ACTA DE PUBLICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Regina Tobio Montiel, Contadora de la Corporación Autónoma Regional de los Valles del Sinú y San Jorge CVS, en cumplimiento del numeral 36, articulo 34 de la Ley 734 de 2002, así como la Resolución 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 Contaduría General de la Nación, y Resolución No. 182 DE 2017, procede a publicar en lugar visible por cinco (5) días y en la Página Web, el Estado de Situación Financiera comparativo de abril 2020 – abril 2019, el Estado de Resultado de comparativo abril 2020 – abril 2019, Notas de los Estados financieros, comparativo y Certificación de los Estados Financieros , PUBLIQUESE A PARTIR DE HOY.

REGINA TOBIO MONTIEL
Contadora CVS

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE "CVS"
NIT. 891000627
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERIODO ABRIL 2020 - ABRIL 2019
Cifras en Pesos

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			2020	2019	Variación
ACTIVOS CONTINGENTES	$		**31,491,892,551.00**	**28,200,010,492.00**	11.67%
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE S		Nota 6	13,027,290,528.00	13,027,290,528.00	0.00%
GARANTIAS CONTRACTUALES		Nota 7	12,335,136,849.00	8,313,153,349.00	48.38%
OTROS ACTIVOS CONTINGENTES			6,129,465,174.00	6,859,566,615.00	-10.64%
DEUDORAS DE CONTROL	$		**1,196,001,140.00**	**2,028,203,402.00**	-41.03%
BIENES Y DERECHOS RETIRADOS			1,196,001,140.00	2,028,203,402.00	-41.03%
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	$		**(32,687,893,691.00)**	**(30,228,213,894.00)**	8.14%
ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA			(31,491,892,551.00)	(28,200,010,492.00)	11.67%
DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA			(1,196,001,140.00)	(2,028,203,402.00)	-41.03%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN DEUDORES			-	-	

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		2020	2019	Variación
PASIVOS CONTINGENTES	$	**41,927,252,757.00**	**41,302,945,710.00**	1.51%
LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERN. SOL.		41,927,252,757.00	41,302,945,710.00	1.51%
GARANTIAS CONTRACTUALES		-	-	-100.00%
ACREEDORAS DE CONTROL	$	**24,829,664,391.00**	**24,829,664,391.00**	0.00%
BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS		-	-	0.00%
PRESTAMOS POR RECIBIR		24,829,664,391.00	24,829,664,391.00	0.00%
EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERS		-	-	-100.00%
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	$	**(66,756,917,148.00)**	**(66,132,610,101.00)**	0.94%
PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA		(41,927,252,757.00)	(41,302,945,710.00)	1.51%
ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA		(24,829,664,391.00)	(24,829,664,391.00)	0.00%
TOTAL CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		-	-	

ORLANDO RODRIGO MEDINA MARSIGLIA
REPRESENTANTE LEGAL CVS
C.C. No. 15.725.150

REGINA TOBIO MONTIEL
CONTADOR
T.P. 112267 -T

CORPORACION AUTONOMA DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE "CVS"

