiente manera:

- Tasas, representa el 6.69% de las cuentas por cobrar y el 57.98% de las contribuciones, tasas e ingresos no tributarios. Comprende las tasas por aprovechamiento forestal, tasa por uso del agua, tasas retributivas y compensatorias, tasas por servicio seguimiento ambiental, como también la Tasa por Transferencias del Sector Eléctrico.
- Multas, representan el 4.85% de las cuentas por cobrar y el 42.02% de las contribuciones, tasas e ingresos no tributarios. Corresponde a las impuestas por infracciones contra los recursos naturales y del ambiente.

7.2.1. Deterioro

CONCEPTOS	SALDO CAPITAL	TOTAL DETERIORO
VALORES SOMETIDOS A DETERIORO	2,352,121,778.00	232,524,780.60
Multas	10,065,000.00	995,000.32
Tasa Retributiva	6,478,881.00	640,485.71
Tasa por uso de agua	2,335,577,897.00	230,889,294.57

Deterioro deudores vigencia 2020

De conformidad con el plan de mejoramiento suscrito con la CGR y en mesa de trabajo con la CGN realizada en la vigencia 2020, la entidad efectuó el cálculo del deterioro de la cartera por cobrar que presenta, para ello se aplicó lo establecido en la política contable con el acompañamiento del comité de cartera para lo cual se realizaron cuatro



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

reuniones en las cuales se estudiaron los indicios de deterioro y se procedió a realizar el cálculo respectivo.

El procedimiento para obtener el valor del monto estimado a deteriorar, se basa en la campaña de gestión de recaudo y recuperación de cartera que se adelantó desde el primero (01) de septiembre al treinta (30) de noviembre del año 2020.

CRITERIOS O INDICIOS DE DETERIORO

El comité de cartera de CORPOCESAR, mediante acta No. 004 de 2020, analizó las cuentas que presentaban indicios de deterioro, para ello se tomaron los señalados en la política contable así:

- Dificultades financieras significativas del deudor; entendiéndose que estén en liquidación, reestructuración e intervención, quiebra, entre otros.
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de acuerdos.
- CORPOCESAR, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias.
- Los incumplimientos o moras en el pago se vienen presentando durante un tiempo considerable (360 días).
- No ha sido posible localizar al deudor; han pasado 5 años desde la firmeza de la obligación y realizada la etapa de indagación de bienes no se logró ubicar bienes muebles o inmuebles de su propiedad.
- El deudor persona natural ha fallecido sin dejar bienes.
- El deudor no ha sido posible ubicarlo, ni existen datos de su ubicación para establecer contacto con él.
- Deudores imposibles de identificar por más de 5 años, por Concesiones otorgadas por el Instituto Nacional de los Recursos Naturales Renovables y del Ambiente-INDERENA.
- La cuenta por cobrar cumplió con el tiempo correspondiente al cobro persuasivo, y no fue posible obtener, al menos, un recaudo parcial de la misma.

Es importante señalar que la política contable establece que si el deudor cumple uno (1) de los indicadores mencionados anteriormente, existirá evidencia de que la cuenta por cobrar o las cuentas por cobrar han perdido valor y se procederá a reconocer la pérdida correspondiente. Para ello se utilizó como valor de descuento la tasa de colocación de mercado vigente a la fecha del cálculo.



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

Es por ello que en la relación de las cuentas por cobrar sometidas a deterioro, se tuvo en cuenta que los deudores al menos vienen presentando una mora en el pago de 360 días, evidencia objetiva para ser sometida a deterioro, analizados individualmente.

7.3. Aportes sobre la nómina
NO APLICA

7.4. Rentas parafiscales
NO APLICA

7.5. Regalías
NO APLICA

7.6. Ventas de bienes
NO APLICA

7.7. Prestación de servicios
NO APLICA

7.8. Prestación de servicios públicos
NO APLICA

7.9. Prestación de servicios de salud
NO APLICA

7.10. Aportes por cobrar a entidades afiliadas
NO APLICA

7.11. Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud
NO APLICA

7.12. Administración del sistema de seguridad social en salud
NO APLICA

7.13. Subvenciones por cobrar
NO APLICA

7.14. Recursos de los fondos de reservas de pensiones
NO APLICA



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

7.15. Administración del sistema de seguridad social en riesgos laborales
NO APLICA

7.16. Fondo de ahorro y estabilización petrolera
NO APLICA

7.17. Derechos de recompra de cuentas por cobrar
NO APLICA

7.18. Operaciones de fondos de garantías
NO APLICA

7.19. Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración
NO APLICA

7.20. Transferencia por cobrar

Son recursos asignados a CORPOCESAR por el Sistema General de Regalías de los cuales somos beneficiarios por ser una autoridad con jurisdicción ambiental en el Departamento del Cesar donde se explotan recursos naturales, según la Ley 1942 de 2018, modificada por la Ley 2056 de 2020. Estos recursos se encuentran en la cuenta única del Sistema General de Regalías (SGR), por concepto de asignaciones directas por valor de \$7.079.506.269.55 y por fortalecimiento la suma de \$113.015.567.34.

DESCRIPCIÓN		CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
CÓD	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.37	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	7,192,521,836.34	0.00	7,192,521,836.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,192,521,836.34
1.3.37.01	Sistema general de seguridad social en salud	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
1.3.37.02	Sistema general de regalías	7,079,506,269.0	0.0	7,079,506,269.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	7,079,506,269.0
1.3.37.12	Otras transferencias	113,015,567.3	0.0	113,015,567.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	113,015,567.3
	SGR (funcionamiento socio técnica OCAD)	113,015,567.3	0.0	113,015,567.3	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	113,015,567.3

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2**

7.21. Otras cuentas por cobrar

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores.

CÓD	DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020				%	DEFINITIVO
		SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL		
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	6,003,209,365.19	0.0	6,003,209,365.19	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	6,003,209,365.19
1.3.84.10	Derechos cobrados por impuestos (Incluido el gravamen ambiental)	5,415,643,547.19	0.0	5,415,643,547.19	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	5,415,643,547.19
1.3.84.40	Rendimientos de recursos del sistema general de regalías	510,433,327.00	0.0	510,433,327.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	510,433,327.00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	77,132,491.00	0.0	77,132,491.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	77,132,491.00
	Saldo de contrapartida por resolver	77,132,491.00	0.0	77,132,491.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	77,132,491.00

Durante la vigencia 2020 y en cumplimiento de lo resuelto en la Resolución 593 de diciembre 11 de 2018, se reclasificó a esta cuenta el saldo del Gravamen Ambiental pendiente por pagar por parte de los municipios en la jurisdicción de Corpocesar.

El Gravamen Ambiental constituye el 10.3% de las cuentas por cobrar, Lo recaudan y lo deben trasladar a la Corporación los entes Territoriales del Departamento del Cesar. Esta cartera se encuentra vigente y sometida al cobro persuasivo. El saldo al cierre de la vigencia se discrimina así:

INFORME SALDOS DEL GRAVAMEN AMBIENTAL					
FECHA DE CORTE: DE DICIEMBRE 31 DE 2020					
MUNICIPIOS	SALDOS VIG. ANTERIORES A 2019	SALDOS POTE VIGENCIA 2019	SALDOS POTE VIGENCIA 2020	CARTERA TOTAL	DETALLE DEL REPORTE EN 2020
AGUSTIN CODAZZI	1,004,937,414.00	530,015,815.00	147,150,109.00	1,771,133,399.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
AGUACHICA	238,084,865.00		7,190,000.00	246,074,865.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
BECOFRE			181,573,710.00	181,573,710.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
CURUMANI			37,413,000.00	37,413,000.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
CHRISTIANA			319,849,192.00	319,849,192.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
EL CORDO			87,131,840.19	87,131,840.19	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
EL PARO			61,264,732.00	61,264,732.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
GAMARRA	20,731,776.00		20,133,716.00	40,865,494.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
GONZALEZ			583,916.00	583,916.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
LA GLORIA			18,056,650.00	18,056,650.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
LA PAZ	7,704,558.00		62,550,478.00	62,235,036.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
PALITAG			38,156,587.00	38,156,587.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
PELAYA			20,491,798.00	20,491,798.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
SAN ALBERTO	14,138,746.00		38,533,748.00	62,672,493.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
SAN DIEGO	25,000,439.00		32,127,625.00	57,128,064.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
TAMALAMEQUE	38,212,948.00			38,212,948.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
VALLEJOPIR			4,247,760,259.00	4,247,760,259.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
LA JAGUA DE IBIBICO	7,990,906.00		17,827,149.00	25,818,054.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
PUEBLO BELLO			12,020,182.00	12,020,182.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
RIO DE ORO			42,930,200.00	42,930,200.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
CHIMCHAGUA			4,498,632.00	4,498,632.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
SAN MARTIN			33,849,700.00	33,849,700.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
BOCONA	15,840,502.00		4,447,000.00	20,087,502.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
ASTREA				0.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
MANAURE			1,900,262.00	1,900,262.00	REPORTADO EL 100% (4 TRIMESTRES)
TOTAL DEUDA	1,452,078,182.00	639,015,815.00	5,415,643,547.19	7,406,737,545.19	

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2**

Los Recursos del Sistema General de Regalías, corresponde a los rendimientos financieros que generan los recursos de las asignaciones directas en la cuenta única del SGR y liquidados a favor de CORPOCESAR, según lo estable el artículo 20 de la Ley 1942 de 2018. Por disposición de la Contaduría General de la Nación mediante concepto 20192000059531 del 21 de octubre de 2019, se estableció el tratamiento contable de estos recursos.

Las otras cuentas por cobrar incluyen el saldo a favor de Corpocesar con motivo de la suscripción del acta de liquidación por mutuo acuerdo del contrato de obra No. 19-6-0715-0-2019, suscrito con la Fundación para el Desarrollo Ambiental FUNDESAN. La oficina jurídica se encuentra al frente de la recuperación de estos recursos y al cierre de este informe no había arrojado ningún resultado.

7.22. Cuentas por cobrar de difícil recaudo

Al final de la vigencia la oficina de contabilidad con el acompañamiento de las oficinas de tesorería y sistemas, realizó un análisis de la cartera por edades y la gestión de cobro realizada por la tesorería de la entidad, teniendo como base aquella que superaba los 360 días en mora y procedió a actualizar el valor con relación a lo reconocido en el año 2019, incrementándose el valor de las cuentas de difícil recaudo.

		CORTE VIGENCIA 2020			DETERIORO ACUMULADO 2020					DEFINITIVO
CÓD	CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
1.3.85	CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	0.0	33,561,737,085.03	33,561,737,085.03	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	33,561,737,085.03
1.3.85.15	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	0.0	33,547,783,349.03	33,547,783,349.03	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	33,547,783,349.03
1.3.85.90	Otras cuentas por cobrar de difícil recaudo	0.0	13,953,736.00	13,953,736.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	13,953,736.00
	Saldo pendiente por devolver SFNA	0.0	5,581,494.00	5,581,494.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	5,581,494.00
	Saldo pendiente por devolver ICBF	0.0	8,372,242.00	8,372,242.00	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	8,372,242.00

Hace parte de esta cuenta los recursos girados en el año 2007 en exceso al SENA por valor de \$5.581.494 y el ICBF por \$ 8.372.242, situación que fue conocida por la oficina jurídica de la entidad en el año 2009 y, con ocasión del cierre contable y financiero 2020, la oficina jurídica informó que está realizando las gestiones para la recuperación de estos recursos.

La Corporación cumplió con los plazos establecidos por la CGN, para el reporte del Boletín de Deudores Morosos del Estado, correspondientes a la vigencia 2020 y tuvo

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2**

en cuenta para el reporte de los mismos las condiciones establecidas en la normatividad vigente

Recaudo y Cartera

Según el artículo 2º de la Resolución No. 0614 del 22 de junio de 2018, emitida por el Director General de la entidad, el funcionario competente para adelantar el cobro persuasivo de las diferentes obligaciones a favor de Corpocesar está a cargo del Grupo Interno de Trabajo para la Gestión Financiera, en cabeza de su Coordinador.

Durante la vigencia 2020 el proceso de gestión de recaudo y recuperación de cartera consistió en la contratación de un grupo de profesionales de apoyo para el área de Tesorería encargados de contactar a todos los usuarios identificados en la cartera del software Contable para notificar el estado de cuenta pendiente con CORPOCESAR, corroborar los datos básicos y la utilización del recurso renovable. Además, de proporcionar la información de los beneficios establecidos en el Acuerdo No 0011 del 28 de Septiembre de 2020 aprobado por el Consejo Directivo de CORPOCESAR.

Como resultado del proceso, se identificaron potenciales usuarios para hacer la recuperación de cartera. Los casos no exitosos de contactos sirvieron de base para aplicar los criterios del deterioro según lo establecido en el manual de cartera.

El valor del recaudo por concepto de recuperación de cartera por los diferentes conceptos corresponde para la vigencia 2020 a la suma de \$3'740.711.055.47, según informe de la ejecución de ingresos acumulados a 31 de diciembre de 2020, suministrado por la tesorería de la entidad.

7.23. Cuentas por cobrar a costo amortizado NO APLICA

7.24. Cuentas por cobrar vencidas no deterioradas

El siguiente cuadro muestra las cuentas por cobrar de CORPOCESAR por edades; este incluye las cuentas reconocidas como de difícil cobro y las sometidas para el cálculo de deterioro.

DESCRIPCIÓN CONCEPTOS	TOTALES		> 3 MESES HASTA 12 MESES		> 1 AÑO Y HASTA 3 AÑOS		> 3 AÑOS	
	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR	CANT	VALOR
1.3 CUENTAS POR COBRAR VENCIDAS NO DETERIORADAS	5,148	45,029,090,820.23	814	11,481,307,421.19	1,200	12,754,209,154.19	3,134	20,793,574,244.84
1.3.11 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	814	11,481,307,421.19	814	11,481,307,421.19				
1.3.85 Cuentas por cobrar de difícil recaudo	4,334	33,547,783,399.03			1,200	12,754,209,154.19	3,134	20,793,574,244.84

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

En cumplimiento de las políticas contables de la entidad, en lo que corresponde a las cuentas por cobrar y obedeciendo al principio de prudencia y la probabilidad de incobrabilidad a algunos deudores, la oficina de contabilidad con la tesorería reclasificaron la cartera que superaban un vencimiento de 360 días y no habían sido posible normalizar la cual asciende a la suma de \$33.547.783.349, presentándose un incremento con respecto del año anterior de 8%.

