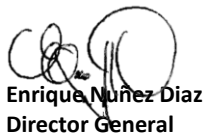
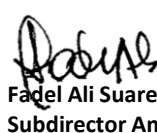
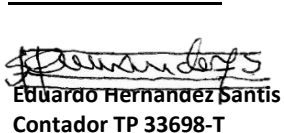


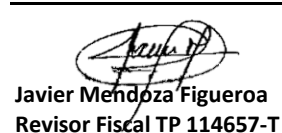
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2020-2021
31 DE DICIEMBRE DE 2021

		ACTIVOS	
		AÑO 2021	AÑO 2020
11	EFFECTIVO	\$ 1,732,159,883	\$ 723,522,742
1105	Caja	\$ -	\$ -
1110	Depositos en Instituciones Financiera y cooperativa	\$ 1,732,159,883	\$ 723,522,742
13	CUENTAS POR COBRAR	\$ 4,081,267,777	\$ 3,760,722,629
1311	Ingresos No Tributarios	\$ 2,805,761,276	\$ 2,608,721,460
1317	Prestacion de Servicios	\$ 1,679,632,924	\$ 1,583,138,615
1384	Otras Cuentas Por Cobrar	\$ 699,432,786	\$ 771,374,152
1385	Cuentas por Cobrar de Difícil Recaudó	\$ -	\$ 864,060
1386	Deterioro Acum. De Cuentas Por Cobrar	\$ (1,103,559,209)	\$ (1,203,375,658)
16	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	\$ 1,404,809,557	\$ 1,459,039,227
1605	Terrenos	\$ 923,356,272	\$ 923,356,272
1640	Edificaciones	\$ 25,000,000	\$ 25,000,000
1655	Maquinaria Y Equipo	\$ 9,000,000	\$ 9,000,000
1665	Muebles Enseres Y eq de Oficinas	\$ 234,460,369	\$ 234,460,369
1670	Equipo de Comun. Computo	\$ 220,547,352	\$ 220,547,352
1675	Equipo de Transp, Traccion	\$ 237,119,983	\$ 237,119,983
1685	Depreciacion Acumulada	\$ (244,674,419)	\$ (190,444,749)
19	OTROS ACTIVOS	\$ -	\$ 120,000
1906	Avances y Anticipos Entregados	\$ -	\$ -
1909	Depositos Judiciales	\$ -	\$ 120,000
	TOTAL ACTIVO	\$ 7,218,237,217	\$ 5,943,404,598
		PASIVOS	
24	CUENTAS POR PAGAR	\$ 1,287,569,850	\$ 1,405,076,022
2401	Adquisicion de Bienes y Servicios Nacionales	\$ 272,446,827	\$ 272,008,297
2403	Transferencias	\$ -	\$ 144,814,854
2407	Recursos a Favor de Terceros	\$ 56,256,223	\$ 20,812,139
2424	Descuentos de Nomina	\$ 31,627,658	\$ 25,794,897
2436	Retenciones en la Fuente e impuesto de timbre	\$ 13,088,749	\$ 56,764,819
2440	Impuesto, Contribuciones y Tasas	\$ 30,048,029	\$ 30,017,239
2460	Creditos Judiciales	\$ 826,764,560	\$ 826,764,560
2490	Otras Cuentas Por Pagar	\$ 57,337,804	\$ 28,099,217
25	OBLIGACIONES LABORALES	\$ 24,615,303	\$ 59,793,536
2511	Beneficios a Los Empleados a Corto Plazo	\$ 24,615,303	\$ 59,793,536
27	PASIVOS ESTIMADOS	\$ 128,507,321	\$ 90,000,000
2701	Litigios y Demandas	\$ 128,507,321	\$ 90,000,000
29	OTROS PASIVOS	\$ -	\$ 4,433,001
2903	Depositos Recibidos en garantia	\$ -	\$ 4,433,001
	TOTAL DEL PASIVO	\$ 1,440,692,474	\$ 1,559,302,559
		PATRIMONIO	
32	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	\$ 5,777,544,743	\$ 4,384,102,039
3105	Capital Fiscal	\$ 4,717,723,070	\$ 4,991,459,707
3110	Resultados del ejercicio	\$ 1,059,821,673	\$ (607,357,668)
	TOTAL DEL PATRIMONIO	\$ 5,777,544,743	\$ 4,384,102,039
	TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ 7,218,237,217	\$ 5,943,404,598


