CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER CAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE MARZO DE 2018 (Cifras en pesos)

| Notas | | Periodo Actual Mar-18 \$ | Notas | PASIVO | Periodo Actual Mar-18 |
|-------|--|--------------------------------|--------|----------------------------------|--------------------------|
| | CORRIENTE (1) | 39.728.872.391 | 1318 | CORRIENTE (4) | 6.986.659,770 |
| .3 | Efectivo | 36 086 036 898 | 8 | Cuentas por pagar | 943 739 591 |
| | Inversiones | 0 | 9 | Beneficio a los empleados | 352 115 672 |
| 4 | Cuentas por cobrar | 3.578.800.642 | 10 | Provisiones | 755 842 916 |
| 5 | Inventarios | 64.034.851 | 11 | Otros pasivos | 4 934 961 591 |
| | NO CORRIENTE (2) | 34.595.200.685 | STORY. | NO CORRIENTE (5) | 0 |
| 6 | Propiedades, planta y equipo | 32 760 979 383 | 8. | Prestamos por pagar | 0 |
| | Bienes de uso público e historicos y culturale | 0 | 1 | Cuentas por pagar | 0 |
| | Recursos naturales y del ambiente | 0 | | Beneficio a los empleados | 0 |
| 7 | Otros activos | 1.834.221.302 | | Provisiones | 0 |
| | | | | Otros pasivos | 0 |
| | | | | PATRIMONIO (7) | 67.337.413.306 |
| | | | 12 | Capital Fiscal | 65 976 364 403 |
| | | | | Resultado del Ejercicio | 1 361 048 903 |
| | TOTAL ACTIVO (3) | 74.324.073.076 | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8) | 74.324.073.076 |
| 20 | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9) | 0 | 20 | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10) | |
| | Activos contingentes | 77 965 699 655 | | Pasivos contingentes | 184 666 055 492 |
| | Duedoras Fiscales | 0 | | Acreedoras Fiscales | 104 000 055 492 |
| | Deudoras de Control | 1.623 150.040 | | Acreedoras de control | 18 375 317 145 |
| | Deudoras por Contra (cr) | -79 588 849 695 | | Acreedoras por Contra (db) | -203 041 372 637 |

JUAN GABRIEL ALVAREZ GARCIA DIRECTOR GENERAL MONICA ROCIO SALAS CORZO CONTADOR GENERAL T.P. No. 132929-T

MAURICIO PATINO RICO REVISOR FISCAL TP. No. 70305-T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER CAS ESTADO DE RESULTADO A 31 DE MARZO DE 2018 (Cifras en pesos)

| Notas | Cuentas | Periodo Actual Marz-18 |
|-------|---|---------------------------|
| | INGRESOS OPERACIONALES (1) | 4.055.469.746 |
| 13 | Ingresos Fiscales | 3 582 524 189 |
| | Venta de bienes | 0 |
| | Venta de servicios | 0 |
| | Transferencias y Subvenciones | 0 |
| | Recursos de Fondos de las entidades administradoras d | 0 |
| 14 | Operaciones Interistitucionales | 472 945 557 |
| | GASTOS OPERACIONALES (3) | 4.842.645.920 |
| 16 | De administración y Operación | 1 491 151 034 |
| 17 | De Ventas | 676.873.838 |
| | Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisión | 0 |
| | Transferencias | 0 |
| 18 | Gasto público social | 2 674 621 048 |
| | De actividades y/o servicios especializados | 0 |
| | Operaciones interinstitucionales (Giradas) | 0 |
| | EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4) | -787.176.174 |
| | OTROS INGRESOS (5) | 2.160.136.848 |
| 15 | Otros ingresos | 2 160 136 848 |
| 19 | OTROS GASTOS (7) | 11.911.771 |
| | Otros gastos | 11 911 771 |
| | EXCEDENTES (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR IN | 1.361.048.903 |
| | EXCEDENTE O (DEFICIT) DEL EJERCICIO | 1.361.048.903 |
| | | |