Nit: 891000627

Estado de Resultados Comparativo
PERIODO ABRIL 2020 - ABRIL 2019

Cifras en Pesos

Nombre Cuenta		Periodo 202004	Periodo 201904	Variación	
INGRESOS	**Nota 8**	**(19,509,413,995)**	**(29,557,377,381)**	**-0.34**	**%**
INGRESOS FISCALES		**(2,298,900,171)**	**(6,520,709,643)**	**-0.65**	**%**
NO TRIBUTARIOS		(2,298,900,171)	(6,520,709,643)	**-0.65**	**%**
VENTA DE SERVICIOS		**(750,000)**	**(630,000)**	**0.19**	**%**
SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN		(750,000)	(630,000)	**0.19**	**%**
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		**(8,429,313,672)**	**(10,194,283,218)**	**-0.17**	**%**
SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	**Nota 9**	(1,576,410,215)	(7,386,681,863)	**-0.79**	**%**
OTRAS TRANSFERENCIAS		(6,852,903,457)	(2,807,601,355)	**1.44**	**%**
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES		**(8,421,816,731)**	**(12,536,359,328)**	**-0.33**	**%**
FONDOS RECIBIDOS		(8,421,816,731)	(12,536,359,328)	**-0.33**	**%**
OTROS INGRESOS		**(358,633,421)**	**(305,395,192)**	**0.17**	**%**
FINANCIEROS		(123,623,196)	(69,826,631)	**0.77**	**%**
INGRESOS DIVERSOS		(31,327,122)	(235,568,561)	**-0.87**	**%**
REVERSION PERDIDAS POR DETERIORO		(203,683,103)	0	**1.00**	**%**
GASTOS	**Nota 10**	**7,217,351,125**	**20,422,717,694**	**-0.65**	**%**
DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		**2,362,985,891**	**2,272,550,786**	**0.04**	**%**
SUELDOS Y SALARIOS		1,032,340,014	915,677,060	**0.13**	**%**
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		1,581,675	4,030,507	**-0.61**	**%**
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS		289,039,498	229,576,512	**0.26**	**%**
APORTES A LA NOMINA		55,235,000	38,686,300	**0.43**	**%**
DE ADMINISTRACION Y OPERACION		279,371,822	334,457,911	**-0.16**	**%**
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS		131,670,450	148,906,861	**-0.12**	**%**
GENERALES		356,979,339	343,902,178	**0.04**	**%**
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS		216,768,093	257,313,457	**-0.16**	**%**
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y		**198,604,099**	**201,388,615**	**-0.01**	**%**
DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		197,689,679	200,474,195	**-0.01**	**%**
AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		914,420	914,420	**0.00**	**%**
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES		**1,963,133,102**	**248,149,827**	**6.91**	**%**
OTRAS TRANSFERENCIAS	**Nota 11**	1,963,133,102	248,149,827	**6.91**	**%**

CORPORACION AUTONOMA DE LOS VALLES DEL SINU Y SAN JORGE "CVS"
Nit: 891000627

Estado de Resultados Comparativo
PERIODO ABRIL 2020 - ABRIL 2019
Cifras en Pesos

Nombre Cuenta		Periodo 202003	Periodo 201903	Variación	
GASTO PUBLICO SOCIAL	**Nota 12**	**277,126,235**	**13,625,694,626**	**-0.98**	**%**
MEDIO AMBIENTE		277,126,235	13,625,694,626	**-0.98**	**%**
OTROS GASTOS		**2,415,501,798**	**4,074,933,840**	**-0.41**	**%**
COMISIONES		21,209,053	24,103,891	**-0.12**	**%**
FINANCIEROS		1,355,029,981	916,295,749	**0.48**	**%**
GASTOS DIVERSOS		1,039,262,764	3,134,534,200	**-0.67**	**%**
RESULTADO DEL EJERCICIO		**(26,726,765,120)**	**(9,134,659,687)**	**34.57**	**%**

ORLANDO RODRIGO MEDINA MARSIGLIA
REPRESENTANTE LEGAL CVS
C.C.No. 15.725.150

REGINA TOBIO MONTIEL
CONTADOR
T.P. 122267 -T

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2020 – ABRIL 2019

Naturaleza Jurídica de la Entidad

La Corporación Autónoma Regional de los valles del Sinú y del San Jorge es un ente corporativo de carácter público, creado por la Ley 13 de 1973, como un organismo dotado de autonomía administrativa, patrimonio independiente y personería jurídica, adscrito al Ministerio de Agricultura, cuya finalidad principal de promover el desarrollo económico y social de la Región de los Valles del Sinú y del San Jorge, mediante el pleno empleo de los recursos humanos y naturales a fin de obtener el máximo nivel de vida de la población, con jurisdicción en el Departamento de Córdoba.

La Ley 99 de 1993 le da el carácter de Autoridad Ambiental con jurisdicción en el Departamento de Córdoba.

Sus estatutos son adoptados por la Asamblea Corporativa mediante acuerdo 03 del 23 de febrero /2005 y aprobados por Resolución No. 1483 del 10 de octubre del 2005, contemplan su parte orgánica y aspectos básicos que incluyen, entre otros, su objeto, funciones y los procedimiento que establecen su organización y funcionamiento tendiente a trabajar por la conservación, protección y administración del medio ambiente y los recursos naturales para garantizar el desarrollo sostenible, mediante la planificación, educación ambiental y la concertación con las comunidades de la región.

El objeto principal de la Corporación es la ejecución de las políticas, planes, programas y proyectos sobre medio ambiente y recursos naturales renovables, así como dar cumplida y oportuna aplicación a las disposiciones legales vigentes sobre su protección, administración, manejo y aprovechamiento, conforme a las regulaciones, pautas y directrices expedidas por el Ministerio de Ambiente.