Enrique Nuñez Díaz
Director General


Fadel Ali Suarez
Subdirector Amon Financiero


Eduardo Hernandez Santis
Contador TP 33698-T


Javier Mendoza Figueroa
Revisor Fiscal TP 114657-T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR

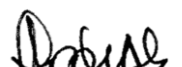
NIT. 806000327-7

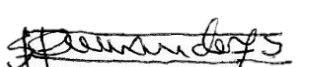
ESTADO DE RESULTADOS 2021-2020

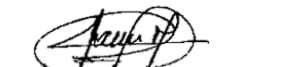
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

		AÑO 2021	AÑO 2020
INGRESOS			
41	INGRESOS FISCALES	\$ 2,115,966,603	\$ 1,930,967,942
4110	No Tributarios	\$ 2,115,966,603	\$ 1,930,967,942
43	VENTA DE BIENES	\$ 1,034,830,821	\$ 615,340,926
4390	Otros Servicios	\$ 1,034,830,821	\$ 615,340,926
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$ 10,529,687,714	\$ 6,236,441,570
4705	Aportes y Traspasos de Fondos Recibidos	\$ 10,529,687,714	\$ 6,236,441,570
48	OTROS INGRESOS	\$ -	\$ 67,451,735
4802	Financieros	\$ -	\$ 54,644,327
4808	Ingresos Diversos	\$ -	\$ 12,807,408
	TOTAL INGRESOS	\$ 13,680,485,138	\$ 8,850,202,173
5	GASTOS		
51	ADMINISTRACION	\$ 4,085,064,098	\$ 3,548,820,797
5101	Sueldos y Salarios	\$ 1,739,536,190	\$ 1,821,341,388
5103	Contribuciones Efectivas	\$ 372,524,447	\$ 360,085,900
5104	Aportes sobre la Nomina	\$ 81,622,083	\$ 76,158,083
5107	Prestaciones Sociales	\$ 523,250,087	\$ 397,528,543
5108	Gastos de Personal Diversos	\$ 26,579,000	\$ 11,921,000
5111	Generales	\$ 1,285,693,400	\$ 874,069,606
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	\$ 55,858,891	\$ 7,716,277
53	PROVISIONES Y DEPRECIACIONES	\$ 182,736,991	\$ 1,489,648,299
5347	Deterioro de Cuentas Por Pagar	\$ -	\$ 1,355,709,449
5360	Depreciacion de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 54,229,670	\$ 133,938,850
5368	Provision Litigios y Demandas	\$ 128,507,321	\$ -
54	TRANSFERENCIAS	\$ 160,372,218	\$ 158,394,697
5403	Corrientes al Gobierno general	\$ -	\$ -
5423	Otras Transferencias	\$ 160,372,218	\$ 158,394,697
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	\$ 7,861,535,453	\$ 4,087,806,974
5508	Medio Ambiente	\$ 7,861,535,453	\$ 4,087,806,974
58	OTROS GASTOS	\$ 330,954,705	\$ 172,889,074
5802	Comisiones	\$ 24,852,905	\$ 10,618,960
5804	Financieros	\$ 2,000,000	\$ 7,165,881
5890	Gastos Diversos	\$ 304,101,800	\$ 155,104,233
	TOTAL GASTOS	\$ 12,620,663,465	\$ 9,457,559,841
	EXCEDENTES O DEFICIT DEL EJERCICIO	\$ 1,059,821,673	\$ (607,357,668)


 Enrique Nuñez Díaz
 Director General CSB


 Fadel Ali Suarez
 Subdirector Admon Fin. Contador TP 33698-T


 Eduardo Hernandez Santis
 Contador TP 33698-T


 Javier Mendoza Figueroa
 Revisor Fiscal TP 114657-T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR
NIT. 806000327-7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
CORTADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Flujo de Efectivo de las Actividades de Operación