JUAN CABRIEL ALVAREZ GARCIA DIRECTOR GENERAL

MONICA ROCIO SALAS CORZO
CONTADOR GENERAL
T.P 132929-T

PEVISOR ISCAL T.P 70305-T

NOTAS A LOS INFORMES FINANCIEROS Y CONTABLES MENSUALES (cifras en miles de pesos)

I. NOTA DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Con sujeción a la Ley 298 de Julio 23 de 1996, por el cual se creó la Contaduría General de la Nación, y en cumplimiento de los preceptos del Plan General de la Contabilidad Pública, la Corporación adoptó la estructura propuesta de un Departamento de Contabilidad, que tiene como misión la aplicación y reconocimiento de cada una de las normas técnicas a las que se refiere el numeral 5.7 del citado plan, garantizando así, que el proceso contable permita reflejar razonablemente la información financiera, económica, ambiental y social, apta para alcanzar los postulados de confianza pública, contabilidad y utilidad. En el año 2017 la CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER - CAS, aplicó las normas y procedimientos establecidos por la Contaduría General de la Nación, al igual que los criterios y normas de valuación sobre las cuentas que componen los Estados Financieros Básicos, en especial las Resoluciones 555 de 2006, 354 de 2007 y la de 356 del 5 de septiembre de 2007 y demás normas que la adicionaron o modificaron durante los años siguientes. Para la vigencia 2018 la CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER - CAS, dando cumplimiento al Régimen de Contabilidad Pública en Convergencia con Estándares Internacionales de Información Financiera, en atención a las Resoluciones emitidas por la Contaduría General de la Nación, Resolución 628 de 2015, y sus modificaciones, por la cual se incorpora en el Régimen de Contabilidad Pública (RCP), el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública; Resolución 037 de 2017 (que derogó la Resolución 743 de 2013), la Resolución 414 de 2014 y sus modificaciones, la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones y la Resolución 461 de 2017, por las cuales se incorporan, al RCP, para las entidades de gobierno, la Resolución 037 de 2017 (que derogó las resoluciones 117 de 2015 y 467 de 2016) y las resoluciones 139 y 620 de 2015, y sus modificaciones, por las cuales se incorporan al RCP, los Catálogos Generales de Cuentas que utilizarán las entidades de gobierno; la Resolución 192 de 2016, por la cual se incorporan, al RCP, los Procedimientos Transversales; las Resoluciones que incorporan, al RCP, los Procedimientos Contables; y la Resolución 525 de 2016, por la cual se incorpora, al RCP, la Norma de Proceso Contable y Sistema Documental Contable y Resolución 182 del 19 de mayo de 2017 por la cual se incorpora en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública el procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002.

II NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

Nota 2: Consistencia y Razonabilidad de las cifras

Para efectos de comparabilidad de los períodos analizados, se informa que durante la vigencia 2017 se aplicó el Régimen de Contabilidad Pública versión 2007 y sus modificaciones. Y para la vigencia 2018 se ha venido dando aplicación al Régimen de Contabilidad Pública en Convergencia con Estándares Internacionales de Información Financiera.

Por lo anterior se muestran los informes financieros y contables mensuales, los cuales no se presentan comparados, en cumplimiento a la Resolución 693 del 2016 y Resolución 484 DE 2017.

Nota 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en entidades financieras en las cuales la Corporación mantiene los siguientes saldos a 31 de marzo de 2018:

| | Marzo 2018 |
|---------------------------------------|------------------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | \$36.086.036.898 |
| DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS | \$35.765.040.276 |
| CUENTAS CORRIENTES | \$4.783.989.730 |
| CUENTAS DE AHORROS | \$30.981.050.546 |
| EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO | \$320.996.662 |

Se reclasificaron los depósitos judiciales al rubro Efectivo Restringido; se consideran restringidos los dineros que LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA DE SANTANDER "CAS" no puede utilizar debido a limitaciones legales y por ente no están disponibles para el uso inmediato; tal es el caso de los embargos o depósitos judiciales.

En el mes de marzo se continuó con la depuración del rubro efectivo en lo correspondiente a consignaciones pendientes por identificar de vigencias anteriores.