NOTA 8. PRÉSTAMOS POR COBRAR

NO APLICA

8.1. Préstamos concedidos

NO APLICA

8.2. Préstamos gubernamentales otorgados

NO APLICA

8.3. Derechos de recompra de préstamos por cobrar

NO APLICA

8.4. Préstamos por cobrar de difícil recaudo

NO APLICA

8.5. Préstamos por cobrar vencidos no deteriorados

NO APLICA

NOTA 9. INVENTARIOS

NO APLICA

9.1. Bienes y servicios

NO APLICA

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las PP&E de la Corporación están constituidas por los bienes tangibles de su propiedad, empleados para la prestación de sus servicios misionales y operativos, la característica principal de estos bienes es que su vida útil es superior a un periodo contable y que no son destinados para la venta. La medición inicial está dada por el valor de la transacción y luego de su reconocimiento inicial, la Corporación mide todas las partidas de PP&E, al costo menos la depreciación acumulada y sus pérdidas por deterioro del valor acumulado. Para la Corporación, las adiciones y mejoras



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

efectuadas a una PP&E, se reconocerán como mayor valor de esta y, en consecuencia, afectarán el cálculo futuro de la depreciación.

Por su parte, las reparaciones de las PP&E, se reconocerán como gasto en el resultado del periodo. Las reparaciones son erogaciones en que incurre la entidad de forma imprevista con el fin de recuperar la capacidad normal de uso del activo.

El mantenimiento de las PP&E, se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de inventarios. El mantenimiento corresponde a erogaciones en que incurre la entidad con el fin de conservar la capacidad normal de uso del activo, dichas erogaciones están programadas o previstas.

En cuanto a los activos de menor cuantía, la Corporación establece que los bienes que cumplan con las condiciones definidas para las PP&E, cuyo costo de adquisición sea inferior o igual a un Salario Mínimo Mensual Legal Vigente, se reconocerán como gasto.

La dependencia de Almacén es la encargada de controlar la PP&E, los registros de los movimientos se hacen a través de los correspondientes módulos del software contable PCT Enterprise, los cuales solo pudieron integrarse a contabilidad a finales de la vigencia 2020, por lo que los movimientos se debieron reconocer manualmente en el módulo de contabilidad.

A continuación se presentan los saldos acumulados de la las propiedades, planta y equipo a 31 de diciembre de 2020. 

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2**

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACION
			2020	2019	
1.6	Db	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26,371,412,705.01	25,396,384,707.89	975,027,997.12
1.6.05	Db	Terrenos	4,702,738,480.00	4,702,738,480.00	0.00
1.6.10	Db	Semovientes y plantas	0.00	0.00	0.00
1.6.12	Db	Plantas productivas	0.00	0.00	0.00
1.6.15	Db	Construcciones en curso	0.00	0.00	0.00
1.6.20	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	2,008,792,896.29	833,057,198.29	1,175,735,698.00
1.6.25	Db	Propiedades, planta y equipo en tránsito	0.00	0.00	0.00
1.6.35	Db	Bienes muebles en bodega	55,754,399.61	659,974,683.22	-604,220,283.61
1.6.36	Db	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	0.00	0.00	0.00
1.6.37	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	0.00	0.00	0.00
1.6.40	Db	Edificaciones	18,673,861,467.48	18,514,223,544.48	159,637,923.00
1.6.55	Db	Maquinaria y equipo	211,969,258.89	79,434,836.32	132,534,422.57
1.6.60	Db	Equipo médico y científico	1,954,473,014.95	1,403,317,568.95	551,155,446.00
1.6.65	Db	Muebles, casaca y equipo de oficina	609,516,789.99	620,883,940.04	-11,367,150.05
1.6.70	Db	Equipos de comunicación y computación	636,488,784.58	538,160,154.99	98,328,629.59
1.6.75	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	230,410,633.00	251,649,150.00	-21,238,517.00
1.6.80	Db	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	17,893,976.00	16,476,202.00	1,417,774.00
1.6.85	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	-2,730,486,995.78	-2,223,531,050.40	-506,955,945.38
1.6.95	Cr	Depreciación acumulada de PPE (cr)	0.00	0.00	0.00
1.6.85.01	Cr	Depreciación: Edificaciones	-991,411,245.93	-825,271,267.89	-366,139,978.04
1.6.85.02	Cr	Depreciación: Plantas, ductos y túneles	0.00	0.00	0.00
1.6.85.03	Cr	Depreciación: Redes, frenos y cables	0.00	0.00	0.00
1.6.85.04	Cr	Depreciación: Maquinaria y equipo	-30,298,087.32	-33,737,961.17	-14,560,126.15
1.6.85.05	Cr	Depreciación: Equipo médico y científico	-996,579,378.58	-873,654,225.48	-122,925,153.10
1.6.85.06	Cr	Depreciación: Muebles, enseres y equipo de oficina	-238,565,687.16	-174,387,991.40	-64,177,695.76
1.6.85.07	Cr	Depreciación: Equipos de comunicación y computación	-215,264,963.80	-256,152,230.47	40,887,266.67
1.6.85.08	Cr	Depreciación: Equipos de transporte, tracción y elevación	-230,410,633.00	-251,911,650.00	21,501,017.00
1.6.85.09	Cr	Depreciación: Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-7,956,999.99	-6,415,723.99	-1,541,276.00

10.1. Detalle saldos y movimientos PPE – Muebles

Producto de la conciliación de saldos realizada entre la oficina de contabilidad y la de almacén, se realizaron en la presente vigencia algunas reclasificaciones contables (cruces) entre las cuentas de PP&E, con el objeto de llevar los saldos de contabilidad a los valores reflejados en los módulos de almacén, los cuales son los encargados de controlar los bienes de la entidad. Resultado de la conciliación, también es la disminución en la cuenta 1635_bienes muebles en bodega, que eran bienes que a pesar de estar en servicio, permanecían registrados en esta cuenta en el módulo de contabilidad: esa disminución se refleja en el aumento de las cuentas 1660_Equipo Médico y Científico, 1665_Muebles, Enseres y Equipos de Oficina y 1670_Equipos de Computación y Comunicación. Igualmente, se determinó en el proceso de conciliación que existían bienes de propiedad de Corpocesar recibidos como producto de convenios con otras entidades y que no estaban reconocidos en el módulo de contabilidad, por lo que se procedió a realizar el registro de los mencionados bienes

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

contra la cuenta del patrimonio resultado de ejercicios anteriores, en las cuentas 1655_Maquinaria y Equipo, 1660_Equipo Médico y Científico, y 1670_Equipos de Computación y Comunicación, detalle que se muestra en el siguiente cuadro:

CONCEPTOS Y TRANSFERENCIAS	MONEDAS Y MONEDA	MONEDAS Y MONEDA	MONEDAS Y MONEDA	MONEDAS Y MONEDA	MONEDAS Y MONEDA	MONEDAS Y MONEDA	MONEDAS Y MONEDA	MONEDAS Y MONEDA	MONEDAS Y MONEDA	MONEDAS Y MONEDA	MONEDAS Y MONEDA
SALDO INICIAL (2018)	79,424,606.32	230,100,134.77	251,849,150.91	1,893,417,568.92	130,883,240.06	-	-	16,476,302.00	333,077,134.22	-	4,781,974,050.33
+ ENTRADAS (00)	55,754,493.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,251,490,000.41
- Adquisiciones en compra	55,754,493.61	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,251,490,000.41
- Salidas (00)	8,892,455.44	40,400,444.60	31,228,513.00	55,445,388.00	9,390,897.76	-	-	-	-	-	132,324,306.90
- Depreciaciones (transferencias)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Gastos en cuenta	8,892,455.44	40,400,444.60	31,228,513.00	55,445,388.00	9,390,897.76	-	-	-	-	-	132,324,306.90
SALDO FINAL (2019)	124,326,644.49	230,100,134.77	220,620,637.91	1,838,072,180.92	121,492,342.30	-	-	16,476,302.00	333,077,134.22	-	4,649,483,743.44
+ CAMBIOS Y AJUSTES POSTERIORES	143,235,510.03	158,969,010.19	0.00	205,201,024.00	12,248,417.94	0.00	0.00	1,412,774.00	0.00	0.00	833,154,553.51
- Entorno por traslado de activos (00)	78,925,235.00	170,730,870.10	0.00	269,019,101.00	170,010,183.46	0.00	0.00	1,412,774.00	0.00	0.00	780,142,813.02
- Salidas por traslado de activos (00)	17,401,495.93	43,827,000.00	0.00	0.00	170,000,000.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,06,854,147.74
- Ajustes/Reclasificaciones en estados (00)	132,224,017.00	126,903,870.10	0.00	234,800,202.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	340,807,307.00
SALDO FINAL (2020)	267,562,154.52	389,069,144.96	220,620,637.91	1,858,273,184.92	133,740,760.24	0.00	0.00	17,889,076.00	333,077,134.22	0.00	5,482,638,296.44
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (00)	50,969,007.33	715,264,502.00	230,410,833.00	898,515,408.58	248,225,437.10	0.00	0.00	1,412,774.00	0.00	0.00	1,788,015,744.88
- Saldo Inicial de la Depreciación acumulada	31,237,263.17	495,352,780.67	751,411,290.00	873,684,226.48	174,881,991.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,558,250,722.51
- Depreciación aplicada al periodo anterior	19,731,744.16	219,911,721.33	159,000,000.00	124,833,182.10	173,343,445.69	0.00	0.00	1,412,774.00	0.00	0.00	1,000,765,022.07
- Depreciación aplicada por traslado de otros valores (00) (ajustes en el periodo)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Depreciaciones al periodo continuado a otros valores (00)	2,000,000.00	99,000,000.00	71,238,517.00	41,470,200.00	4,883,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	133,245,130.13
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada (ajustes en el periodo)	0.00	20,743,042.00	260,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,000,742.83
VALORES REALES	216,593,147.19	317,804,642.96	0.00	1,059,757,776.34	89,515,323.14	0.00	0.00	16,476,302.00	333,077,134.22	0.00	3,894,223,001.56
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (según libro)	18.8	23.8	100.0	51.0	20.3	0.0	0.0	45.5	0.0	0.0	81.5
% DEPRECIACIÓN ACUMULADA (según libros)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.00
CLASIFICACIONES DE PRE-MUEBLES	267,562,154.52	389,069,144.96	220,620,637.91	1,858,273,184.92	133,740,760.24	0.00	0.00	17,889,076.00	333,077,134.22	0.00	5,482,638,296.44
- En servicio	211,173,138.00	295,485,194.58	210,110,133.00	1,858,273,184.92	89,515,323.14	0.00	0.00	17,889,076.00	333,077,134.22	0.00	3,603,752,457.41
- En reparación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- En reserva	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Inmovilizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Inmovilizado	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- En bodega	56,389,016.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	56,389,016.52
- En tránsito	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Ajustes de legalizar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Depreciación de bienes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REVALUACIONES ADICIONALES	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
REVALUACIONES DE PASIVOS	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Debito del Pasivo garantizado 1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Debito del Pasivo garantizado 2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Debito del Pasivo garantizado 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
VALOR EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	16,134,081.20	15,443,551.17	0.00	13,975,831.24	13,975,831.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,873,236.13
- Ingresos (utilidad)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Gastos (pérdida)	16,134,081.20	15,443,551.17	0.00	13,975,831.24	13,975,831.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,873,236.13

En la cuenta 1620_Maquinaria y equipos en montaje, se refleja el valor de los pagos realizados al contrato No. 19-6-0191-0-2019 de octubre 21 de 2019, suscrito con Consorcio Soles del Cesar y a su interventoría, el contrato No. 19-6-0199-0-2019 de noviembre 12 de 2019, suscrito con UT Prosic Cesar, quienes dentro del objeto "Implementación de acciones de adaptación al cambio climático en el edificio Bioclimático y el CAVFFS, sedes de CORPOCESAR, en el marco del PIGCCT del Dpto. del Cesar", deben entregar estructuras en concreto y metálicas de soporte para el sistema de potencialización fotovoltaica, consistente en un montaje eléctrico que incluye paneles solares, inversores, y demás accesorios eléctricos.

Según información suministrada por el supervisor, el avance actual de la obra es del 84%. El 16% restante corresponde al montaje de accesorios y puesta en marcha del sistema fotovoltaico, que a la fecha está suspendido en razón a que es necesario conectarlo al sistema existente en la entidad, el cual corresponde a su vez a la ejecución de otro contrato que está siendo objeto de requerimientos por la oficina

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

jurídica de la CORPORACIÓN, en el sentido de exigir las garantías por presuntas fallas en el mencionado sistema.

Método de depreciación: El método utilizado por CORPOCESAR que refleja el potencial de servicio de las propiedades, plantas y equipos es mediante el método de línea recta y se aplica uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio incorporados en el activo. La vida útil será revisada anualmente.

En los módulos de almacén, se reconoció la depreciación de la propiedad planta y equipo de los bienes en uso de la entidad, de conformidad con la política contable establecida y la vida útil; de igual manera de conformidad con el plan de mejoramiento suscrito con la CGR, se reconoció la depreciación y se ajustaron los mayores y los menores valores reconocidos en vigencias anteriores, llevando el saldo de las depreciaciones a su valor real.

La dependencia de almacén realizó en la presente vigencia el levantamiento del inventario físico de los bienes de la Corporación, identificando en ese proceso los bienes que por su estado de deterioro y obsolescencia no prestaban ningún servicio a la entidad y debían ser dados de baja.

Bajas

La baja de los bienes fue ordenada mediante Resolución No. 0445 de 2020 emitida por la Directora General (E) de la Entidad, afectando las cuentas de propiedad planta y equipos contra las cuentas de gastos correspondientes.