La Corporación cuenta con una sede principal ubicada en la carrera 6 N° 61-25 Urbanización de los Bongos en la ciudad de Montería, y tres subsedes: 1) Subsede Sinú Medio ubicada en el Barrio El Ceibal, vía a Aguas Negras de la ciudad de Montería; 2) Subsede Sinú Bajo ubicada en la Estación Piscícola, Barrio San Gabriel del municipio de Lorica (Montería); 3) Subsede San Jorge, ubicada en las antiguas instalaciones del INDERENA, vía al municipio de la Apartada, en el municipio de Ayapel (Córdoba).

- **BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Los presentes estados financieros individuales se elaboraron con base en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno. Dicho marco hace parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública expedido por la Contaduría General de la Nación. Los estados financieros mensuales presentados, comprenden los estados de situación financiera, estados de resultados, y las notas a los informes financieros y contables mensuales año 2020, que serán firmados por el Representante legal y el Contador de la entidad, de acuerdo la Resolución 182 de mayo 19 de 2017 de la Contaduría general de la Nación.

Criterio de Materialidad - En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la institución originados durante los periodos contables presentados.

Bases de Preparación - La Corporación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la institución.

Efectivo y equivalentes de efectivo – El efectivo comprende los recursos de liquidez inmediata que se registran en caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y encargos fiduciarios. Los equivalentes al efectivo representan inversiones recuperables en un periodo máximo de 3 meses, que son fácilmente convertibles en efectivo, que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Cuentas por Cobrar - Se reconocerán como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la corporación en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Estas partidas incluyen los derechos originados en transacciones con y sin contraprestación. Las transacciones con contraprestación incluyen, entre otros, la venta de bienes y servicios, y las transacciones sin contraprestación incluyen, entre otros, los impuestos y las transferencias.

Las cuentas por cobrar se clasifican en las categorías de costo.

Las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría del costo se miden por el valor de la transacción.

Al final de cada período, la institución evalúa si las cuentas por cobrar presentan indicios de deterioro y, de ser así, reconoce una pérdida por deterioro. Si en un período posterior, el monto de la pérdida disminuye, la pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada hasta el monto acumulado en libros. En el caso de las cuentas por cobrar clasificadas en la categoría de costo amortizado, la reversión del deterioro tampoco excede el costo amortizado que se habría determinado en la fecha de reversión si no se hubiera contabilizado la pérdida por deterioro del valor.

Propiedades, Planta y Equipos – Se registran al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y en las condiciones necesarias para que puedan operar de la forma prevista por la administración de la corporación. La corporación capitaliza los

costos de financiación de aquellos activos que requieren de un periodo superior a un año para estar en condiciones de uso. La tasa de interés utilizada para la capitalización es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de la corporación.

Las adiciones y mejoras efectuadas a un elemento de propiedades, planta y equipo, que tengan la probabilidad de generar beneficios económicos futuros y cuyo costo puedan medirse con fiabilidad, se reconocen como mayor valor del activo y, en consecuencia, afectan el cálculo futuro de la depreciación. Por su parte, el mantenimiento y las reparaciones de las propiedades, planta y equipo se reconocen como gasto en el resultado del periodo, y aquellos significativos que mejoran la eficiencia o extienden la vida útil son capitalizados.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo inicia cuando los activos están disponibles para su uso previsto, con excepción de los terrenos, los cuales no se deprecian.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil estimada de los activos por el método de línea recta. La corporación no estima valor residual para sus activos al considerar que no es de valor significativo.

Los siguientes son los años de vida útil o tasas de depreciación utilizadas para determinarla:

Tipo de activos:	**Vidas Útiles (1) (años)**	**Método**
Maquinaria y equipo de restaurante y cafetería	15	Línea recta
Equipo de comunicación y computación	10	Línea recta
Maquinaria y equipo	15	Línea recta
Equipo médico y científico	10	Línea recta
Muebles, enseres y equipos de oficina	15	Línea recta
Equipo de transporte	10	Línea recta
Edificaciones	50	Línea recta

La vida útil de los activos y el método de depreciación utilizado se revisan y ajustan, de ser necesario, al final de cada periodo contable. Se reconocen pérdidas por deterioro de valor si el valor en libros del activo es mayor que su valor recuperable estimado. Los elementos de propiedades, planta y equipo se dan de baja cuando son vendidos o cuando no se espera recibir beneficios económicos futuros por su uso continuado. La pérdida o ganancia

los flujos de efectivo futuros estimados de los activos financieros, la institución calcula los flujos futuros a recibir a partir de las condiciones crediticias de la entidad responsable de realizar el pago y de las condiciones económicas del sector al cual este pertenece. Por su parte, cuando la tasa de descuento debe ser estimada, se toman tasas de mercado que reflejan el valor del dinero en el tiempo y el rendimiento por el riesgo asociado al activo.