Nota 4: CUENTAS POR COBRAR

Representa el valor de los derechos de cobro de la Corporación, originadas en el desarrollo de su objeto misional.

| | Marzo de 2018 |
|---|-------------------|
| CUENTAS POR COBRAR | \$3.578.800.642 |
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS | \$13.126.437.348 |
| Tasas | 5.451.433.987 |
| Multas | 7.382.052.467 |
| Intereses | 260.575.027 |
| Sobretasa Ambiental | 32.375.867 |
| TRANSFERENCIAS POR COBRAR | \$150.000.462 |
| Sistema General de Regalías | |
| Otras Transferencias por cobrar | 150.000.462 |
| Otras Cuentas por Cobrar | \$9.003.969 |
| Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo | \$2.493.377.723 |
| Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar | \$-12.200.018.859 |

| AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS | \$1.665.079.298 |
|---------------------------------------|-----------------|
| Anticipos a proyectos de Inversión | 1.665.079.298 |
| RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION | \$50.967.633 |
| Encargos Fiduciarios | 50.967.633 |

El rubro Recursos Entregados En Administración se evidencia una disminución por cuanto se reclasificaron los convenios suscritos con el Fondo de Adaptación y la CAS.

Se continúa con la revisión de las deudas archivadas en Cobro Coactivo para proceder con la depuración del rubro Deudores en la Contabilidad.

Nota 5: INVENTARIOS

Corresponde a los elementos de consumo como materiales y suministros y elementos de cafetería y aseo que se utilizan para propósitos administrativos

| 的现在分词 医克里克氏 医皮肤 | Marzo de 2018 |
|---|---------------|
| INVENTARIOS | \$64.034.852 |
| Almacén Materiales y Suministros | 64.034.852 |

Nota 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las Propiedades, Planta y Equipo son bienes que contribuyen directa o indirectamente a la generación de beneficios económicos para LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA DE SANTANDER "CAS", son activos tangibles que la CORPORACIÓN posee y emplea en la prestación de su objeto social o para propósitos administrativos. La característica

principal de estos bienes es que su vida útil es superior a un período y que LA CORPORACIÓN no los ha destinado para la venta.

| | Marzo de 2018 |
|---------------------------------------|------------------|
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | \$32.760.979.383 |
| TERRENOS | 23.129.659.960 |
| EDIFICACIONES | 6.317.999.999 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 1.448.264.680 |
| EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO | 379.612.086 |
| MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA | 1.076.204.475 |
| EQUIPO DE COMUNIC. Y COMPUTACIÓN . | 1.189.800.270 |
| EQUIPO DE TRANSPORTE | 1.806.591.611 |
| EQUIPO DE COMEDOR, COCINA | 3.950.302 |
| BIENES DE ARTE Y CULTURA | 11.895.950 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | -2.602.999.951 |

Con respecto a la Depreciación y Amortización de Activos de la Corporación durante el mes de marzo no fue posible correrla en el módulo de Activos.

Nota 7: OTROS ACTIVOS

Representan los bienes o servicios recibidos por la Entidad, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros:

| | Marzo de 2018 |
|---------------------------------------|-----------------|
| OTROS ACTIVOS | \$1.834.221.302 |
| Avances y Anticipos Entregados | 1.665.079.298 |
| Recursos Entregados en Administración | 50.967.633 |
| Intangibles | 182.670.000 |
| - Amortización acum. De intangibles | -64.495.628 |

De los activos intangibles representados en software y licencias que según el inventario valorizado tienen condición de inservibles, se encuentran pendientes de legalizar su acta y disposición final.

Nota 8: CUENTAS POR PAGAR

Comprenden las cuentas que representan el valor de las obligaciones contraídas por la Corporación por los siguientes conceptos:

| | Marzo de 2018 |
|--|------------------|
| CUENTAS POR PAGAR | \$943.739.591 |
| | |
| Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 676.540.087 |
| Recursos a favor de terceros | 81.297.503 |
| Descuento de Nómina | 1.418.067 |
| Acreedores | |
| Retención en la fuente | 80.349.699 |
| Otras cuentas por pagar | 104.134.235 |

Se reclasificó el rubro 2905 Recaudos A Favor de Terceros al rubro 2407 Recaudos a Favor de Terceros.