Origen/ Recaudos

Deudores	\$ 2,931,343,581
Otros Recursos Recibido	\$ 9,948,040,213
Efectivo Originado en la operación	\$ 12,879,383,794

Aplicación/Pagos

Avances y anticipo Entregados	\$ -
Pagos de Obligaciones Laborales Integral	\$ 2,563,145,582
Pagos por Prestacion de Servicios	\$ 1,285,693,400
Otros Pagos en Actividades de Operación	\$ 160,372,218
Efectivo Aplicado en Actividades de Operacion	\$ 4,009,211,200

Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Operación **\$ 8,870,172,594**

Flujo de Efectivo en Actividades de Inversion

Origen y Recaudos

Venta propiedades Planta y Equipos	\$ -
Efectivo Originado en la Inversion	\$ -

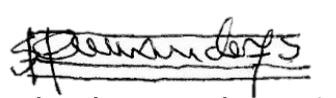
Aplicación/pagos

Adquisición de Propiedades Planta y Equipos	
Otros Pagos Originados en Actividades de Inversion	\$ 7,861,535,453
Efectivo Aplicado en Actividades de Inversion	\$ 7,861,535,453

Flujo Neto de Efectivo en Actividades de Inversion **\$ (7,861,535,453)**

INCREMENTO(DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 1,008,637,141
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO	\$ 723,522,742
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 1,732,159,883


Enrique Nuñez Díaz
Director General


Eduardo Hernandez Santis
Contador TP 33698-T


Javier Mendoza Figueroa
Revisor Fiscal. TP.114657 -T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR CSB
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Cifras en Pesos)

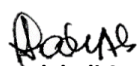
	Valores
Saldo del Patrimonio 31/12/2020	\$ 4,384,102,039
Variaciones Patrimoniales durante el 2021	<u>1,393,442,704</u>
Saldo del patrimonio 31/12/2021	<u>\$ 5,777,544,743</u>

DETALLES DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES

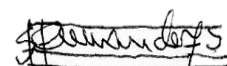
	2021	2020	Valor Variaciones	
INCREMENTOS				\$ 1,393,442,704
Capital Fiscal	\$ 4,717,723,070	4,991,459,707	-273,736,637	
Resultado de Ejercicios Anteriores	0	0	0	
Resultado del Ejercicio	\$ 1,059,821,673	-607,357,668	1,667,179,341	
Superavit por Donacion	0	0	0	
Patrimonio Institucional Incorporado	0	0	0	
Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 0	0	0	
Total Variaciones Patrimoniales durante 2020 y 2021				<u>\$ 1,393,442,704</u>



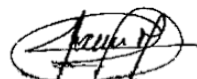
Enrique Nuñez Díaz
Director General



Fadel Ali Suarez
Subdirector Adm. y Finan.



Eduardo Hernández Santis
Contador TP 33698-T



Javier Mendoza Figueroa
Revisor Fiscal TP114657-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2021

Valores en pesos

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLIVAR CSB

NIT: 806000327-7

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

La Corporación Autónoma Regional del Sur de Bolívar ; CSB, de conformidad con la Ley 99 de 1.993 es un Ente Corporativo de carácter público, dotado de Autonomía Administrativa y Financiera, Patrimonio propio y Personería Jurídica; encargada por la Ley de administrar dentro del área de su jurisdicción el Medio Ambiente y los recursos naturales renovables y propender por su desarrollo sostenible de conformidad con las disposiciones y las políticas del Ministerio de Ambiente Vivienda y Desarrollo Territorial.

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Corporación Autónoma Regional del Sur de Bolívar - CSB, para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de sus Estados Contables, aplica las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación en materia de registro oficial de los libros y proporción de los documentos soportes. Los lineamientos establecidos en el Régimen de Contabilidad Pública, adoptado mediante la resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, por la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública y a través del instructivo 002 de 2015 imparte instrucciones para la transición al marco normativo para entidades de gobierno .