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

10.2. Detalle saldos y movimientos PPE - Inmuebles

CONCEPTO Y TRANSACCIONES	2019 (M\$)	2018 (M\$)	PLANTAS, MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	BIENES, LIBROS Y VEHICULOS	BIENES PRODUCTIVOS	OTROS BIENES PRODUCTIVOS	TOTAL
SALDO INICIAL (01.01.19)	4,702,758,490.00	18,514,273,555.48					23,218,752,026.48
+ ENTRADAS (02):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Adquisiciones en efectivo		159,627,928.00					159,627,928.00
- Adquisiciones en préstamo							0.0
- Devoluciones recibidas							0.0
- Sustitución de componentes							0.0
- Otros cambios de bienes inmuebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- SALIDAS (03):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Disposiciones (venta/donación)							0.0
- Baja en eventos							0.0
- Sustitución de componentes							0.0
- Otros salidas de bienes inmuebles	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
SUBTOTAL	4,702,758,490.00	18,673,901,483.48	0.0	0.0	0.0	0.0	23,218,752,026.48
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Entrada por traslado de cuentas (04)							0.0
- Salida por traslado de cuentas (05)							0.0
- Ajuste/Reclasificaciones en entradas (06)							0.0
- Ajuste/Reclasificaciones en salidas (07)							0.0
SALDO FINAL (31.12.19)	4,702,758,490.00	18,673,901,483.48	0.0	0.0	0.0	0.0	23,218,752,026.48
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (08)	0.0	201,411,243.98	0.0	0.0	0.0	0.0	201,411,243.98
- Saldo inicial de la Depreciación acumulada		675,771,707.89					675,771,707.89
- Depreciación aplicada vigencia actual		316,123,918.04					316,123,918.04
- Depreciación ajustada por traslado de otros conceptos							0.0
- Depreciación ajustada por traslado a otros conceptos							0.0
- Otros Ajustes de la Depreciación acumulada en la vigencia actual							0.0
- DETERMINO ACUMULADO DE PPE (09)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Saldo inicial del Determ. acumulado							0.0
- Determ. aplicado vigencia actual							0.0
- Determ. ajustado por traslado de otros conceptos							0.0
- Reversión de determ. ajustado por traslado a otros conceptos							0.0
- Otros movimientos de determ. acumulado en la vigencia actual							0.0
+ VALORES EN URBOS (Saldo final - 08 - 09)	4,702,758,490.00	17,662,490,239.50	0.0	0.0	0.0	0.0	23,017,340,786.98
- DEPRECIACIÓN ACUMULADA (pagamento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- DETERMINO ACUMULADO (pagamento)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
CLASIFICACIONES DE PPE - INMUEBLES	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
USO O DESTINACIÓN	4,702,758,490.00	18,673,901,483.48					23,218,752,026.48
- En uso							0.0
- En construcción							0.0
- No explotados							0.0
- En estado de liquidación							0.0
- Pendientes de liquidar							0.0
- En estado de liquidación							0.0
REVELACIONES ANONIMAS	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
- Detalle del Pasivo garantizado 1							0.0
- Detalle del Pasivo garantizado 2							0.0
- Detalle del Pasivo garantizado 3							0.0
BAJA EN CUENTAS - EFECTO EN EL RESULTADO	0.0	(306,139,978.04)	0.0	0.0	0.0	0.0	(306,139,978.04)
- Ingresos (utilidad)							0.0
- Costos (pérdida)		306,139,978.04					306,139,978.04

10.3. Construcciones en curso
NO APLICA

10.4. Estimaciones

Es la utilizada por la entidad en la elaboración de los Estados Financieros bajo el Nuevo Marco Normativo sustentado en el anexo de la resolución 533 del 8 de octubre de 2015 que se denomina Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos de las entidades de gobierno.



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

Depreciación:

La depreciación es la distribución sistemática del valor depreciable de un activo a lo largo de su vida útil en función del consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio.

La depreciación de una propiedad, planta y equipo inicia cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la entidad. El cargo por depreciación de un periodo se reconoce como gasto en el resultado de este.

Vida útil:

Con el fin de determinar la vida útil de los nuevos activos fijos adquiridos, CORPOCESAR debe tener en cuenta las estimaciones contables establecidas en el procedimiento contable de la corporación, los siguientes factores:

- La utilización prevista del activo, evaluada con referencia a la capacidad o al producto físico que se espere de este;
- El desgaste físico esperado, que depende de factores operativos, tales como: el número de turnos de trabajo en los que se utiliza el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, y el cuidado y conservación que se le da al activo mientras no se está utilizando;
- La obsolescencia técnica o comercial procedente de los cambios o mejoras en la producción, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como, las fechas de caducidad de los contratos de arrendamiento relacionados.

Método de depreciación:

El método utilizado por CORPOCESAR que refleja el potencial de servicio de las propiedades, plantas y equipos es el lineal y se aplicará uniformemente en todos los periodos, a menos que se produzca un cambio en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio incorporados en el activo. La vida útil será revisada anualmente.

La depreciación comienza cuando el elemento de Propiedad, Planta y Equipo esté en condiciones de ser utilizado, esto es, cuando la administración disponga del lugar y las condiciones establecidas, para comenzar a registrar depreciación.



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	10.0	10.0
	Equipos de comunicación y computación	5.0	5.0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.0	5.0
	Equipo médico y científico	10.0	10.0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	10.0	10.0
	Repuestos	NA	NA
	Bienes de arte y cultura	NA	NA
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5.0	5.0
	Semovientes y plantas	NA	NA
	Otros bienes muebles	NA	NA
	Terrenos	NA	NA
INMUEBLES	Edificaciones	50.0	50.0
	Plantas, ductos y túneles	10.0	10.0
	Construcciones en curso	NA	NA
	Redes, líneas y cables	NA	NA
	Plantas productoras	NA	NA
	Otros bienes inmuebles	NA	NA

Suspensión de la Depreciación:

La depreciación se suspende sólo, cuando se haya dado de baja; ya sea porque se vendió o porque no se espera que genere ningún beneficio económico futuro de uso. Cuando un activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso, salvo en el caso en que se encuentre depreciado por completo, CORPOCESAR no suspende la depreciación.

El valor residual, la vida útil y el método de depreciación deben ser revisados, anualmente por CORPOCESAR, y si existe un cambio significativo en estas variables, se ajustan para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio. Dicho cambio se contabiliza como un cambio en una estimación contable, de conformidad con la Norma de Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Corrección de Errores.

Deterioro del valor de los activos:

Para efectos de determinar el deterioro de una PP&E, CORPOCESAR, aplicará lo establecido en la norma de deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo.

Con el fin de determinar evidencias de deterioro de la PP&E, es decir, que el valor en libros del activo no esté superior al valor del mercado; como mínimo al final del periodo contable, CORPOCESAR evaluará mediante conciliación entre contabilidad

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

y el encargado de almacén si existen indicios del mismo, considerando fuentes internas y externas que conlleven a determinar si hubo o no deterioro en los mismo.

No obstante, la comprobación del deterioro de un activo se podrá efectuar en cualquier momento del periodo contable, siempre y cuando se consideren las mismas fechas.

Evidencias del Deterioro de PP&E

La evidencia objetiva del deterioro se identificará entre otros por la ocurrencia de los siguientes eventos:

- Obsolescencia de los equipos
- Uso inadecuado de los activos de PP&E
- Pérdida
- Hurto
- Pérdida de garantías
- Daños físicos

En conciliación realizada entre contabilidad y almacén, mediante acta levantada en diciembre de 2020, se pudo establecer que no existía evidencia objetiva para el cálculo del deterioro de la PP&E de la entidad, debido a que no se cumplía ninguno de los eventos relacionado anteriormente, por lo tanto la entidad para la vigencia 2020 no está obligada a realizar una estimación formal del valor del servicio recuperable.

10.5. Revelaciones adicionales:

NO APLICA

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NO APLICA

11.1. Bienes de uso público (BUP)

NO APLICA

11.2. Bienes históricos y culturales (BHC)

NO APLICA

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NO APLICA

12.1. Detalle saldos y movimientos

NO APLICA



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
NO APLICA

13.1. Detalle saldos y movimientos
NO APLICA

13.2. Revelaciones adicionales
NO APLICA

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

CORPOCESAR reconocerá como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Un activo intangible es identificable cuando es susceptible de separarse de la entidad y en consecuencia, pueden venderse, transferirse, entregarse en explotación, arrendarse o intercambiarse, ya sea individualmente, o junto con otros activos identificables o pasivos con los que guarde relación, independientemente de que la entidad tenga o no la intención de llevar a cabo la separación. Un activo intangible también es identificable cuando surge de acuerdos vinculantes incluyendo derechos contractuales u otros derechos legales.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	ACTIVOS INTANGIBLES	300,000,000.00	300,000,000.00	0.00
1.9.70	Db	Activos intangibles	300,000,000.00	300,000,000.00	0.00

Corresponde a desembolso realizado por CORPOCESAR asociado a la adquisición de activos intangibles siempre que sean recursos controlados por CORPOCESAR y sea posible identificar la probabilidad de generación de beneficios económicos, con el recurso invertido o destinado en estos proyectos, el cual está representado en un software, para el recaudo de la sobretasa ambiental. Los activos intangibles de CORPOCESAR se miden al costo, el cual depende de la forma en que se obtenga el intangible.



**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2**

14.1. Detalle saldos y movimientos

	1.9.70.01	1.9.70.02	1.9.70.03	1.9.70.04	1.9.70.05	1.9.70.07	1.9.70.08	1.9.70.11	1.9.70.12	1.9.70.90	
CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	PLUS VALIA	MARCAS	PATENTES	CONCESSIONES Y FRANQUICIAS	DERECHOS	LICENCIAS	SOFTWARES	EN FASE DE DESARROLLO	EN CONCESION	OTROS	TOTAL
SALDO INICIAL											0.0
+ ENTRADAS (DB):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	300,000,000.00	0.0	0.0	0.0	300,000,000.00
- SALIDAS (CR):	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.00
SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	300,000,000.00	0.0	0.0	0.0	300,000,000.00
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.00
SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	300,000,000.00	0.0	0.0	0.0	300,000,000.00
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.00
- DETERIORO ACUMULADO DE	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.00	0.0	0.0	0.0	0.00
VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	300,000,000.00	0.0	0.0	0.0	300,000,000.00
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
% DETERIORO ACUMULADO	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

Medición inicial

Atendiendo lo dispuesto en el marco normativo y la política contable aplicable a la entidad, la Corporación medirá los intangibles al costo, el cual depende la forma en que se obtenga.

Activos intangibles adquiridos

El costo de un activo intangible que adquiera la Corporación está conformado por el precio de adquisición, los aranceles de importación e impuestos no recuperables como el Impuesto al Valor Agregado - IVA, si los hay y cualquier otro costo que sea atribuible al alistamiento del intangible para su uso.

Cualquier descuento o rebaja del precio CORPOCESAR reconoce como un menor valor del activo intangible y afecta la base de amortización. Los costos de financiación asociados con la adquisición de un activo intangible que, de acuerdo con lo estipulado en la Norma de Costos de Financiación, cumpla con los requisitos establecidos para calificarse como activo apto se capitalizan atendiendo lo establecido en la citada Norma.

Cuando la Corporación adquiera un activo intangible mediante una transacción sin contraprestación, mide el activo adquirido por su valor de mercado del activo recibido y en ausencia de éste, por el costo de reposición. Si no es posible obtener alguno de los anteriores, se mide por el valor en libros de la entidad que cede el bien. Si el activo que se recibe no es posible asignarle un valor, solamente es objeto de revelación.



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

Medición posterior

Los activos intangibles de la Corporación se miden por su costo menos la amortización acumulada y menos pérdidas por deterioro de valor acumulado.

Amortización

El valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual. La amortización inicia cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la entidad. El cargo por amortización se reconoce como gasto en el resultado del periodo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos.

El activo intangible está en operación desde el año 2015, los tesoreros de las alcaldías han sido cambiados y la transferencia de conocimiento nunca se hizo. Por otra parte, la entidad no ha contratado el mantenimiento y soporte del aplicativo, el cual no ha podido ser actualizado acorde a las normativas establecidas por MinTIC a través de la Política de Gobierno Digital y las buenas prácticas en las Tecnologías de la Información. En ese sentido, no se reconoce la amortización de este activo por no encontrarse en uso.

Vida útil

La vida útil de los activos intangibles está dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrá los beneficios económicos o el potencial de servicio esperado y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.

14.2.Revelaciones adicionales

NO APLICA

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NO APLICA

15.1.Detalle saldos y movimientos

NO APLICA

15.2.Revelaciones adicionales

NO APLICA



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

NOTA 16. OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS

		DESCRIPCIÓN	SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	344,364,974.00	1,501,868,296.53	-1,157,503,322.53
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado			0.00
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	339,594,358.00	1,394,084,491.53	-1,054,490,133.53
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones			0.00
1.9.08	Dh	Recursos entregados en administración	4,770,616.00	107,783,805.00	-103,013,189.00

Están reconocidos en estas cuentas los anticipos entregados para ejecutar proyectos de inversión y los recursos que quedaron en la Cuenta Única Nacional_CUN de MinHacienda, por impuestos retenidos en la plataforma SIIF Nación y que se deben girar en la vigencia 2021.

Cabe anotar que si bien existen saldos de anticipos que vienen de la vigencia anterior, estos no se han terminado de amortizar debido a que son contratos que continúan en ejecución o están pendientes de liquidar, según informe que dieron los supervisores de los contratos a contabilidad.