Se reclasifico de la cuenta 2425 Acreedores a la cuenta 2490 Otras Cuentas por Pagar.

Se reclasificó la cuenta 2453 Recursos Recibidos en Administración a la cuenta 2902 Recursos Recibidos en Administración.

Del rubro 2425 Depósitos Recibidos en Garantía se reclasifico al rubro 2903 Depósitos Recibidos en Garantía.

Nota 9: BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

LA CORPORACIÓN AUTÓNOMA DE SANTANDER "CAS" considera como beneficios conocidos desde el inicio del periodo contable las vacaciones, las cesantías, la prima de servicio y los intereses sobre las cesantías. Los beneficios no identificados al comienzo del periodo como salarios, aportes a salud y riesgos profesionales, se reconocerán como un gasto dentro del mes contable en el que serán pagados.

Los beneficios a corto plazo se reconocen en el momento en que el empleado ha prestado sus servicios. Si corresponden a trabajadores cuyos servicios están directamente relacionados con la construcción de una obra, estos se capitalizarán a la obra, de lo contrario se cargan como gasto usando como contrapartida un pasivo por el valor que será retribuido al empleado. Los beneficios conocidos desde la fecha de inicio del periodo contable, se reconocerán gradualmente según el tiempo laborado durante el mismo.

| | Marzo de 2018 |
|---|---------------|
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | \$352.115.672 |
| BENEFICIOIS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO | \$352.115.672 |

Se reclasifico del rubro 2505 Salarios y Prestaciones Sociales al rubro 2511 Beneficios a Empleados.

Nota 10: PROVISIONES

| 高级等级有关设计员 12号 100号 2000 2000 2000 2000 2000 2000 | Marzo de 2018 |
|---|---------------|
| Provisión para Contingencias | \$755.842.916 |
| Litigios y Demandas | 755.206.445 |
| Provisión para prestaciones sociales | 636.471 |

Corresponde a las provisiones constituidas por la Corporación en prevención de posibles pagos por litigios y demandas en contra de la Corporación que han sido calificados en Riesgo Alto por la Secretaría General en su informe para cierre de año y corresponden a 4 procesos: ERNESTO BENITEZ CAMACHO, AMANDA PARRA CARDENAS, INSTITUTO NACIONAL DE VIAS, NICACIO CACERES GONZALEZ. Las cuales fueron actualizadas a marzo de 2018 con el Informe enviado por parte de la Secretaria General, manteniendo los procesos jurídicos en cuantía y calificación con corte a 31-12-2017.

Se reclasificó de la cuenta 2710 Pasivos Contingentes a la cuenta 2701 Litigios y Demandas.

Se realizó la provisión para prestaciones sociales de los funcionarios de nómina de la Corporación.

Nota 11: OTROS PASIVOS DE CORTO PLAZO

Representan las obligaciones originadas en la actuación por cuenta de terceros, pasivos susceptibles de convertirse en ingresos a través del tiempo y obligaciones que adquiere la Corporación en calidad de garante.

| | Marzo de 2018 |
|--------------------------------------|-----------------|
| OTROS PASIVOS | \$4.934.961.591 |
| Recursos Recibidos en Administración | 4.648.217.148 |
| Depósitos Recibidos en Garantía | 286.744.443 |

Se reclasificó de la cuenta 2905 Recaudo a Favor de terceros a la cuenta 2407 Recaudo a Favor de terceros.

Se continúa con el registro de los Convenios Interadministrativos suscritos con las diferentes entidades.

Nota 12: CAPITAL FISCAL

Cuenta representativa del valor de los aportes en dinero o en especie, los incrementos patrimoniales por capitalización de utilidades, donaciones, valorizaciones.

| | Marzo de 2018 |
|--|------------------|
| PATRIMONIO INSTITUCIONAL | \$65.976.364.404 |
| | |
| Capital Fiscal | 46.836.906.156 |
| Superávit por Valorización | |
| Patrimonios Institucional Incorporado | |
| Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones | |
| Resultado del Presente Ejercicio | 16.329.461.229 |
| Impactos por Transición | 2.809.997.019 |

Se registraron partidas del patrimonio que según el instructivo N.002 de 2015 deben ser trasladadas como impactos por transición al nuevo marco normativo.