Este Régimen de Contabilidad Pública, está conformado por el Plan General de Contabilidad, adoptado por la resolución 620 de 2015, integrado por el Marco normativo para entidades de gobierno conformado por la estructura y las descripciones y dinámicas e implementación del instructivo 003 de 1 de diciembre de 2017 en el que se imparten instrucciones relacionadas con el cambio de periodo contable de 2017-

2018, con el propósito que se realicen las actividades administrativas, operativas y contables para: el cierre del periodo contable 2017, el reporte de información financiera a la Contaduría General de la Nación (CGN) y la aplicación de los marcos normativos que rigen a partir del 1 de enero de 2018.

A diciembre 31 de 2021 las Propiedades, Planta y Equipo están valoradas al costo, a excepción de los inmuebles (Terrenos y Edificaciones) que producto del proceso de saneamiento y sostenibilidad contable a la fecha, se registraron en los estados financieros por su costo actualizado según el último avalúo técnico realizado en el año 2017.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos Financieros, económicos, y sociales se aplicó la base de causación y para el reconocimiento de la ejecución presupuestal se utilizó la base de caja en los ingresos y el compromiso en los gastos.

La Unidad Monetaria utilizada para las cuentas del Balance General, las cuentas del estado de actividad financiera, económica, social y ambiental y el estado de cambios en el patrimonio, es el peso Colombiano.

La Corporación Autónoma Regional del Sur de Bolívar-CSB, las cifras registradas en los estados financieros reportados a la Contaduría General de la Nación se encuentran expresados en pesos.

APLICACIÓN DE LAS NORMAS DE DEUDORES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION

Los deudores, corresponde a los derechos ciertos de cobro de todas las rentas corporativas, las cuales son susceptibles de actualización de conformidad con las disposiciones legales vigentes o con los términos contractuales pactados, acorde con su naturaleza, en aplicación de la norma técnica 2.9.1.1.3, párrafo 156, no se provisionan, ni se castigan por no estar asociados a la producción de bienes y servicios individualizables, es decir que no consumen recursos por la vía del costo ni se prestan en competencia de mercado abierto, en general su consumo no disminuye la oportunidad de que otros ciudadanos tengan acceso a ellos.

Las acciones emprendidas por la administración de la entidad para la recuperación de la cartera corresponden a cobros administrativos.

Las depreciaciones se realizan, mediante la distribución racional y sistemática del costo de los bienes, durante su vida útil estimada, con el fin de asociar la contribución de estos activos al desarrollo de sus funciones de cometido estatal, por el método de línea recta; los ajustes de estas depreciaciones y las amortización de las propiedades planta y equipos se efectúa mensualmente y en forma individual.

DEPURACION Y AJUSTE DE CIFRAS

A diciembre 31 de 2021, se conciliaron los saldos de la contabilidad teniendo en cuenta los reportes del área jurídica, Almacén, Tesorería, Presupuesto y Facturación ya que estas áreas intervienen en la alimentación del proceso contable.

Se realizaron ajustes en el grupo de deudores, tomando como base la información generada en el área de facturación y los datos registrados en el sistema financiero OBELISCO, lo cual nos ha permitido obtener unos valores conciliados referentes a las deudas que poseen los terceros con la entidad.

Las cuentas bancarias se conciliaron en su totalidad, lo cual permitió realizar el registro de todos los ingresos percibidos por la entidad.

Los procesos judiciales fueron actualizados según los reportes que entrego la dependencia de Secretaria general.

LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE TIPO ADMINISTRATIVO, CONTABLE O TECNICAS

A la fecha se siguen presentando dificultades en cuanto a las acciones administrativas que se deben adelantar para la recuperación de los inmuebles que se encuentran ocupados o invadidos por terceros.

RELATIVOS A SITUACIONES PARTICULARES DE LAS CLASES, GRUPOS, CUENTAS Y SUBCUENTAS

1. ACTIVOS

Representan los bienes y derechos tangibles e intangibles de la entidad, obtenidos como consecuencias de hechos pasados y de los cuales se espera que fluya a la entidad un potencial de servicios o beneficios económicos futuros en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal. Estos bienes y derechos se originan en las disposiciones legales, en los negocios jurídicos y en los actos o hechos que los generan. A diciembre 31 de 2021 tienen un saldo de \$ 7.218.237.217 pesos. Y nos muestra un aumento con relación a la vigencia del año 2020 en un 40,77%.