DETALLE DE LA CUENTA 190604_ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS						
NIT	TERCERO	SALDO INICIAL 2020	MOV. DEBITO	MOV. CREDITO	SALDO FINAL 2020	
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	1,393,314,031.53	298,951,527.00	1,352,671,200.53	339,594,358.00	
77031517	MORON QUIROZ JOSE ALFONSO	7,739,205.60	0.00	7,739,205.60	0.00	
804007055	K2 INGENIERIA S.A.S	336,738,595.00	0.00	336,738,595.00	0.00	
824006484	COOEPSATDIR-RURAL	0.00	100,000,000.00	0.00	100,000,000.00	
900342838	SOLUC. SOSTENIBLES DE ING. SOSING S.A.S	20,610,680.00	0.00	20,610,680.00	0.00	
900688218	BOMBEROS VOL. DEL MPIO DE EL COPEY-CESAR	2,875,000.00	0.00	0.00	2,875,000.00	
900905273	AMBAR INGENIERIA S.A.S	102,356,940.00	102,356,940.00	204,713,880.00	0.00	
901167911	BROKA CONSTRUCCIONES E INTERVENTORIAS	69,558,269.00	0.00	69,558,269.00	0.00	
901223822	CONSORCIO COMUNIDAD INDIGENA AMBIENTAL	65,001,097.20	0.00	65,001,097.20	0.00	
901232577	UNION TEMPORAL KUJISE	6,870,229.38	0.00	6,870,229.38	0.00	
901238729	CONSORCIO WEILANDS	3,106,806.00	0.00	3,106,806.00	0.00	
901247893	JP SOLUCIONES COLOMBIA SAS	0.00	41,985,777.00	0.00	41,985,777.00	
901332745	CONSORCIO SOLES DEL CESAR	683,792,853.00	0.00	543,666,130.00	140,126,723.00	
901338001	UNION TEMPORAL PHOSIC CESAR	22,237,780.00	9,608,810.00	27,289,497.00	4,557,093.00	
901338571	UNION TEMPORAL ESTUDIOS HIDRICOS	67,376,811.35	0.00	67,376,811.35	0.00	
901341880	CONSORCIO INTER-BIODREMEDIACION	5,049,765.00	0.00	0.00	5,049,765.00	
901433102	UNION TEMPORAL PORTAFOLIO 2020	0.00	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	

Los anticipos a COOEPSATDIR-Rural, JP Soluciones Colombia SAS, Unión Temporal Portafolio 2020, fueron entregados en la vigencia 2020 siendo contratos que se encuentran en ejecución.



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

El anticipo a Bomberos Voluntarios del municipio de El Copey-Cesar, se entregó en la vigencia 2019; a la fecha de este informe no había sido legalizado. La subdirección administrativa y financiera de la entidad ofició a la dependencia responsable de la supervisión solicitando las acciones realizadas para obtener esta legalización.

Los anticipos a Consorcio Soles del Cesar y a su interventor Unión Temporal PROSIC Cesar, se entregaron en la vigencia 2019 y al corte de este informe se encontraban suspendidos debido a que el objeto del contrato no se ha podido finalizar por que la entidad debe solucionar las fallas en el sistema eléctrico que posee, para poderlo conectar al sistema fotovoltaico que está listo para entregar por parte del contratista de la obra y por ende lo mismo debe esperar su interventor.

El anticipo a Consorcio Inter-Biorremediación fue entregado en la vigencia 2019. A la fecha de este informe no han sido remitidos a contabilidad los soportes para realizar la legalización del anticipo. Según información suministrada por el supervisor, el contrato fue trasladado a la oficina jurídica de la entidad para solucionar temas relacionados con la seguridad social del contratista.

16.1. Desglose – Subcuentas otros
NO APLICA

16.2. Desglose – Activos para liquidar (solo entidades en liquidación)
NO APLICA

16.3. Desglose – Activos para trasladar (solo entidades en liquidación)
NO APLICA

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS
NO APLICA

17.1. Arrendamientos financieros
NO APLICA

17.1.1. Arrendador
NO APLICA

17.1.1.1. Revelaciones generales
NO APLICA

17.1.1.2. Seguimiento de Préstamos por cobrar
NO APLICA



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

17.1.2. Arrendatario

NO APLICA

17.1.2.1. Revelaciones generales

NO APLICA

17.1.2.2. Seguimiento de Préstamos por pagar

NO APLICA

17.2. Arrendamientos operativos

NO APLICA

17.2.1. Arrendador

NO APLICA

17.2.1.1. Revelaciones generales

NO APLICA

17.2.1.2. Seguimiento de Cuentas por cobrar

NO APLICA

17.2.2. Arrendatario

NO APLICA

17.2.2.1. Revelaciones generales

NO APLICA

17.2.2.2. Seguimiento de Cuentas por pagar

NO APLICA

NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN

NO APLICA

NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA

NO APLICA

19.1. Revelaciones generales

NO APLICA

19.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

NO APLICA

NOTA 20. PRÉSTAMOS POR PAGAR

NO APLICA



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

20.1.Revelaciones generales

NO APLICA

20.1.1. Financiamiento interno de corto plazo

NO APLICA

20.1.2. Financiamiento interno de largo plazo

NO APLICA

20.1.3. Financiamiento externo de corto plazo

NO APLICA

20.1.4. Financiamiento externo de largo plazo

NO APLICA

20.1.5. Financiamiento banca central

NO APLICA

20.2.Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda

NO APLICA

20.2.1. Financiamiento interno de largo plazo

NO APLICA

20.2.2. Financiamiento externo de corto plazo

NO APLICA

20.2.3. Financiamiento externo de largo plazo

NO APLICA

20.2.4. Financiamiento banca central

NO APLICA

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones que tiene Corpocesar con terceros en desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera para su cancelación que la entidad deba desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos. El reconocimiento se mide al valor de la transacción y después de medición inicial, se mantienen al costo de la transacción.



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

Al cierre de la vigencia las cuentas por pagar se reconocen por su valor en libros y en las condiciones pactadas. En tal sentido, la Corporación ha cumplido con los pagos y demás cláusulas de desembolso; en estas cuentas no hay lugar a pago de intereses por algún incumplimiento por parte de la Corporación.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
			2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	3,098,749,198.20	8,457,652,794.86	-5,358,903,596.66
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	383,634,862.59	1,695,024,941.35	-1,311,390,078.76
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	1,424,677,943.86	4,908,234,599.57	-3,483,556,655.71
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	9,168,029.00	24,657,436.00	-15,489,407.00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	304,878,079.08	1,156,084,646.75	-851,206,567.67
2.4.40	Cr	Impuestos contribuciones y tasas	67,079,451.00	261,340,480.19	-194,261,029.19
2.4.60	Cr	Créditos judiciales	99,218,192.00	77,956,868.00	21,261,324.00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	810,092,640.67	334,353,823.00	475,738,817.67

El saldo de la cuenta 2401_Adquisición de bienes y servicios, tiene su origen en las obligaciones con proveedores de bienes y servicios nacionales, que a 31 de diciembre de 2020, entregaron los bienes y servicios que formaban parte del objeto contractual y por disposiciones presupuestales se constituyeron en cuenta por pagar.

Los recursos a favor de terceros-2407- comprenden las deducciones de las contribuciones por la estampilla pro universidades y de la seguridad democrática, las cuales son canceladas por la entidad dentro de los plazos establecidos por las respectivas normas que los regulan; así como también las consignaciones pendientes por identificar y los rendimientos financieros por devolver, datos que se desprenden de la realización de las conciliaciones bancarias.

De las cuentas por pagar se desprenden las deducciones por conceptos de Retenciones en la fuente a título de renta, IVA e Industria y comercio, las cuales son canceladas por la entidad dentro del mes siguiente a su pago o abono en cuenta a la DIAN y las entidades territoriales beneficiarias.

El saldo de la cuenta 2490_otras cuentas por pagar está representado en las obligaciones adquiridas con personas naturales y jurídicas que prestan servicios de apoyo a las áreas misionales de la entidad.



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

Baja en cuenta

Se dejan de reconocer cuando se extinguen las obligaciones, esto se puede dar porque: se pague, expiren, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

El pago de las cuentas por pagar está sujeto al cumplimiento de las obligaciones contractuales y se cuente con disponibilidad de PAC.

21.1.Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (re parte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES	
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LÍBROS	MÍNIMO	MÁXIMO			
2.4.01			ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS				0.0	
2.4.01.01			Bienes y servicios				0.0	
	Nacionales	PN	0				0.0	Si/No
	Nacionales	PJ	7	0 a 3 meses	9 a 12 meses	NA	0.0	No
	Extranjeros	PN	0				0.0	Si/No
	Extranjeros	PJ	0				0.0	Si/No
2.4.01.02			Proyectos de inversión				0.0	
	Nacionales	PN	1	0 a 3 meses	9 a 12 meses	NA		Se debe detallar una vigencia expresa
	Nacionales	PJ	4	0 a 3 meses	9 a 12 meses	NA		NA
	Extranjeros	PN	0					Si/No
	Extranjeros	PJ	0					Si/No

RELACION DE TERCEROS CON SALDO EN LA CUENTA 2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS						
NIT	TERCERO	SALDO INICIAL 2020	MOV. DEBITO	MOV. CREDITO	SALDO FINAL 2020	
240101	Bienes y servicios	32,208,886.00	184,844,295.00	256,146,063.09	103,510,654.09	
800058607	CONTROLES EMPRESARIALES	0.00	0.00	20,149,614.09	20,149,614.09	
800219876	SODEXO SERVICIOS DE BENEFICIOS E INCENTIVOS	0.00	0.00	24,574,098.00	24,574,098.00	
804000673	HARWARE ASesorias SOFTWARE LTDA	0.00	0.00	13,257,388.00	13,257,388.00	
900003409	COMISION NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL C	0.00	42,000,000.00	47,266,818.00	5,266,818.00	
900062917	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	32,208,886.00	142,844,295.00	127,177,500.00	16,542,091.00	
900564459	GRUPO EMPRESARIAL CREAR DE COLOMBIA	0.00	0.00	5,679,748.00	5,679,748.00	
900741497	TECNOPHONE COLOMBIA S.A.S	0.00	0.00	18,040,897.00	18,040,897.00	
240102	Proyectos de inversión	78,477,046.00	2,268,369,639.87	2,470,016,802.37	280,124,208.50	
79795094	AMARA RESTREPO LUIS RODOLFO	22,320,362.00	0.00	0.00	22,320,362.00	
802000339	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO	0.00	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00	
802011229	FUNDACION INVESTIGACION Y MANEJO REC HIDROL	0.00	2,202,810,120.87	2,326,482,640.87	123,672,520.00	
900593513	BHL SAI HOLDING S.A.S	0.00	0.00	93,055,169.50	93,055,169.50	
901238729	CONSORCIO WETLANDS	56,156,684.00	65,559,519.00	20,478,992.00	11,076,157.00	

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

Del grupo de cuentas por pagar relacionadas, existen obligaciones con proveedores cuya ejecución de los contratos sobrepasaron la vigencia presupuestal, lo que las dejó sin piso para girar, por lo que la entidad debe constituir una vigencia expirada para proceder a su cancelación; como es el caso de Luis Rodolfo Amara Restrepo y Consorcio Wetlands.

21.1.2. Subvenciones por pagar
NO APLICA

21.1.3. Transferencias por pagar
NO APLICA

21.1.4. Adquisición de bienes y servicios del exterior
NO APLICA

21.1.5. Recursos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES	
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO			
1.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		1,424,677,943.9				0.0	
1.4.07.01	Deducción de impuestos		429,268,853.0				0.0	
	Nacionales	PN						Si/No
	Nacionales	ECP	1	0 a 1 mes	0 a 6 meses	Solo se puede girar al Ministerio	0	NA
	Extranjeros	PN						Si/No
	Extranjeros	PJ						Si/No
2.4.07.20	Recaudos por clasificar		949,707,046.7				0.0	
	Nacionales	PN						Si/No
	Nacionales	ECP	1	0 a 1 mes	0 a 12 meses	NA	0	NA
	Extranjeros	PN						Si/No
	Extranjeros	PJ						Si/No
2.4.07.22	Estampillas		28,255,381.0				0.0	
	Nacionales	PN						Si/No
	Nacionales	ECP	1	0 a 1 mes	0 a 6 meses	Solo se puede girar al Ministerio	0	NA
	Extranjeros	PN						Si/No
	Extranjeros	PJ						Si/No
2.4.07.26	Remolumentos financieros		17,446,663.1				0.0	
	Nacionales	PN						Si/No
	Nacionales	ECP	3	0 a 1 mes	0 a 12 meses	Solo girar al SGR, FCA ó Intendencia	0	NA
	Extranjeros	PN						Si/No
	Extranjeros	PJ						Si/No

Representa el valor de los recursos recaudados, que son de propiedad de otras entidades públicas, privadas o personas naturales; en el caso de los recaudos por clasificar, se afecta de manera transitoria por el valor de los recursos recibidos por la entidad, cuyo destinatario no ha sido identificado y sobre los cuales debe adelantarse



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

la identificación del mismo, para garantizar su adecuada clasificación. Se detallan de la siguiente manera:

CUENTA	CONCEPTO	Saldo a Dic31/2020
240701	IMPUESTO A LA SEGURIDAD DEMOCRÁTICA	429,268,853.01
240722	ESTAMPILLAS PRO-UNINACIONAL Y OTRAS	28,255,381.00
240726	RENDIMIENTOS FINANCIEROS POR DEVOLVER	17,466,663.14
240720	CONSIGNACIONES POR IDENTIFICAR	949,707,046.71
	TOTAL	1,424,697,943.86

21.1.6. Recursos destinados a la financiación del sistema de seguridad social en salud
NO APLICA

21.1.7. Descuentos de nómina

Representa el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores, que son propiedad de otras entidades y que deben ser girados a estas en los plazos y condiciones convenidos.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reparte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECT	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO				
2.4.24			9,168,029.0				0.0		
2.4.24.07			8,323,315.0				0.0		
	Libretrans								
	Nacionales	PN							Si/No
	Nacionales	PJ	2	8,323,315.0	0 a 1 mes	0 a 12 meses	NA		No
	Extranjeros	PN							Si/No
	Extranjeros	PJ							Si/No
2.4.24.11			844,714.0				0.0		
	Embargos judiciales								
	Nacionales	PN							Si/No
	Nacionales	PJ	1	844,714.0	0 a 1 mes	0 a 12 meses	NA		No
	Extranjeros	PN							Si/No
	Extranjeros	PJ							Si/No