Y en el rubro 3145 Impactos por transición se registraron los ajustes por convergencia y reclasificación de las cuentas por cobrar, de la propiedad planta y equipo al igual que los ajustes del pasivo.

Nota 13: INGRESOS FISCALES - NO TRIBUTARIOS

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decremento de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio. Por lo general, la mayoría de los ingresos de una CORPORACIÓN surgen de las actividades ordinarias.

No obstante, la CORPORACIÓN también clasifica como ingresos, las ganancias obtenidas por la venta de activos no corrientes, y aquellas surgidas como producto de los cambios en el valor razonable de activos y pasivos que, de acuerdo con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, se deban reconocer en el resultado del periodo.

| West and the second | Marzo de 2018 |
|--|-----------------|
| INGRESOS NO TRIBUTARIOS | \$3.582.524.189 |
| Tasas | 2.527.612.659 |
| Multas | 681.317 |
| Intereses | 657.349 |
| Publicaciones | 7.461.449 |
| Registros y Salvoconductos | 7.855.804 |
| Porcentaje y Sobretasa ambiental | 1.038.255.611 |

Nota 14: OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

Son los fondos recibidos por la CAS en dinero o títulos, de la tesorería centralizada del mismo nivel, para el pago de los gastos de funcionamiento, De Personal, Generales e Inversión, incluidos en el presupuesto.

| | Marzo de 2018 |
|--|---------------|
| OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES | \$472.945.557 |
| | |
| Fondos recibidos para funcionamiento-Personal | 455.524.595 |
| Fondos recibidos para funcionamiento-Generales | 17.420.962 |

Nota 15: OTROS INGRESOS

| | Marzo de 2018 |
|----------------|-----------------|
| OTROS INGRESOS | \$2.160.136.848 |
| Financieros | 219.987.426 |
| Diversos | 1.940.149.422 |

Las subcuentás que componen los Ingresos Diversos son: no tributarios y otros ingresos no tributarios: donde se continúa realizando la depuración de la cartera de la Corporación de años anteriores, ajustes que se registran en esta cuenta.

GASTOS

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo contable, bien en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio y no están asociados con la adquisición o producción de bienes y la prestación de servicios, vendidos, ni con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.

La mayoría de gastos de una CORPORACIÓN surgen de las actividades ordinarias. No obstante, la CORPORACIÓN también clasifica como gastos, las pérdidas que surjan en siniestros, venta de activos no corrientes, ajustes por efectos en la tasa de cambio de una moneda extranjera y cambios en el valor razonable de activos y pasivos que, de acuerdo con las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, se deban reconocer en el resultado del periodo.

Nota 16: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Están asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la Corporación.

| | Marzo de 2018 |
|-------------------|-----------------|
| DE ADMINISTRACIÓN | \$1.491.151.034 |

| Sueldos y salarios | 419.837.604 |
|-----------------------------------|-------------|
| Contribuciones imputadas | 1.640.527 |
| Contribuciones efectivas | 182.479.700 |
| Aportes sobre la Nómina | 36.801.400 |
| Prestaciones Sociales | 272.661.942 |
| Gastos de Personal Diversos | 98.084.410 |
| Generales | 444.054.852 |
| Impuestos, contribuciones y tasas | 35.590.599 |

Nota 17: GASTOS DE OPERACIÓN

Representan los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la Corporación, siempre que no se registren costos o gasto público social.

| | Marzo de 2018 |
|-----------------------------------|---------------|
| DE VENTAS | \$676.873.838 |
| Sueldos y Salarios | 299.546.294 |
| Contribuciones Imputadas | 2.101.976 |
| Prestaciones Sociales | 1.861.119 |
| Generales | |
| Impuestos, contribuciones y tasas | 373.364.449 |

Impuestos Contribuciones y Tasas: Se registran los valores del fondo de compensación ambiental que se destina al funcionamiento de las Corporaciones Autónomas Regionales y de Desarrollo Sostenible, de acuerdo con el artículo 24 de la Ley 344 de 1996.