Deterioro de activos no financieros - Los activos no financieros son objeto de estimaciones por deterioro cuando existen indicios de deterioro, sean estos internos o externos. La estimación del valor en uso de un activo implica estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas tanto de la utilización continuada del activo como de su disposición final y aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros. Las estimaciones de los flujos de efectivo futuros incluyen las proyecciones de entradas de efectivo procedentes de la utilización continuada del activo y de salidas de efectivo en las que sea necesario incurrir para generar dichas entradas de efectivo, así como los flujos netos de efectivo que se recibirían o pagarían por la disposición del activo al final de su vida útil. Las tasas de descuento que se utilizan son aquellas que reflejan las evaluaciones actuales del mercado correspondientes al valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera a 30 de abril del 2020 - 2019

	2020	2019
CAJA	**$8.600.000**	**10.133.479**
CUENTAS CORRIENTES	**2.572.798.952**	**4.546.144.744**
CUENTAS DE AHORROS	**8.635.012.211**	**11.854.639.752**
EQUIVALENTE EFECTIVO	**5.548.440.539**	**2.976.714.462**
	$ 16.764.851.702	**19.387.632.437**

El efectivo y equivalentes de efectivo que presenta la Corporación, corresponden a recursos disponibles, estos recursos no presentan restricción.

La variación del Efectivo Equivalente de abril de 2020, a abril 2019 fue de 2.622.780.735. su mayor variación se observa en las cuentas de ahorro que para el mes de abril de 2020 obtuvo una variación de 3.269.627.541, debido a que la Corporación CVS, ha ingresado pocos recursos de las carteras, y multas por la situación del País, en la cual se ve afectado todos los sectores a raíz la cuarentena a nivel Nacional por el COVID-19.

2. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La desagregación de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar presentados en el Estado de Situación Financiera individual a 30 de abril de 2020-2019 es el siguiente:

	2020	2019
CONTRIBUCCION TASAS E INGRESO NO TRIBUTARIO		
CORTO PLAZO	**$ 101.370.550**	**$ 1.390.510.674**
LARGO PLAZO	**3.765.870.640**	**5.413.795.420**
TRANSFERENCIA POR COBRAR	**16.057.658.340**	**9.873.642.094**
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	**460.154.057**	**28.490.359**
SUBTO. CUENTAS X *COBRAR*	**20.385.053.587**	**16.706.438.547**
CUENTAS X COBR. DIFIC.REC.	**3.716.995.458**	**719.365.271**
DETERIODO ACUMULADO	**(3.716.995.458)**	**(719.365.271)**
MENOS RECA. X CLASIFICAR	**267.654.525**	**160.525.985**
	$ 20.117.399.062	**$ 16.545.912.562**
MULTA AMB.LARGO PLAZO	**2.657.214.496**	**3.258.196.532**
LICENCIAS Y OTROS	**84.820.072**	**145.787.572**

Las cuentas por cobrar corresponden a los derechos que tiene la entidad sobre terceros, las cuentas por cobrar se presentan al costo y los intereses que se originan por el incumplimiento del pago en los plazos establecidos por ley, su clasificación de corto y largo plazo, se determinó a través de los ingresos recibidos.

(1) Corresponde a los derechos a favor de la Corporación en cumplimiento de su objeto y funciones, estos conceptos incluyen contribuciones, tasas e ingresos no tributarios, estos derechos se originan por el uso o mal uso de los recursos naturales.

(2) Corresponde a los derechos sin contraprestación a favor de la Corporación, para el desarrollo de sus funciones de cometido estatal, estos recursos son transferidos por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público, (Urra, Gecelca y Ocensa).
Transferencia por cobrar es la cuenta con mayor variación año 2019, estos recursos de asignación directa, SGR, cuenta contable, Sistema de Presupuesto y Giros de Regalías, causado de acuerdo la Resolución 470 de 19 de agosto de 2016 por la Contaduría General de la Nación, según instrucciones del aplicativo SICODIS- DNP, recursos para ejecutar contratos aprobado por el OCAD.

La Corporación, realiza evaluación de indicios de deterioro de forma individual por deudor, este saldo corresponde al deterioro registrado en la transición al Nuevo Marco Normativo, este deterioro se originó porque se consideró cartera en alto riesgo de cobro.