21.1.8. Subsidios asignados
NO APLICA

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2**

21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INTERACCIONES	
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INTERACCIÓN
				MÍNIMO	MÁXIMO			
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS					¿Se presenta renegociación o corrección?
2.4.40.23 Contribuciones			67,079,451.0				0.0	
Nacionales	PN							Si/No
Nacionales	ECP	1	67,079,451.0	0 a 1 mes	0 a 6 meses	Giro solo al Fondo de Compensación Ambiental	0	NA
Estrangeros	PN							Si/No
Estrangeros	PJ							Si/No

Se causó contablemente en esta cuenta, los aportes al Fondo de Compensación Ambiental-FCA- del MADS, correspondiente al 10% de las rentas propias y al 20% de las transferencias del sector eléctrico, recaudadas en el mes de diciembre de 2020, que se deben transferir en cumplimiento de lo ordenado en el artículo 1º del Decreto 954 de julio 2 de 1999. La contribución de los meses de enero a noviembre de 2020 fue transferida al FCA, mensualmente, al mes siguiente de su recaudo

21.1.10. Créditos judiciales

Corresponden a sentencias falladas en contra de la entidad por pretensiones de terceros, por diferentes conceptos.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INTERACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO	FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVA FECHA DE VENCIMIENTO (dd/mm/aaaa)	NUEVAS RESTRICCIONES	NUOVO PLAZO	NUOVA TASA DE INTERES (%)
CÓDIGO CONTABLE	TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS									
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES			99,218,192.00			0.0						0.0
2.4.60	Sentencias			99,218,192.00			0.0						0.0
	Nacionales	PN	4	99,218,192.00	Entre 6 y 12 meses	31/12/2021	NA	0	NA	0	NA	NA	Selecione un rango

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2**

Detalle de las Sentencias Reconocidas

Proceso migrado	Código único del proceso	Estado del Proceso	Demandantes	Demandados	Acción o medio de control	Valor al Inicio del Período	Valor al Final del Período
1	20001333300220170003600	Terminado	DIANA OROZCO SANCHEZ	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	NULLIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	62,278,609.00	21,261,324.00
2	20001333300420140004900	Terminado	BEATRIZ TRESPALACIOS FAJARDO	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	NULLIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	33,160,576.00	33,160,576.00
3	20001333300320140015200	Terminado	JOVANIS TORRES LOPEZ	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	NULLIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	22,898,501.00	22,898,501.00
4	20001333300420150008500	Terminado	LIBANEO FONSECA COTES	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	NULLIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	21,927,791.00	21,927,791.00
TOTAL						140,235,473.00	99,218,192.00

El reconocimiento contable se realiza teniendo en cuenta la sentencia condenatoria ejecutoriada y conforme a las pretensiones reconocidas en la providencia, o el porcentaje correspondiente conforme a lo ordenado, cuando se trata de condenas en abstracto.

21.1.11. Saldos disponibles en patrimonios autónomos y otros recursos entregados en administración
NO APLICA

21.1.12. Recursos recibidos de los sistemas generales de pensiones y riesgos laborales
NO APLICA

21.1.13. Recursos recibidos de sistema de seguridad social en salud
NO APLICA

21.1.14. Administración y prestación de servicios de salud
NO APLICA

21.1.15. Administración de la seguridad social en salud
NO APLICA

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

21.1.16. Obligaciones de los fondos de reservas de pensiones
NO APLICA

21.1.17. Otras cuentas por pagar

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES	
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERÉS (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO			
2.4.90							0.00	
2.4.90.27			810,092,640.67				0.0	
			363,300.00				0	
Nacionales	PN	2	363,300.00	0 a 1 mes	0 a 12 meses	NA	0	NA
Nacionales	PJ							No
Estranjeros	PN							Si / No
Estranjeros	PJ							Si / No
2.4.90.54			800,475,789.67				0.0	
Nacionales	PN	46	161,159,775.67	0 a 1 mes	0 a 12 meses	NA	0	NA
Nacionales	PJ	4	639,315,984.00	0 a 1 mes	0 a 12 meses	NA	0	NA
Estranjeros	PN							No
Estranjeros	PJ							Si / No
2.4.90.58			9,253,581.0				0.0	
Arrendamiento operativo			9,253,581.0				0	NA
Nacionales	PN	2	9,253,581.0	0 a 1 mes	0 a 12 meses	NA	0	NA
Nacionales	PJ							Si / No
Estranjeros	PN							Si / No
Estranjeros	PJ							Si / No
2.4.90.59			0.0				0.0	
Concurrencia para el pago de pensiones			0.0				0.0	

21.1.18. Cuentas por pagar a costo amortizado
NO APLICA

21.2. Revelaciones de baja en cuentas diferentes al pago de la deuda
NO APLICA

NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Las retribuciones suministradas por Corpocesar, tiene origen en requerimientos legales en virtud de las cuales la entidad se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones clasificadas como Beneficios a empleados de corto plazo.

Reconocimiento

La Entidad reconoce los beneficios a los empleados a corto plazo como un gasto y un pasivo, para lo cual se deberá tener presente los siguientes momentos para su reconocimiento:



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

Cuando el hecho económico, (la entidad consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado) coincide con la etapa presupuestal de obligación y pago, lo cual aplicará los objetos del gasto.

Cuando Corpocesar consuma el beneficio económico o el potencial de servicio procedente del servicio prestado por el empleado, y tal hecho económico no coincida con las etapas presupuestales de obligación y pago, es decir no se pagan mensualmente, se reconocerán en forma manual cada mes por el valor de la alicuota correspondiente al porcentaje del servicio prestado, aplicará a los siguientes objetos de gasto incluidos en el informe que presenta el GIT de Talento Humano.

- Bonificación por servicios prestados
- Bonificación especial de recreación
- Prima de servicio
- Prima de vacaciones
- Sueldo de vacaciones
- Prima de navidad

Medición

La Entidad mide en el momento del reconocimiento los beneficios a empleados a corto plazo por el valor de la obligación derivada de los beneficios liquidados en las diferentes modalidades o clases de nómina entregada por el GIT de Talento Humano, deduciendo las acreencias de orden legal de los trabajadores de la Corporación.

Revelación

La Corporación revela como mínimo frente a los beneficios a corto plazo lo siguiente:

- La naturaleza de los beneficios a corto plazo
- La naturaleza, cuantía y metodología que sustenta la estimación de los beneficios otorgados a los empleados por incentivos; y
- La información relacionada con los gastos derivados en el periodo y las remuneraciones del personal directivo, entendido como aquel que tiene el poder y la responsabilidad de planificar, dirigir y controlar las actividades de la entidad, ya sea en forma directa o indirecta

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

Composición

		DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	241,386,768.00	269,982,012.00	-28,595,244.00
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	241,386,768.00	269,982,012.00	-28,595,244.00
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo			0.00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones			0.00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0.00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0.00	0.00	0.00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0.00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0.00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0.00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	241,386,768.00	269,982,012.00	-28,595,244.00
(+) Beneficios		A corto plazo	241,386,768.00	269,982,012.00	-28,595,244.00
(-) Plan de Activos		A largo plazo	0.00	0.00	0.00
		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0.00	0.00	0.00
(=) NETO		Posempleo	0.00	0.00	0.00

Detalle de Beneficios y Plan de Activos

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

- Son los beneficios a los servidores públicos cuyo pago será atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual a ha prestado sus servicios.
- Este pasivo a corto plazo se mide por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al final del periodo contable, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.
- Allí se incluyen las capacitaciones que por concepto del cometido estatal fueron incluidas en el plan de capacitación suscrito en la entidad y reposa en la oficina de talento humano.
- En la actualidad no existen obligaciones por este concepto a largo plazo.

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	241,386,768.00
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	
2.5.11.02	Cr	Cesantías	
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	76,927,980.00
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	56,172,654.00
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	61,420,767.00
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	
2.5.11.08	Cr	Licencias	
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	46,865,367.00

Las retribuciones suministradas por CORPOCESAR, tienen origen en requerimientos legales, en virtud de las cuales la entidad se obliga a efectuar aportes o asumir obligaciones clasificadas como Beneficios a empleados de corto plazo. Estos son reconocidos como un gasto y un pasivo en el momento del devengo y el pago.

Al cierre de la vigencia y según reporte del GIT del Talento Humano, se reconoce el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado, aplicado a los siguientes conceptos de gasto, quedando en esta cuenta los valores causados por:

- Bonificación por servicios prestados
- Prima de servicio
- Prima de vacaciones
- Sueldo de vacaciones

CORPOCESAR cuenta con una planta de 106 empleos, conformada por personal de cuya relación laboral se originan las obligaciones laborales representadas en salarios y prestaciones sociales así:

NIVEL	TOTAL DE EMPLEOS
Directivo	7
Asesor	1
Profesional	30
Técnico	18
Asistencial	50
TOTAL	106

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

Sin embargo, a 31 de diciembre de 2020, la planta de personal tenía una ocupación del 71.69%, distribuido de la siguiente manera:

NIVEL	TOTAL DE EMPLEOS
Directivo	7
Asesor	1
Profesional	28
Técnico	6
Asistencial	31
TOTAL	73

El Consejo de Estado decretó la suspensión de la elección del Director General escogido para el periodo 2020-2023 y al cierre de estas notas está pendiente el fallo definitivo de dicho proceso. Por tal motivo el Consejo Directivo de la entidad procedió a encargar dicha vacancia temporal mientras se surte el proceso mencionado.

CORPOCESAR paga una parte de sus obligaciones laborales con recursos del Presupuesto de la Nación y otra parte con recursos propios-RAE; a su vez, cumple con las obligaciones en los pagos de seguridad social en entidades públicas y privadas tales como: Salud (Cooameva, Nueva EPS, Salud Total, entre otras); Pensión (Colfondos, Porvenir, Protección y Colpensiones); Riesgos Laborales (Sura) según la ley 100 de 1993 y sus Decretos reglamentarios. Además con los pagos de los aportes parafiscales (SENA, ICBF Y Caja de Compensación).

De igual forma la entidad cumple con el pago de las prestaciones sociales de los funcionarios según lo dispuesto en la norma laboral para el sector público.

Los procesos de pago de beneficios a empleados de la entidad son reconocidos por el valor de la obligación.



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

22.2. Beneficios y plan de activos para beneficios a los empleados a largo plazo
NO APLICA

22.3. Beneficios y plan de activos por terminación del vínculo laboral o contractual
NO APLICA

22.4. Beneficios y plan de activos posempleo – pensiones y otros
NO APLICA

NOTA 23. PROVISIONES

La entidad registró a 31 de diciembre de 2020 en el sistema eKOGUI de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, por la Oficina Jurídica, una calificación del riesgo de "alta" en relación con dos de los procesos que se vienen adelantando en contra de la entidad, dando lugar al registro en la provisión contable revelada en la cuenta 2701 -Litigios y demandas por valor de \$462.324.857 la cual fue informada a contabilidad por la oficina jurídica.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA						VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2020	SALDO NO CTE 2020	SALDO FINAL 2020	SALDO CTE 2019	SALDO NO CTE 2019	SALDO FINAL 2019	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	462,324,857.00	0.00	462,324,857.00	22,679,187.00	0.00	22,679,187.00	439,645,670.00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	462,324,857.00	0.00	462,324,857.00	22,679,187.00	0.00	22,679,187.00	439,645,670.00

23.1. Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS				VALOR EN LIBROS - CORTE 2020					DETALLES DE LA TRANSACCION			SEGUIMIENTO ASOCIADO CON LA PROVISIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	TIPO DE TERCERO	PS/PE/EP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	DECREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA AFECTACIÓN	SALDO FINAL	FECHA DE REGISTRO (DD/MM/AAAA)	CONCEPTO DE LA PROVISIÓN (Detallar)	EXTRACCIÓN POR NO PAGADO	VALOR RESERVA INICIADO	VALORES CONSIDERADOS PARA LA ESTIMACIÓN DEL VALOR
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS			22,679,187.00	439,645,670.00	0.00	0.00	462,324,857.00				0.00	0.00
2.7.01.03	Administrativas			22,679,187.00	439,645,670.00	0.00	0.00	462,324,857.00				0.00	0.00
	Nacional	PR	2	22,679,187.00	439,645,670.00	0.00	0.00	462,324,857.00	10/12/2020	Indemnización por daños a la reputación de la entidad	Litigios y demandas	0.00	La estimación de la provisión se basó en los hechos ocurridos en contra la entidad la cual se basó en la evidencia de primera mano y se verificó con las presentaciones presentadas en la contabilidad y el presupuesto correspondiente con los datos ordenados, con los datos de evidencia en abstracto.

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

Detalle de los Procesos con Provisión Contable

Proceso migrado	Código único del proceso	Número EKOJU	Demandantes	Demandados	Acción o medio de control	Valor económico inicial	Valor de la Provisión Contable
1	20001333300220140014000	601151	EDUARDO DANGOND CASTRO	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	NULLIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	61,600,000.00	22,679,187.00
2	20001233900120160004400	873302	JULIANA PAOLA PIÑA ROYERO	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	REPARACION DIRECTA	592,890,800.00	439,645,670.00
TOTAL						654,490,800.00	462,324,857.00

23.2. Garantías
NO APLICA

23.3. Provisiones derivadas
NO APLICA

23.4. Provisión fondos de garantías
NO APLICA

23.5. Provisiones diversas
NO APLICA

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Representa el valor de los dineros recibidos por la entidad, por concepto de anticipo o avance que se originan en ventas, fondos para proyectos específicos, convenios, acuerdos y contratos, entre otros.

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

Composición

CODIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	121,724,613.21	110,145,089.01	11,579,524.20
2.9.01	Cr	Avances y anticipos recibidos	67,778,641.21	56,199,117.01	11,579,524.20
2.9.02	Cr	Recursos recibidos en administración	53,945,972.00	53,945,972.00	0.00
2.9.03	Cr	Depósitos recibidos en garantía			0.00
2.9.04	Cr	Recursos de las entidades territoriales para aseguramiento en salud			0.00
2.9.10	Cr	Ingresos recibidos por anticipado			0.00
2.9.17	Cr	Retenciones y anticipo de impuestos			0.00
2.9.18	Cr	Pasivos por impuestos diferidos			0.00
2.9.19	Cr	Bonos pensionales			0.00
2.9.20	Cr	Pasivos asociados a activos mantenidos para la venta			0.00
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos			0.00
2.9.91	Cr	Pasivos para liquidar			0.00
2.9.92	Cr	Pasivos para trasladar			0.00

La cuenta avances y anticipos recibidos, corresponde a la reclasificación realizada por contabilidad por concepto de saldos contrarios reflejados en los saldos de algunas cuentas por cobrar.