Nota 18: GASTO PÚBLICO SOCIAL

El Gasto Público Social en Medio Ambiente representa las erogaciones incurridas por la Corporación para proteger la diversidad e integridad del medio ambiente, conservar las áreas de especial importancia ecológica y fomentar la educación para el logro de sus fines y la preservación de los recursos naturales.

| | Marzo de 2018 |
|---|-----------------|
| GASTO PÚBLICO SOCIAL EN MEDIO AMBIENTE | \$2.674.621.048 |
| Actividades de Conservación | 1.843.137.390 |
| Educación, capacitación y divulgación ambiental | 72.743.829 |
| Asistencia técnica | 601.343.349 |

El Gasto Público Social muestra el valor del gasto en inversión social que permite, reparar, mantener, conocer u ordenar los recursos naturales y el medio ambiente, tales inversiones incluyen entre otras los gastos de educación ambiental, el valor de los estudios de viabilidad de proyectos que no forman parte de la conservación, la adición,

mejora o ampliación de los recursos naturales renovables. También obedece a una gestión de recursos invertidos en cumplimiento del accionar misional de la Corporación tendiente a la protección y conservación de los recursos naturales renovables; atendiendo a los 74 municipios que conforman la jurisdicción de la CAS, tales como: inversión en educación ambiental, protección y conservación de cuencas hidrográficas, apoyo en atención y prevención de desastres, conservación de áreas protegidas y control y seguimiento ambiental. Igualmente se cancelaron compromisos de contratos suscritos durante el año 2014 que permanecían en la reserva presupuestal y fueron cancelados en la presente vigencia, situación que refleja el aumento en esta cuenta.

Nota 19: OTROS GASTOS

Por su naturaleza no son susceptibles de ser clasificados en ninguna de los anteriores grupos.

| | Marzo de 2018 |
|--------------|---------------|
| OTROS GASTOS | \$11.911.771 |
| Comisiones | 10.000.698 |
| Diversos | 1.911.073 |

Nota 20: CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS Y ACREEDORAS

Representan los hechos o circunstancias de las cuales pueden generarse derechos u obligaciones, compromisos o contratos que afecten la estructura financiera de la Corporación:

| | Marzo de 2018 |
|--------------------------------|------------------|
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | \$77.965.699.655 |
| Litigios y Demandas | 24.582.340.266 |
| Otros derechos contingentes | 53.383.359.389 |
| Deudoras de Control | 1.623.150.040 |
| Deudoras de Control por Contra | -79.588.849.695 |

En este rubro se encuentra registrado el valor liquidado por concepto de tasas forestales a la empresa ISAGEN y los encargos fiduciarios y activos totalmente depreciados y amortizados.

Se actualizaron los procesos jurídicos en donde la CAS actúa como demandante con corte a 31 de marzo de 2018, según el Informe de Secretaria General.

| | Marzo de 2018 |
|-----------------------------|-------------------|
| CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | \$184.666.055.492 |
| Litigios y Demandas | 184.666.055.492 |
| Deuda Garantizada | |

| Bienes recibidos en custodia | 265.636.088 |
|-------------------------------------|------------------|
| Otras cuentas Acreedoras de Control | 18.109.681.057 |
| Acreedoras por el contrario | -203.041.372.637 |

En las cuentas de Orden Acreedoras, se registran los litigios o demandas, en donde la Corporación obra como demandada, según el Informe de Secretaria General calificado como riesgo Medio o Bajo, actualizados a 31 de marzo de 2018. De igual modo el registro y control de los bienes recibidos en custodia (títulos judiciales).

Fue actualizado el Proceso de la sobretasa ambiental con el Municipio de Barrancabermeja; según el informe de Secretaria General y según su calificación y cuantía.

MONICA ROCIO SALAS CORZO

Contador Público T.P. 132929-T