(3) En la vigencia 2019, en el mes de diciembre, el Comité de Saneamiento Contable, determino llevar al deterioro, saldos de terceros de tasas por utilización de agua por

valor de $152.753.316 y retributiva por vertimiento por valor de 2.938.221.474, de igual forma se llevó al deterioro saldos de terceros de multa ambiental por valor $1.027.524.441, contabilizados en cuentas de orden y cuentas por cobrar y evaluación y seguimiento, por valor de $ 13.049..579, que son saldos mayores a 5 años en mora, como se detalla en el acta de comité técnico de sostenibilidad contable. Sin embargo, en el mes de febrero del presente año se recuperó en cartera deudas de terceros, contabilizado en difíciles recaudos, de Sobretasa Ambiental, Tasa por Uso y Tasa Retributiva.

3. PASIVOS

	2020	2019
PRESTAMOS POR PAGAR		
FINANCIAM. INTER. DE LARGO PLAZO	**$16.106.430.707**	**$ 24.992.211.651**

Su disminución se debe por concepto abono pago de inflexibilidades por valor **($5.604.411.613)** del empréstito de la CVS en año 2010, que se ha venido amortizan do.

4. CUENTAS POR PAGAR

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	**$267.654.525**	**$ 160.525.985**

Su incremento se debe recursos ingresados de terceros no identificados que se reclasifico en esta cuenta, hasta se identifica los terceros.

5. PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

	2020	2019
Cuentas con mayor aumento y disminución		
RESUL. DE EJER. ANTERIORES	**$ 37.972.522.539**	**$ 34.433.055.212**
RESULTADO DEL EJERCICIO	**12.292.062.870**	**9.134.659.687**

La cuenta Resultado de Ejercicios Anteriores, según instructivo No.001 del 18 de diciembre de 2018, la cual se reclasifico los saldos de la cuenta Resultado del Ejercicio de la vigencia 2018 a la cuenta de Resultados de Ejercicios Anteriores, igualmente se trasladó los saldos de la cuenta de impactos por la transición al nuevo marco de regulación, el incremento de la cuenta de resultados de ejercicios anteriores, se debe que en diciembre 31 de 2019, se llevó al deterioro cartera de terceros con deudas de difícil recaudos, explicado anteriormente en cuentas por cobrar, en el mes de marzo la

cuenta resultado de ejercicio, ha disminuido, debido al poco movimiento que se ha tenido en el pago de contratos de obra a principio de año de cada vigencia.

	2020	2019
6. ACTIVOS CONTINGENTES	**$31.491.892.551**	**$28.200.010.492**

La cuenta con mayor variación es la cuenta de garantías contractuales

7. GARANTIAS CONTRACTUALES	**$ 12.335.136.849**	**$ 8.313.153.349**

Su variación se debe la contabilización de contratos suscrito en la CVS, con contratistas y proveedores.

	2020	2019
8. INGRESOS	**($19.509.413.995)**	**($29.557.377.381)**

La mayor variación se observa en la cuenta Transferencia y Subvenciones

9. TRANSFERENCIAS Y SUBVEN.

SISTEMA GENERAL DE REGALIAS	**$1.576.410.215**	**$ 7.386.681.863**

La cuenta Sistema General de Regalías para el año 2020 ha tenido poco movimiento, ya que aquí se contabiliza los ingresos de asignaciones directa, que se recibe por Spgr según reporte aplicativo Sicodis.

	2020	2019
10. GASTOS	**$ 7.217.351.125**	**$ 20.422.717.694**

El aumento radica en ejecución de proyectos y pago de intereses del crédito.

	2020	2019
11. OTRAS TRANSFERENCIA	**$1.963.133.102**	**$ 248.149.827**

En afectación la cuenta contable Para proyecto de Inversión, se debe por pago a contratista de contratos ejecutados de proyecto de inversión.

12. GASTO PUBLICO SOCIAL $277.126.235 $13.625.694.626

Esta cuenta a ha tenido una disminución considerable, ya que su afectación se debe a pago a contratista por concepto contrato o convenio que al inicio de año son pocos los pagos se han tenido por este concepto, teniendo en cuenta que la ejecución de obra tuvo suspensión por las medidas de aislamiento establecida por el Gobierno Nacional a raíz de la pandemia COVID – 19.

ORLANDO RODRIGO MEDINA MARSIGLIA
C.No.15.725.150
Representante Legal

REGINA TOBIO MONTIEL
TP. 112267-T
Contador