La cuenta avances y anticipos recibidos en administración, corresponde al saldo del convenio 307 de 2015 suscrito con el MADS, cuyo objeto es: "RURH la cuenca de los ríos guatapurí, Badillo, río seco, Pereira, chiriaimo, azúcar buena y los clavos ubicadas en el departamento del Cesar, jurisdicción de Corpocesar", el cual se encuentra en proceso de liquidación y al cierre de la presente vigencia y por información suministrada por la Subdirección General de Gestión Ambiental, no se había logrado firmar la liquidación por las partes.

24.1. Desglose – Subcuentas otros

NO APLICA

24.2. Desglose – Pasivos para liquidar (solo entidades en liquidación)

NO APLICA

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2**

24.3. Desglose – Pasivos para trasladar (solo entidades en liquidación)
NO APLICA

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

La Corporación considera dentro de sus políticas de operación contable, los hechos económicos que pueden dar origen al reconocimiento contable de una provisión, la revelación de un activo o pasivo contingente en cuentas de orden o la revelación en notas de los estados financieros de las obligaciones de naturaleza remota.

Por otra parte, se evalúan las situaciones que puedan afectar los estados financieros, con independencia que no se encuentren registrados en el aplicativo diseñado para la administración y control de los procesos judiciales de la entidad.

25.1. Activos contingentes

Un activo contingente representa la probabilidad de que se obtenga beneficios económicos futuros producto de demandas, pleitos y litigios a favor de CORPOCESAR y cuyo desenlace futuro confirmará o no la existencia del activo.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
8.1	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	836,932,534.00	836,932,534.00	0.00
8.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	836,932,534.00	836,932,534.00	0.00

25.1.1. Revelaciones generales de activos contingentes

Los activos contingentes surgidos de sucesos inesperados o no planificados, de los cuales nace la posibilidad de una entrada de beneficios económicos en la entidad, no se registran en los Estados Financieros, ni se revelan en las notas; sólo se hará el registro y la revelación en notas, en el momento en que sea totalmente seguro que se van a recibir dichos beneficios económicos.

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2020	CANTIDAD	INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
CÓDIGO CONTABLE	NAT		VALOR EN LIBROS	(Procesos o casos)	ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	ACTIVOS CONTINGENTES	836,932,534.0	1		
8.1.20	Dh	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	836,932,534.0	1		
8.1.20.01	Db	Civiles				
8.1.20.02	Db	Laborales				
8.1.20.03	Db	Penales				
8.1.20.04	Db	Administrativas	836,932,534.0	1	NA	NA
8.1.20.05	Dh	Fiscales				

Código único del proceso	Número EKOGUI	Demandantes	Demandados	Acción o medio de control	Valor económico inicial	OBSERVACIONES
20001333000220180051700	2057579	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	MUNICIPIO DE CODAZZ	REPARACION DIRECTA	836,932,534.00	NEGARON LAS PRETENCIONES DE CORPOCESAR EN PRIMERA INSTANCIA Y ESTA EN APELACION.

25.2. Pasivos contingentes

Un pasivo contingente es aquel cuyo monto es determinable o no en forma confiable pero su desenlace final es incierto o remoto. También se incluyen como pasivos contingentes aquellos cuyo desenlace final es probable pero su monto no es determinable en forma confiable.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	590,757,628,571.37	502,667,898,958.37	88,089,729,613.00
9.1.20	Cr	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	590,757,628,571.37	502,667,898,958.37	88,089,729,613.00

Son objeto de reconocimiento como provisión las obligaciones contingentes derivadas de: litigios y demandas y mecanismos alternativos de solución de conflictos en contra del ente, las obligaciones contingentes generadas en contratos administrativos, entre otros hechos que cumplan la definición.

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

DESCRIPCIÓN CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	CORTE 2020	CANTIDAD (Procesos o casos)	INCERTIDUMBRES O IMPRACTICABILIDAD	
			VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Dé	PASIVOS CONTINGENTES	590,757,628,571.4	35		
9.1.20	Dé	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	590,757,628,571.4	35		
9.1.20.01	Dé	Civiles	0.0	0		
9.1.20.02	Dé	Laborales	64,435,000.0	1	NA	
9.1.20.04	Dé	Administrativos	590,693,193,571.4	34	NA	
9.1.20.05	Dé	Fiscales	0.0	0		

25.2.2. Revelaciones asociadas con los fondos de reservas de pensiones
NO APLICA

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la entidad. Incluye cuentas para el registro de activos contingentes, cuentas de orden deudoras fiscales y cuentas de orden deudoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas.

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Dé	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	3,403,463,529.20	2,183,953,052.20	1,219,510,477.00
8.1	Dé	ACTIVOS CONTINGENTES	836,932,534.00	836,932,534.00	0.00
8.2	Dé	DEUDORAS FISCALES			0.00
8.3	Dé	DEUDORAS DE CONTROL	2,566,530,995.20	1,347,020,518.20	1,219,510,477.00
8.3.90	Dé	Otras cuentas deudoras de control	2,566,530,995.20	1,347,020,518.20	1,219,510,477.00
8.9	Cr	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-3,403,463,529.20	-2,183,953,052.20	-1,219,510,477.00
8.9.05	Cr	Activos contingentes por contra (cr)	-836,932,534.00	-836,932,534.00	0.00
8.9.10	Cr	Deudoras fiscales por contra (cr)	0.00	0.00	0.00
8.9.15	Cr	Deudoras de control por contra (cr)	-2,566,530,995.20	-1,347,020,518.20	-1,219,510,477.00

La entidad presenta variación en las cuentas de orden deudoras debido a la actualización de los valores de la tasa por uso de agua TUA, por valor de \$1.219.510.477.

El saldo a 31 de diciembre corresponde a valores facturados de usuarios por identificar que están en investigación. 

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

Detalle de los Procesos

Código unico del proceso	Número EKOGUI	Demandantes	Demandados	Acción o medio de control	Valor económico inicial
20001333300220180051700	2057579	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	MUNICIPIO DE CODAZZI	REPARACION DIRECTA	836,932,534.00
20001310500420190014200	2098840	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	WILMEN JOSE VASQUEZ MOLINA	ORDINARIO LABORAL	0.00
				TOTAL	836,932,534.00

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN VALOR VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	
	Cr	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0.00	0.00	-88,089,729,613.00
9.1	Cr	PASIVOS CONTINGENTES	-590,757,628,571.37	-502,667,898,958.37	-88,089,729,613.00
9.2	Cr	ACREEDORAS FISCALES			0.00
9.3	Cr	ACREEDORAS DE CONTROL	0.00	0.00	0.00
9.9	Dh	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	590,757,628,571.37	502,667,898,958.37	88,089,729,613.00
9.9.05	Db	Pasivos contingentes por contra (db)	590,757,628,571.37	502,667,898,958.37	88,089,729,613.00
9.9.10	Db	Acreedoras fiscales por contra (db)			0.00
9.9.15	Db	Acreedoras de control por contra (db)			0.00

La Corporación registra en contra 1 demanda laboral y 34 demandas administrativas en el sistema eKOGUI, con una pretensión económica calificada con probabilidad de riesgo baja, razón por la cual se reconoce en cuentas de orden. Las mismas se detallan a continuación.

Proceso migrado	Código unico del proceso	Número EKOGUI	Demandantes	Demandados	Acción o medio de control	Valor económico inicial
1	1100103280002000005700	2156042	HERMES LEONIDAS MOLINA OSORIO	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	NULLIDAD ELECTORAL	0
2	20001333300020190024300	2126136	CICON SAS	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	NULLIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	199,350,953.00
3	20001333300120190037400	2118574	CARLOS HUMBERTO NIEBLES SUÁREZ	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	REPARACION DIRECTA	724,106,143.00
4	20001333300020190022800	2104971	ECOPETROL S.A. NIVEL CENTRAL	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	NULLIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	66,772,111.37
5	20001333300020190021000	2051604	JOSE LUIS GONZALEZ MEJIA	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	NULLIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	14,629,583.00
6	20001233300020190073300	455910	DICKSON ENRIQUE QUIROZ TORRES	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	REPARACION DIRECTA	2,458,733,227.00

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

Proceso migrado	Código único del proceso	Número EKOGUI	Demandantes	Demandados	Acción o medio de control	Valor económico inicial
7	20001333300220140014000	601151	EDUARDO DANGOND CASTRO	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	NULLIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	61,600,000.00
8	20001233900120160004400	873652	JULIANA PAOLA PINA HOYERO	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	REPARACION DIRECTA	592,890,800.00
9	20001333300420170005000	1074675	CESAR JULIO LEON ARNILLA	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	NULLIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	139,668,129.00
10	20001333300120170015100	1130780	ASOCIACION SERVICANTERAS DE EL COPEY	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	NULLIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	97,339,674.00
11	20001333300220180040200	2029087	SAUL ALFONSO LONDOÑO CASADIEGO	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR AGENCIA NACIONAL DE MINERIA	PROTECCION DE LOS DERECHOS E INTERESES COLECTIVOS	0
12	20001333300220190031000	2096737	CAMILO VINCE DE LUQUE	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR ASEO DEL NORTE S.A. E.S.P.	PROTECCION DE LOS DERECHOS E INTERESES COLECTIVOS	0
13	25000231100020160060700	2056059	DRUMMOND LTD	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES	NULLIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	2,040,175,473.00
14	68001233300020170033000	1026919	CORPORACION COLECTIVO DE ABOGADOS LUIS CARLOS PEREZ Y OTRO	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR AUTORIDAD NACIONAL DE LICENCIAS AMBIENTALES AGENCIA NACIONAL DE HIDROCARBUROS CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA DEPARTAMENTO DEL CESAR MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA MUNICIPIO DE SAN MARTIN CESAR	PROTECCION DE LOS DERECHOS E INTERESES COLECTIVOS	0
15	20001333300420160034200	876963	JULIA ORTIZ CUADRO	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR CONSORCIO VIAL LA JAGUA MUNICIPIO DE LA JAGUA DE IBIRICO	REPARACION DIRECTA	230,000,000.00
16	20001233900320170060600	1277892	BRIGETH MEZA DAZA	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA AGENCIA NACIONAL DE MINERIA MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE MINISTERIO DE MINAS Y ENERGIA POLICIA NACIONAL - UNIDAD DEFENSA JUDICIAL CESAR PROCURADURIA GENERAL DE LA NACION	REPARACION DIRECTA	405,478,785,200.00
17	68001333300220190012900	2145331	ADALBERTO MARTINEZ GUTIERREZ	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL RIO GRANDE DEL MAGDALENA CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	REPARACION DIRECTA	67,248,643,300.00

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

Proceso migrado	Código único del proceso	Número EKOGUI	Demandantes	Demandados	Acción o medio de control	Valor económico inicial
17	66201333300220150012000	2146331	ADALBERTO MARTINEZ GUTIERREZ	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL RIO GRANDE DEL MAGDALENA CORPORACION AUTONOMA REGIONAL PARA LA DEFENSA DE LA MESETA DE BUCARAMANGA MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	REPARACION DIRECTA	87,240,643,300.00
18	20001233100020120006520	321827	JOAQUIN TOMAS OVALLE PUMAREJO	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA	REPARACION DIRECTA	3,364,452,500.00
19	20001233300120170045400	1115299	OVALLE PUMAREJO Y CIA SOCIEDAD EN COMANDITA	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL MAGDALENA	REPARACION DIRECTA	20,184,830,369.00
20	20001333300720150011300	2104728	CAMILLO VENEC DE LUQUE	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR DEPARTAMENTO DE CESAR MUNICIPIO DE VALLEDUPAR - CESAR	PROTECCION DE LOS DERECHOS E INTERESES COLECTIVOS	0
21	200012333002020190021100	2097955	CAMILLO VENEC DE LUQUE	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR DEPARTAMENTO DE CESAR MUNICIPIO DE VALLEDUPAR - CESAR	PROTECCION DE LOS DERECHOS E INTERESES COLECTIVOS	0
22	20001333300720180024000	1326391	INVERSIONES E Y D SAS	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR DEPARTAMENTO DEL CESAR MUNICIPIO DE BOSCONIA	PROTECCION DE LOS DERECHOS E INTERESES COLECTIVOS	0
23	20001233900320150025700	1262352	ALBA LUZ LUQUE DE LOMMEL	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR FISCALIA GENERAL DE LA NACION POLICIA NACIONAL - UNIDAD DEFENSA JUDICIAL CESAR	REPARACION DIRECTA	683,780,113.00
24	20001333300720190040400	2104205	EDILIA AGUDELO DE SANCHEZ	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR INSTITUTO NACIONAL DE VIAS POLICIA NACIONAL - UNIDAD DEFENSA JUDICIAL CESAR	REPARACION DIRECTA	733,744,960.00
25	20001333100520160027200	1032754	JOSE LUIS GARCIA SURMAY	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR INVERSIONES GUTIERREZ PUMAREJO Y COMPAÑIA LTDA MUNICIPIO DE VALLEDUPAR - CESAR	PROTECCION DE LOS DERECHOS E INTERESES COLECTIVOS	0
26	250002339002020180073000	1390591	JAIR GALVIS MONTAÑO	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR MINISTERIO DE AGRICULTURA Y DESARROLLO RURAL MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	REPARACION DIRECTA	4,436,692,000.00
27	20001233900220150016000	933257	HERNANDO ELIAS DANGOND LOZANO	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE	REPARACION DE LOS PERJUICIOS CAUSADOS A UN GRUPO	54,653,879,347.00
28	20001233300220180008700	1247500	PERSONERIA MUNICIPAL DE GAMARRA CESAR	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR MINISTERIO DE VIVIENDA CIUDAD Y TERRITORIO	PROTECCION DE LOS DERECHOS E INTERESES COLECTIVOS	0