11 EFECTIVO

El grupo de efectivo representa la disponibilidad económica con que cuenta la Entidad, para atender los desembolsos diarios y provienen de los ingresos que se obtienen de rentas propias corporativas y los recursos de destinación específica. En este grupo se encuentra la cuenta Caja y Depósitos en Instituciones Financieras (Bancos).

A diciembre 31 de 2021 tienen un saldo de \$ 1.732.159.882.71 pesos.

La cuenta BANCOS tiene un saldo de \$ 1.732.159.883 pesos y representa el dinero que tiene la entidad en cuentas de ahorro y corriente en las diferentes Instituciones Financieras (Banco Davivienda, Agrario, Bancolombia, BBVA), detallados así:

BANCO	NUMERO DE CUENTA	NOMBRE CUENTA	SALDO

BANCOLOMBIA	4844565887-1	NOMINA PERSONAL	\$ 71.560.666.60
BANCOLOMBIA	4844565891-0	TASA RETRIBUTIVA	\$ 790.067.912.63
BANCOLOMBIA	4843899164-4	GASTOS GENERALES	\$ 32.223.750.76
BANCO AGRARIO	1240000408-6	PREDIAL MORALES	\$ 58.539.342.87
BANCO AGRARIO	124000037-7	PREDIAL MOMPOX	\$ 15.473.167.02
BANCOLOMBIA	148400000385	PNUD	\$ 136.924.712.27
DAVIVIENDA	059169998800	SOBRETASA PREDIAL	\$ 390.619.392.56
DAVIVIENDA	05916999909	NEGOCIOS VERDES	\$ 236.750.938

La cuenta Bancaria Bancolombia número 4844565887-1 denominada Nomina de Personal, presenta un movimiento crédito por valor de \$ 50.000.000 con fecha 11 de noviembre de 2021, el cual no ha sido posible identificar, razón por la cual no ha sido registrada en libros, afectando los saldos de los mismo con relación al saldo en bancos.

Por otro lado la cuenta Bancaria Bancolombia número 4844565891-0, presenta unos movimientos créditos que no han sido posible determinar su identificación y que carecen de soportes financieros para su salida; razón por la cual no se pueden registrar en libros hasta que no se determine con claridad sus pagos. Esta situación afecta los saldos reales en libros en relación con saldos en bancos.

A continuación se relaciona los pagos con sus respectivas fechas y montos.

FECHA	VALOR
01/07/2020	\$ 10.000.000
01/07/2020	\$ 10.000.000
01/07/2020	\$ 10.000.000

21/10/2020	\$ 20.000.000
25/01/2021	\$ 20.000.000
12/02/2021	\$ 7.000.000
19/02/2021	\$ 3.000.000
22/02/2021	\$ 3.000.000
23/02/2021	\$ 3.000.000
26/02/2021	\$ 3.000.000
08/03/2021	\$ 5.000.000
06/04/2021	\$ 5.000.000
22/06/2021	\$ 5.000.000
24/08/2021	\$20.000.000
26/08/2021	\$ 20.000.000
26/08/2021	\$ 50.000.000
01/09/2021	\$ 6.000.000
20/09/2021	\$ 5.000.000
28/09/2021	\$ 5.000.000
30/09/2021	\$ 20.000.000
07/10/2021	\$ 30.000.000
11/10/2021	\$ 30.000.000

12/10/2021	\$ 10.000.000
12/10/2021	\$ 30.000.000
14/10/2021	\$ 5.000.000
03/10/2021	\$ 25.000.000
TOTAL	\$360.000.000

De igual manera existen en la cuenta Bancaria en mención, movimientos débitos que no ha sido posible identificar su procedencia, lo cual no permite sus registros en libros.