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

Proceso migrado	Código único del proceso	Número EKOGUI	Demandantes	Demandados	Acción o medio de control	Valor económico inicial
29	20001233903220170046900	1121034	AGREGADOS DEL CESAR EU	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR MINISTERIO DEL INTERIOR	REPARACION DIRECTA	2,503,882,375.00
30	20001333300320160040900	2104991	HORACIO MACIADO SANCHEZ	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR MUNICIPIO DE CHIRIGUANA - CESAR	REPARACION DIRECTA	572,341,320.00
31	20001333300320170018200	1133321	CARLOS ALBERTO CASADIEGO IBARRA	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR MUNICIPIO DE EL COPEY CESAR	REPARACION DIRECTA	150,000,000.00
32	20001333300120190039900	2104679	CAMILO VENGE DE LUQUE	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR MUNICIPIO DE VALLEDUPAR - CESAR	PROTECCION DE LOS DERECHOS E INTERESES COLECTIVOS	0
33	20001233903220160013000		KATERINE MILAGROS NAVARRO VERGARA	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR MUNICIPIO DE VALLEDUPAR - CESAR	REPARACION DIRECTA	3,537,090,800.00
34		1280977	FINAGRO S.A.	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	425,719,044.00
35	20001310500320150057400	1002841	ALBA PIEDAD VALBUENA GUJANO	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR OPERACION DEL CESAR OPEC LTDA	ORDINARIO LABORAL	64,435,000.00
TOTAL						590,757,628,571.37

NOTA 27. PATRIMONIO

El patrimonio de Corpocesar representa los recursos públicos que están orientados a fomentar el desarrollo de la entidad y las variaciones patrimoniales originadas por la operación, los procesos de actualización y las decisiones de terceros a favor de la entidad.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
3.1	Cr	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	82,949,012,485.99	66,548,120,610.86	16,400,891,875.13
3.1.05	Cr	Capital fiscal	61,873,137,844.12	61,873,137,844.12	0.00
3.1.09	Cr	Resultados de ejercicios anteriores	4,808,951,216.65	5,160,667,097.95	-351,715,881.30
3.1.10	Cr	Resultado del ejercicio	16,266,923,425.22	-485,684,331.21	16,752,607,756.43

Entre el 31 de diciembre de 2020 y el 31 de diciembre de 2019 el Patrimonio de la Corporación registra una variación de \$16.400.891.875.13, originada básicamente en el resultado del ejercicio por valor de \$16.266.923.425.22, que se explica con el comportamiento que tuvo los ingresos y los gastos en la vigencia 2020 con respecto a los de la vigencia 2019, como se detalla a continuación: Se obtuvo un aumento en los

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

ingresos fiscales por valor de \$1.795.605.357.09, mientras que en las transferencias obtenidas del SGR y otras transferencias presentó una disminución de \$1.479.719.186.82; en el mismo sentido de disminución se comportó las operaciones interinstitucionales con fondos recibidos y operaciones sin flujo de efectivo por valor de \$30.019.769.555.75 para un total de variación negativa de ingresos por valor de \$29.683.883.385.48.

Los gastos presentaron una disminución del año 2020 con relación al año 2019 de la siguiente manera: los gastos de administración y operación por valor de \$2.596.592.707.85, el gasto público social en \$45.374.853.586.44 y las operaciones interinstitucionales en \$2.650.223.468.56. Las variaciones positivas observadas son las del deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones por valor de \$498.585.791.96 y otros gastos por valor de \$15.820.458.14, para un total de variación negativa de gastos por valor de \$50.107.263.512.75.

Adicionalmente, es importante informar que, con la aplicación del nuevo marco normativo para entidades de gobierno, desde el año 2018 ya no se reconocen los gastos por depreciación en el Patrimonio, sino en el resultado, lo cual hace parte de los gastos de la entidad.

Y finalmente, se observa que los gastos de mayor peso en la entidad son primero los de administración, en los que se incluyen los inherentes a salarios y prestaciones, honorarios por prestación de servicios y gastos generales; seguidos por el gasto público social, que corresponde a los gastos de inversión derivados de la función de cometido estatal de la Corporación.

En definitiva la entidad disminuyó sus ingresos en 2020, el mayor impacto lo sufrió los gasto de inversión, lo cual obedeció a la declaratoria de pandemia decretada por el gobierno nacional mediante Decreto 457 del 22 de marzo de 2020, donde se vieron afectados todos los sectores de la población Colombiana, lo que nos llevó a limitar todo nuestro accionar misional en gran medida.

Resultados de ejercicios anteriores

Se incorporaron en la vigencia 2020 las partidas que por error no se habían registrado en vigencias anteriores o que se habían registrados y no correspondía a un ingreso o un gasto, tal como se detalla a continuación:



**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2**

DETALLE DE LAS TRANSACCIONES	DEBITO	CREDITO	SALDO
SALDO AL INICIO DEL PERIODO			5,160,667,097.95
RECLASIFICACION RESULTADO DE LA VIGENCIA 2019	485,684,331.21		4,674,982,766.74
NOTAS DE AJUSTES DE CARTERA	728,689,629.40	558,410,676.12	4,504,703,813.46
INGRESO DE BIENES PP&E RECIBIDOS POR CONVENIOS		351,287,307.00	4,855,971,120.46
AJUSTE A DEPRECIACION DE VIGENCIAS ANTERIORES	173,383,596.69	21,006,542.88	4,703,594,066.65
REGISTRAMOS FRA 1507 DEJADA DE CONTABILIZAR EN LA VIGENCIA 2019	-	4,547,829.00	4,708,141,895.65
REVERSAMOS REGISTRO DE FRA 1510 DOBLEMENTE ELABORADO EN 2019	307,627.00	-	4,707,834,268.65
RECONOCEMOS APOORTE DEL CONVENIO 494 DE 2016 SUSCRITO CON EL MADR	-	100,000,000.00	4,807,834,268.65
RECONOCEMOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS GENERADOS EN LA CTA 628536252 DEL BANCO DE BOGOTA DURANTE 2017, 2018 Y 2019	-	1,116,948.00	4,808,951,216.65
TOTALES	1,388,065,184.3	1,036,349,303.0	4,808,951,216.65

Revelaciones específicas de las empresas que cotizan en el mercado de valores, o que captan o administran ahorro del público

NO APLICA

27.1. Capital

NO APLICA

27.2. Acciones

NO APLICA

27.3. Instrumentos financieros

NO APLICA

27.4. Otro resultado integral (ORI) del periodo

NO APLICA

NOTA 28. INGRESOS

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio producidos a lo largo del periodo contable (bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como salidas o decrementos de los pasivos) que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

con los aportes para la creación de la entidad. Los ingresos de las entidades de gobierno surgen de transacciones con y sin contraprestación.

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4	Cr	INGRESOS	37,398,271,321.42	70,752,927,077.74	-33,354,655,756.32
4.1	Cr	Ingresos fiscales	26,225,245,093.84	24,429,639,736.75	1,795,605,357.09
4.2	Cr	Venta de bienes	0.00		0.00
4.3	Cr	Venta de servicios	0.00		0.00
4.4	Cr	Transferencias y subvenciones	3,118,768,632.18	4,578,487,819.00	-1,459,719,186.82
4.7	Cr	Operaciones interinstitucionales	6,337,483,297.00	36,357,252,852.75	-30,019,769,555.75
4.8	Cr	Otros ingresos	1,716,774,298.40	5,387,546,669.24	-3,670,772,370.84

Las rentas propias de la Corporación se encuentran establecidas en la Ley 99 de 1993 entre las cuales se encuentra la tasa retributiva y compensatoria, tasa por utilización de agua, porcentaje ambiental de los gravámenes a la propiedad inmueble, transferencias del sector eléctrico entre otras; Además por ser una entidad que pertenece al Presupuesto General de la Nación, también recibe recursos asignados de la Ley anual de presupuesto para sufragar gastos de funcionamiento e Inversión; Así mismo recibe la entidad recursos del Sistema General de Regalías-SGR, por pertenecer al ámbito de aplicación de la norma que los regula.

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES SIN CONTRAPRESTACIÓN	35,681,497,023.02	65,365,380,408.50	-29,683,883,385.48
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	26,225,245,093.84	24,429,639,736.75	1,795,605,357.09
4.1.05	Cr	Impuestos	0.00	0.00	0.00
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	26,225,245,093.84	24,429,639,736.75	1,795,605,357.09
4.1.11	Cr	Regalías	0.00	0.00	0.00
4.1.14	Cr	Aportes sobre la nómina	0.00	0.00	0.00
4.1.15	Cr	Rentas parafiscales	0.00	0.00	0.00
4.1.16	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00
4.1.95	Dh	Devoluciones y descuentos (dh)	0.00	0.00	0.00
4.4	Cr	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,118,768,632.18	4,578,487,819.00	-1,459,719,186.82
4.4.08	Cr	Sistema general de participaciones	0.00	0.00	0.00
4.4.13	Cr	Sistema general de regalías	2,861,694,565.00	4,257,269,690.00	-1,395,575,125.00
4.4.21	Cr	Sistema general de seguridad social en salud	0.00	0.00	0.00
4.4.28	Cr	Otras transferencias	257,074,067.18	321,218,129.00	-64,144,061.82
4.7	Cr	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	6,337,483,297.00	36,357,252,852.75	-30,019,769,555.75
4.7.05	Cr	Fondos recibidos	5,277,818,039.00	35,044,711,212.75	-29,766,893,173.75
4.7.20	Cr	Operaciones de enlace	0.00	0.00	0.00
4.7.22	Cr	Operaciones sin flujo de efectivo	1,059,665,258.00	1,312,541,640.00	-252,876,382.00

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2**

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

ID		DESCRIPCIÓN	RESUMEN DE TRANSACCIONES			
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)	AJUSTES POR: DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS (DR)	SALDO FINAL	% DE AJUSTES
4.1	Cr	INGRESOS FISCALES	26,225,245,093.84	0.00	26,225,245,093.84	0.0
4.1.10	Cr	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	26,225,245,093.84	0.00	26,225,245,093.84	0.0
4.1.10.01	Cr	Tasas	5,089,196,180.54	0.00	5,089,196,180.54	0.0
4.1.10.02	Cr	Multas	2,479,217,916.00	0.00	2,479,217,916.00	0.0
4.1.10.03	Cr	Intereses	36,346,699.87	0.00	36,346,699.87	0.0
4.1.10.60	Cr	Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial	18,620,484,297.43	0.00	18,620,484,297.43	0.0

La Corporación en la vigencia 2020, obtuvo ingresos fiscales, de los cuales los más representativos corresponden a los originados por concepto del porcentaje ambiental, multas, y tasa por uso de agua. A continuación el detalle de los mencionados ingresos:

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
4.1	INGRESOS FISCALES	26,225,245,093.84	24,429,639,737.65	1,795,605,356.19
4.1.10	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	26,225,245,093.84	24,429,639,737.65	1,795,605,356.19
41100101	Tasa por Uso del Agua	2,460,651,277.00	1,777,185,151.00	683,466,126.00
41100102	Tasa Retributiva	953,695,226.00	2,939,873,639.00	-1,986,178,413.00
41100103	Tasa por Aprovechamiento Forestal	408,900,686.00	1,100,425,932.99	-691,525,246.99
41100105	Servicio de Evaluación Ambiental	178,461,583.00	310,486,271.03	-132,024,688.03
41100106	Servicio de Seguimiento Ambiental	216,993,319.54	437,175,129.00	-220,181,809.46
41100107	Transferencias por Generación de Energía	870,494,089.00	908,649,284.88	-38,155,195.88
411002	Multas	2,479,217,916.00	2,324,789,268.24	154,428,647.76
411003	Intereses de deudores	36,346,699.87	0.00	36,346,699.87
411060	Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto	18,620,484,297.43	14,631,055,061.51	3,989,429,235.92

28.1.2. Transferencias y Subvenciones – Detallado

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	3,118,768,632.18
4.4.13	Sistema general de regalías	2,861,694,565.00
4.4.28	Otras transferencias	257,074,067.18

Según lo establece la Ley 1942 de 2018, modificada por la Ley 2056 de 2020, Corpocesar recibe transferencias de Recursos del Sistema General de Regalías, por concepto de asignaciones directas, en la cuenta única del SGR.

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2**

Las asignaciones de la vigencia 2020 se revelan en la cuenta 4413_Sistema General de Regalias por valor de \$2.681.694.565.

28.1.3. Operaciones Interinstitucionales – Detallado

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)
4.7.05	Fondos recibidos	5,277,818,039.00
4.7.05.08	Funcionamiento	4,852,420,963.00
4.7.05.10	Inversion	425,397,076.00
4.7.22	Operaciones sin flujo de efectivo	1,059,665,258.00
472201	Cruce de Cuentas	1,005,861,059.00
472203	Cuota de fiscalización y auditaje	53,804,199.00

Por ser una entidad que perteneciente al Presupuesto General de la Nación, también recibe ingresos provienen de los recursos asignados de la Ley anual de presupuesto con cargo al funcionamiento e Inversión de la entidad. Los fondos recibidos se revelan en la cuenta 47-Operaciones interinstitucionales y con ellos se financian gastos del personal de nómina y proyectos de inversión.