FECHA	VALOR
30/11/2020	\$ 20.000.000
28/10/2021	\$ 45.000.000
TOTAL	\$ 65.000.000

Además existe un movimiento crédito en la cuenta Davivienda número 0591-6999-909-7 denominada Negocios Verdes por un valor de \$ 118.288.004 que carece de soporte para su pago, razón por la cual no se ha registrado en libros afectando el saldo real del mismo con relación al saldo en banco.

13 DEUDORES

Estos representan los derechos de cobro de la entidad originados en desarrollo de sus funciones, tiene un saldo de \$ 4.081.267.777 en pesos; es el grupo más significativo de los activos totales de la entidad ya que representa el 56.54% de estos.

El grupo de deudores comprende los INGRESOS NO TRIBUTARIOS los cuales representan los dineros que le adeudan a la entidad por concepto de facturaciones realizadas en las rentas corporativas las cuales incluyen:

Tasas: Representan los recursos que le adeudan a la entidad por:

Tasa por Aprovechamiento Forestal la cual deben pagar quienes posean permisos de aprovechamiento forestales; Retributiva por vertimiento, la cual se cobra por consecuencias nocivas al medio ambiente y la Tasa por uso de agua, que se cobra por la utilización del agua a personas naturales y jurídicas, públicas o privadas. A diciembre 31 de 2021 tiene un saldo de \$2.033.956.519, Publicaciones \$6.118.004, Porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial: Representa el valor que le adeudan a la entidad por el porcentaje que deben transferir los municipios a la corporación para la protección del medio ambiente y los recursos naturales renovables. A diciembre 31 de 2021 tiene un saldo de \$ 749.176.298 y otras cuentas por cobrar por ingresos no tributarios \$16.510.455.

Prestación de Servicios: Representa el valor que le adeudan a la entidad por la prestación de servicio por visitas técnicas y Evaluación y seguimiento. A diciembre 31 de 2021 tiene un saldo de \$1.679.632.924.

Otras Cuentas por Cobrar. Esta corresponde a los intereses de mora por el no pago puntual de los terceros a la Corporación CSB, así como otras cuentas por pagar la cual arroja un saldo de \$ 699.432.786

El Deterioro de las cuentas por cobrar, corresponde aquellas cuentas que no han sido posible lograr su recaudo y que tienen una vigencia superior a 5 años, el saldo hasta la fecha es de \$1.103.559.209, detalladas así: Por prestación de servicios (\$ 538.003.046) y por Contribuciones, Tasas e Ingresos no Tributarios un valor de (\$ 565.556.162).

16- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades Planta y Equipo comprenden los bienes tangibles de la entidad que se utilizan para la prestación de servicios y los bienes para uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades del gobierno. A diciembre 31 de 2021 muestra un saldo de \$ 1.649.483.976.

Las Propiedades planta y equipos son valuados al Costo histórico o precio de adquisición y son depreciados por el Método de línea recta y en forma individual.

La metodología aplicada para la determinación de las depreciaciones, amortizaciones, agotamiento y periodo de vida útil de los bienes utilizados corresponde a la normatividad enmarcada en el PGCP y los lineamientos que en materia contable determina la CGN, tiene un saldo (\$ 244.674.419.)

2. PASIVOS

Representa las obligaciones ciertas o estimadas de la entidad, como consecuencia de hechos pasados, de las cuales se prevé que representaran para la entidad un flujo de salida de recursos que incorporan un potencial de servicios o beneficios económicos, en el desarrollo de funciones de cometido estatal. A diciembre 31 de 2020 tienen un saldo de \$ 1.559.302.559 y nos muestra una disminución del 26.35% con relación a la vigencia del año 2019.

24 CUENTAS POR PAGAR

Son las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, relacionadas con el desarrollo normal de sus funciones. A diciembre 31 de 2021 presentan un saldo de \$1.287.569.850, estas comprende:

Adquisición de bienes y servicios, representa el valor de las obligaciones autorizadas y contraídas por la entidad por concepto de adquisición de bienes o servicios de proveedores en el desarrollo de sus funciones de cometido estatal. A diciembre 31 de 2021 tiene un saldo de \$ 272.446.827; Recursos a favor de terceros \$ 56.256.223, Descuentos de nómina de \$ 31.627.658, Retenciones en la fuente \$ 13.088.749, Impuesto, contribuciones y Tasas \$ 30.048.029, Créditos Judiciales \$ 826.764.560 y Otras Cuentas por Pagar \$ 57.337.804.

25 - OBLIGACIONES LABORALES

Comprende las obligaciones originadas en la relación laboral en virtud de normas legales, convencionales o pactos colectivos, así como las derivadas de la administración del sistema de Seguridad social integral. A diciembre 31 de 2021 tiene un saldo de \$24.615.303.

27 - PASIVOS ESTIMADOS

Son las obligaciones a cargo de la entidad contable pública, originadas en circunstancias ciertas, cuya exactitud del valor depende de un hecho futuro. En este grupo registramos la cuenta Litigios y Demandas con un saldo A Diciembre 31 de 2021 de \$ 128.507.321

3- PATRIMONIO

La totalidad del Patrimonio de la CSB proviene de Recursos Nacionales, ya sea como aporte del Presupuesto Nacional, Convenios Interadministrativos y de Rentas Propias (Recursos Administrados), por cuanto a la fecha ningún Ente territorial ha hecho aporte alguno a la Corporación tal como lo prevé la Ley 99 de 1.993.

El Patrimonio presenta un saldo a 31 de diciembre de 2021 de \$ 5.777.544.743 y refleja un aumento del 24.11% con relación a la vigencia del año 2020

4 - INGRESOS

Los ingresos son flujos de entradas de recursos generados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos, expresados en forma cuantitativa y que reflejan el desarrollo de la actividad ordinaria y los ingresos de carácter ordinario.

Los Ingresos de la CSB provienen de tres fuentes principales:

Aportes del Presupuesto Nacional, Rentas Propias o Recursos Administrados y Convenios Interadministrativos.

A diciembre 31 de 2021 los ingresos arrojan un saldo \$ 13.680.485.138 y muestra un incremento del 35.30% con relación al saldo de vigencia de año 2020. Dentro de estos se encuentran:

41. LOS INGRESOS NO TRIBUTARIOS que representan las facturaciones de las rentas corporativas, a diciembre 31 de 2021 tienen un saldo de \$ 2.115.966.603

El saldo de estos ingresos en la vigencia se detalla así:

Tasas \$ 1.065.254.752, Intereses \$14.549.243, Publicaciones \$ 2.942.298, Registros y Salvoconducto \$ 2.056.222, Porcentaje y Sobre tasa ambiental \$1.018.855.767 y Otros Ingresos no Tributarios \$ 12.308.320.

43. VENTAS DE SERVICIOS

Corresponde a la venta de servicios por Asistencia Técnica como evaluación y seguimientos \$ 645.374.573, Publicidad y Propaganda \$56.856 y otros servicios \$389.399.392

47- OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES por \$10.529.687.714 que corresponden a las transferencias que el Ministerio de Hacienda realizó a la entidad por \$ 4.036.316.481 para la ejecución de proyectos de gastos de funcionamiento e inversión por \$6.493.371.233

5 GASTOS

Los gastos son flujos de salidas de recursos generados por la entidad, susceptibles de reducir el patrimonio público, durante el periodo contable, bien sea por disminución de activos o por aumento de pasivos, expresados en forma cuantitativa. Los gastos son requeridos para el desarrollo de la actividad ordinaria e incluye los originados por situaciones de carácter extraordinario.

Los Gastos de la CSB obedecen a lo previsto en el presupuesto de funcionamiento e Inversión de la entidad; Para la vigencia del año 2021 tiene un saldo de \$12.620.663.465. y muestran un aumento del 25.06% con relación a la vigencia del año 2020. Dentro de estos se encuentra:

GASTOS DE ADMINISTRACION: Representan las erogaciones asociadas a actividades de dirección, planeación y apoyo de la entidad. A diciembre 31 de 2021 tiene un saldo de \$4.085.064.098; Dentro de este sobresalen los gastos por beneficios a los empleados por valor de \$ 2.743.511.807, los gastos Generales por valor de \$ 1.285.693.400 y los impuestos, contribuciones y tasa por valor de: \$ 55.858.891.