En la cuenta operaciones sin flujo de efectivo-cruce de cuentas, se revela los recursos que se transfirieron a la DIAN y al Ministerio de Educación Nacional por las deducciones realizadas a los contratistas cuyo contrato se financia con recursos de la nación y el pago se les tramita a través del aplicativo SIIF Nación; Igual situación se presenta con la cuota de fiscalización y auditaje, cuyo pago se tramitó a través del aplicativo SIIF Nación, con recursos aportados por el gobierno nacional.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Cr	INGRESOS DE TRANSACCIONES CON CONTRAPRESTACIÓN	1,716,774,298.40	5,387,546,669.24	-3,670,772,370.84
4.8	Cr	Otros ingresos	1,716,774,298.40	5,387,546,669.24	-3,670,772,370.84
4.8.02	Cr	Financieros	535,345,109.11	67,800,347.67	467,544,761.44
4.8.08	Cr	Ingresos diversos	1,181,429,189.29	5,319,746,321.57	-4,138,317,132.28



**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2**

Detalle de los Otros Ingresos

CÓDIGO CONTABLE	CONCEPTO	RECONOCIMIENTO DE INGRESOS (CR)
4.8.02	FINANCIEROS	535,345,109.11
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	24,911,782.11
480240	Rendimientos de recursos del Sistema General de Regalías	510,433,327.00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	1,181,429,189.29
480825	Sobrantes	9,079,379.25
480826	Recuperaciones	49,614,835.00
480890	Otros ingresos diversos	1,122,734,975.04

La subcuenta 480890_Otros ingresos diversos, revela los aportes recibidos de entidades no estatales (empresas mineras como Drummond Ltd. Y CI Prodeco), por convenios suscritos con CORPOCESAR, los cuales son invertidos en la operación del centro de atención y valoración de fauna y flora silvestre-CAVFFS.

28.3. Contratos de construcción

NO APLICA

NOTA 29. GASTOS

En esta denominación, se incluyen los grupos que representan los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio, 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, los cuales dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con la distribución de excedentes.



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

Composición

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	21,131,347,896.20	71,238,611,408.95	-50,107,263,512.75
5.1	Db	De administración y operación	11,763,539,699.27	14,360,132,407.12	-2,596,592,707.85
5.2	Db	De ventas	0.00	0.00	0.00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1,160,355,786.32	661,769,994.36	498,585,791.96
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	0.00	0.00	0.00
5.5	Db	Gasto público social	8,145,552,439.51	53,520,406,025.95	-45,374,853,586.44
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados	0.00	0.00	0.00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales	3,755,215.00	2,653,978,683.56	-2,650,223,468.56
5.8	Db	Otros gastos	58,144,756.10	42,324,297.96	15,820,458.14

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Los gastos de administración y operación se asocian con las actividades de planeación, organización, dirección, control y apoyo logístico en la Corporación.

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE	
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2020	EN ESPECIE 2020
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	11,763,539,699.27	14,360,132,407.12	-2,596,592,707.85	11,763,539,699.27	0.00
5.1	Db	De Administración y Operación	11,763,539,699.27	14,360,132,407.12	-2,596,592,707.85	11,763,539,699.27	0.00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	3,183,266,294.00	3,104,433,598.00	78,832,696.00	3,183,266,294.00	0.00
5.1.02	Db	Contribuciones auxiliares	5,002,609.00	11,443,058.00	-6,440,449.00	5,002,609.00	0.00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	729,631,204.00	707,018,786.00	22,612,418.00	729,631,204.00	0.00
5.1.04	Db	Ayutos sobre la nómina	146,553,100.00	149,050,500.00	-2,497,400.00	146,553,100.00	0.00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	1,011,585,373.00	993,118,597.00	18,466,776.00	1,011,585,373.00	0.00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	78,448,068.00	397,513,951.00	-319,065,883.00	78,448,068.00	0.00
5.1.11	Db	Generales	6,162,117,032.93	8,053,368,184.23	-1,891,251,151.30	6,162,117,032.93	0.00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	446,936,018.34	941,985,732.89	-495,049,714.55	446,936,018.34	0.00

- 5101 sueldos y salarios, se reconocen las erogaciones de la planta de personal que labora en la entidad, tales como: Sueldos, Primas técnicas, bonificación por servicios prestados, auxilio de transporte y subsidio de alimentación.
- 5103 contribuciones efectivas, se registra el valor de las contribuciones sociales que paga CORPOCESAR a las entidades administradoras del sistema de seguridad social en beneficio de los funcionarios que laboran en la entidad, tales como salud, pensión, cajas de compensación familiar y las Administradoras de Riesgos Laborales (ARL).

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

- 5104 aportes sobre la nómina, representa el valor de los gastos que se generan por los pagos obligatorios sobre la nómina a las entidades administradoras de parafiscales es decir Instituto Colombiano de bienestar familiar (ICBF) y Servicio Nacional de aprendizaje (SENA).
- 5107 prestaciones sociales, dando cumplimiento al principio de devengo, se registran las prestaciones sociales de cada funcionario es decir se tienen en cuenta los aportes de cesantías al Fondo Nacional del Ahorro (FNA), vacaciones, prima de vacaciones, bonificación especial de recreación, prima de navidad, prima de servicios y prima de coordinación.
- 5108 gastos de personal diversos, se consolida todas las demás erogaciones realizadas durante el periodo con relación a gastos del personal, tales como Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo, dotación y suministro a los trabajadores.
- 5111 generales, se registran los gastos para el normal funcionamiento de la Corporación, entre ellos el rubro más importante la remuneración por honorarios con cargo a los contratos de prestación de servicios suscritos, además de los gastos tales como: vigilancia y seguridad, materiales y suministros, mantenimientos, reparaciones, servicios públicos, arrendamiento operativo, viáticos y gastos de viaje, impresos, elementos de aseo y cafetería, servicios, entre otros.
- 5120 corresponde al valor pagado por concepto de impuestos, contribuciones y tasas entre ellas se encuentra la cuota de fiscalización y auditaje cancelada anualmente a la contraloría por medio de resolución expedida por ellos,

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

CÓDIGO CONTABLE	NAT	DESCRIPCIÓN	SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
		CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1,160,355,786.32	661,769,994.36	498,585,791.96
	Db	DETERIORO	232,524,780.60	0.00	232,524,780.60
5.3.46	Db	De inversiones	0.00	0.00	0.00
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	232,524,780.60	0.00	232,524,780.60
		DEPRECIACIÓN	466,924,011.72	661,769,994.36	-194,845,982.64
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	466,924,011.72	661,769,994.36	-194,845,982.64
		PROVISIÓN	460,906,994.00	0.00	460,906,994.00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	460,906,994.00	0.00	460,906,994.00

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2**

Las provisiones para litigios y demandas corresponden a una demanda reconocida cuya evaluación de riesgo es calificado como alta, según informe de la oficina Jurídica.

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y no financieros
NO APLICA

29.3. Transferencias y subvenciones
NO APLICA

29.4. Gasto público social

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la entidad directamente a la solución de las necesidades básicas insatisfechas en medio ambiente y los orientados al bienestar general y al mejoramiento de la calidad de vida de la población, de conformidad con las disposiciones legales enmarcados en la jurisdicción de Corpocesar.

A continuación y de conformidad con el quehacer misional de Corpocesar, se muestra el comportamiento de la vigencia 2020, comparado con la vigencia anterior:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.5	Db	GASTO PÚBLICO SOCIAL	8,145,552,439.51	53,520,406,025.95	-45,374,853,586.44
5.5.08		MEDIO AMBIENTE	8,145,552,439.51	53,520,406,025.95	-45,374,853,586.44
5.5.08.01	Db	Actividades de conservación	3,850,076,323.35	26,902,270,660.55	-23,052,194,337.20
5.5.08.02	Db	Actividades de recuperación	1,504,175,435.00	16,832,375,736.00	-15,328,200,301.00
5.5.08.03	Db	Actividades de adecuación	223,240,920.00	0.00	223,240,920.00
5.5.08.04	Db	Investigación	0.00	266,163,745.50	-266,163,745.50
5.5.08.05	Db	Educación, capacitación y divulgación ambiental	125,000,000.00	433,149,834.00	-308,149,834.00
5.5.08.06	Db	Estudios y proyectos	285,188,931.16	7,226,021,183.90	-6,940,835,252.74
5.5.08.07	Db	Asistencia técnica	0.00	1,860,421,866.00	-1,860,421,866.00
5.5.08.09	Db	Manejo y administración de la información	2,157,870,830.00	0.00	2,157,870,830.00

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2**

RELACION DE INVERSION GASTO PUBLICO SOCIAL		
CODIGO CONTABLE	CONCEPTO	VALOR EJECUTADO
550801	Actividades de conservación	3,890,076,323.35
	MORON GUEROZ JOSE ALFONSO	56,256,148.50
	MUNICIPIO DE TAMALAMEO IF	110,991,000.00
	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL ATLANTICO S.A.	30,000,000.00
	FUNDACION INVESTIGACION Y MANEJO REC HIDROBIOLÓGICO	2,399,712,875.87
	REDION CARIBBEOL SEDROF DAHL	
	ASOCIACION DE MUNICIPIOS DE LA SUBREGION CIBIAGA GRANDE	301,056,247.00
	DE SANTA MARIA	
	ASOCIACION AGRO AMBIENTAL DE FRUITS	259,400,000.00
	FUNDACION CARBONILLOS	14,400,000.00
	ING. PROYECTOS & SOLUCIONES	8,120,651.00
	FUNDACION INNOVA CAREF	70,000,000.00
	SOLUCIONES SUSTENTABLES DE INGENIERIA BORING S.A.S	8,490,700.00
	UT DESARROLLO INNOVIA	77,805,362.00
	CONSORCIO INOVLTA AGRARIO	25,335,125.00
	CONSORCIO SAMA	335,371,764.00
	CONSORCIO COMUNIDAD INNOVACION AMBIENTAL	65,001,007.20
	UNION TEMPORAL SIERRA NEVADA	84,721,020.00
	UNION TEMPORAL RUJUL	8,670,229.39
	CONSORCIO METANILUS	15,534,032.00
550802	Actividades de recuperación	1,504,175,436.00
	BROKA CONSTRUCCIONES E INTERVENCIONES S.A.S	231,800,095.00
	UNION TEMPORAL CAÑO PARALUZ 2019	1,272,314,540.00
550903	Actividades de Adecuación	223,240,920.00
	FUNDACION ECOLOGICA LOS BLUOTES	18,627,040.00
	AMBA INGENIERIA S.A.S	204,713,880.00
550805	Educación, capacitación y divulgación ambiental	125,000,000.00
	UNIVERSIDAD POPULAR DEL CESAR	90,000,000.00
	RED COLOMBIANA DE INSTITUCIONES DE EDUCACION SUPERIOR	35,000,000.00
550905	Estudios y Proyectos	285,188,931.18
	SOLUCIONES SUSTENTABLES DE INGENIERIA BORING S.A.S	60,595,000.00
	UNION TEMPORAL ESTUDIOS INNOVACION	224,593,931.18
65000801	Manejo y administración de información	2,157,870,030.00
	K2 INGENIERIA S.A.S	2,157,870,030.00

29.5. De actividades y/o servicios especializados
NO APLICA

29.6. Operaciones interinstitucionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.7	Dh	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3,755,215.00	2,653,978,683.56	-2,650,223,468.56
5.7.20	Dh	OPERACIONES DE ENLACE	3,755,215.00	2,653,978,683.56	-2,650,223,468.56
5.7.20.80	Dh	Recaudos	3,755,215.00	2,653,978,683.56	-2,650,223,468.56

- Representa el valor del giro de las devoluciones de beneficiarios de recaudos de ingresos y la disminución del derecho reconocido por la entidad, cuyo recaudo es efectuado por la tesorería centralizada del MHCP a través del SIIF nación.

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2**

29.7. Otros gastos

Representa el valor de los gastos originados en el desarrollo de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas, las cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2020	2019	VALOR VARIACIÓN
5.8	Db	OTROS GASTOS	58,144,756.10	42,324,297.96	15,820,458.14
5.8.02	Db	COMISIONES	38,159,908.15	42,323,697.96	-4,163,789.81
5.8.02.06	Db	Adquisición de bienes y servicios	0.00	0.00	0.00
5.8.02.37	Db	Comisiones sobre recursos entregados en administración	0.00	0.00	0.00
5.8.02.39	Db	Derechos en fideicomiso	0.00	0.00	0.00
5.8.02.40	Db	Comisiones servicios financieros	38,159,908.15	42,323,697.96	-4,163,789.81
5.8.02.90	Db	Otras comisiones	0.00	0.00	0.00
5.8.90	Db	GASTOS DIVERSOS	19,984,847.95	600.00	19,984,247.95
5.8.90.16	Db	Ajustes o mermas sin responsabilidad	5,581.30	600.00	4,981.30
5.8.90.19	Db	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	19,979,266.65	0.00	19,979,266.65

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
NO APLICA

30.1. Costo de ventas de bienes
NO APLICA

30.2. Costo de ventas de servicios
NO APLICA

NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
NO APLICA

31.1. Costo de transformación - Detalle
NO APLICA

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
NO APLICA



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

32.1. Detalle de los acuerdos de concesión
NO APLICA

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES (Fondos de Colpensiones)
NO APLICA

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
NO APLICA

34.1. Conciliación de ajustes por diferencia en cambio
NO APLICA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
NO APLICA

35.1. Activos por impuestos corrientes y diferidos
NO APLICA

35.2. Pasivos por impuestos corrientes y diferidos
NO APLICA

35.3. Ingresos por impuestos diferidos
NO APLICA

35.4. Gastos por impuesto a las ganancias corriente y diferido
NO APLICA

35.5. Ajustes por impuesto a las ganancias de vigencias anteriores
NO APLICA

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
NO APLICA

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El reporte del Estado de Flujo de Efectivo no será obligatorio para la vigencia 2020, en concordancia con el parágrafo 1° del artículo 1° de la Resolución 033 de 2020, modificatorio del parágrafo 1 del artículo 2° de la Resolución 484 de 2017, el cual cita: "El primer Estado de Flujos de Efectivo bajo el marco para Entidades de Gobierno, se

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CESAR
-CORPOCESAR-
NIT. 892301483-2

presentará a partir del periodo contable del año 2022, y será comparativo a partir del año 2023. No obstante, las entidades podrán elaborar este estado financiero de manera voluntaria y anticipada para los efectos administrativos y de la gestión financiera pública”.

Estas notas forman parte integral de los estados financieros de Corpocesar vigencia 2020.



DARWIN ERSLIN MELENDEZ CASTAÑO
Contador General (E)
TP. 177848-T

Proyectó:
OMEY ARIZA V.
Profesional de Apoyo