DETERIORO DEPRECIACIONES Y PROVISIONES

Corresponden a las cuentas de Depreciaciones de Propiedad Planta y Equipos por valor de \$ 54.229.670 y las Provisión litigios y demandas por valor de \$ 128.507.321 Correspondientes a procesos laborales en contra de CSB.

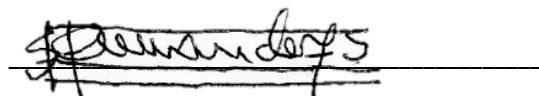
TRANSFERENCIAS: Incluye gastos causados por la entidad en traslado de recursos sin contraprestación directa en cumplimiento de normas legales; A diciembre 31 de 2021 tiene un saldo de \$160.372.218

GASTO PÚBLICO SOCIAL: Muestra los gastos realizados por la entidad en el desarrollo de proyectos, destinados a la protección y conservación del medio ambiente; representa un valor de \$ 7.861.535.453 del 62.29% del total de gastos; Con relación a la vigencia del año 2020 refleja un aumento del 48.0%.

OTROS GASTOS: Este grupo comprende los gastos por comisiones, financieros y gastos Diversos, su saldo a 31 Diciembre de 2021 \$ 330.954.705; de los cuales los gastos diversos corresponde a \$ 304.101.800, Generados por laudos arbitrales y conciliaciones extrajudiciales por valor de \$ 267.716.800, estos valores corresponde a pagos por retención en la fuente realizados a la Dian correspondientes a los periodos 12 del 2017 periodo 1,8,9 y 10 del 2018 y periodos 1,2,3,4,5,6,7 y 8 del 2019 teniendo en cuenta, que la Dian informo que los periodos mencionados no fueron cancelados oportunamente, sin embargo en el sistema de información contable de la corporación se registró el pago oportuno de las retenciones aplicadas en dichos periodos.

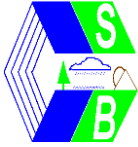
De lo anterior, existen investigaciones para determinar los hechos ocurridos.

Multa y sanciones por valor de \$36.385.000.



BLAS EDUARDO HERNANDEZ SANTIS

CONTADOR CSB



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL SUR DE BOLÍVAR
- CSB -

Nit. 806.000.327-7



Magangué, 15 de Febrero de 2022

Doctor,
JUAN GUILLERMO HOYOS PEREZ
Subcontador de Centralización de la Información
Contaduría General de la Nación
Bogotá, D.C.

Asunto: Certificación de Saldos Información, Financiera, Económica y Social 2021.

Respetado doctor,

Mediante el presente y de acuerdo con lo establecido en el artículo 4 de la Resolución No. 550 de 2005, nos permitimos **Certificar** que la Información Financiera, Económica y Social preparada y enviada a través del CHIP contable por la Corporación Autónoma Regional del sur de Bolívar- CSB, correspondiente al periodo enero 01 a diciembre 31 de 2021, sus saldos fueron tomados fielmente de los Libros de Contabilidad llevados de conformidad a las normas de Contabilidad Pública y que las cifras registradas en ellos revelan de forma fidedigna la realidad financiera, económica y social de la Corporación, con código institucional 827113000.

Agradezco la atención a la presente,

Cordialmente,

Enrique Núñez Díaz
Director General - CSB

Eduardo Hernández Santis
Contador – CSB.
T.P. No. 33698 - T



ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

BLAS EDUARDO HERNANDEZ SANTIS, profesional especializado con funciones de contador de la Corporación Autónoma Regional del Sur de Bolívar-CSB, en cumplimiento del numeral 36, artículo 34 de la ley 734 de 2002 y la del numeral 7 capítulo II, sección II, título II, parte I del régimen de contabilidad pública, procede a publicar en lugar visible por 30 días y en la página WEB, el Balance General a 31 de diciembre de 2021, el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Flujo de Efectivo, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, hoy 15 de febrero de 2022.

Blas Eduardo Hernández Santis
Profesional Especializado- Contador CSB.

Elaboro: Rodolfo Lastre Torres

