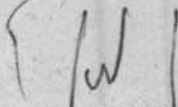
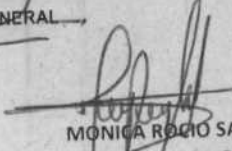


**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER CAS**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**A 31 DE ABRIL DE 2018**  
**(Cifras en pesos)**

Notas	Cuentas	Periodo Actual Abril-18 \$
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>11.263.799.446</b>
13	Ingresos Fiscales	10 790 853 888
	Venta de bienes	0
	Venta de servicios	0
	Transferencias y Subvenciones	0
	Recursos de Fondos de las entidades administradoras d	0
14	Operaciones Interinstitucionales	472 945 557
	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>7.133.978.202</b>
16	De administración y Operación	1 993 193 100
17	De Ventas	1 164 372 833
	Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisión	228 399 025
	Transferencias	0
18	Gasto público social	3 748 013 244
	De actividades y/o servicios especializados	0
	Operaciones interinstitucionales (Giradas)	0
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b>4.129.821.243</b>
	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>2.391.857.679</b>
15	Otros ingresos	2 391 857 679
	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>19.879.643</b>
19	Otros gastos	19 879 643
	<b>EXCEDENTES (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR I</b>	<b>6.501.799.279</b>
	<b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>6.501.799.279</b>

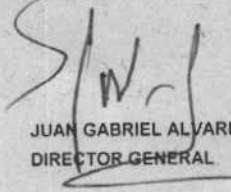
  
**JUAN GABRIEL ALVAREZ GARCIA**  
**DIRECTOR GENERAL**


  
**MAURICIO PATINO RICO**  
**REVISOR FISCAL**  
**T.P 70305-T**

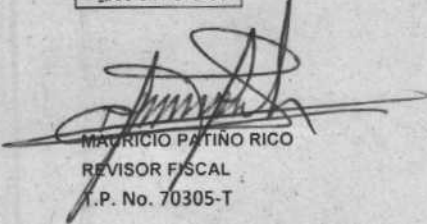
  
**MONICA ROCIO SALAS CORZO**  
**CONTADOR GENERAL**  
**T.P 132929-T**

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER CAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 30 DE ABRIL DE 2018**  
**(Cifras en pesos)**

Notas	ACTIVO	Periodo		Notas	PASIVO	Periodo	
		Actual Abril-18	\$			Actual Abril-18	\$
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>44.412.511.686</b>			<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>6.443.834.163</b>	
3	Efectivo	41.359.401.490	8	Cuentas por pagar	425.533.865		
	Inversiones	0	9	Beneficio a los empleados	403.281.621		
4	Cuentas por cobrar	3.003.359.443	10	Provisiones	755.842.916		
5	Inventarios	49.750.753	11	Otros pasivos	4.859.175.761		
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>34.351.683.969</b>		<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>0</b>		
6	Propiedades, planta y equipo	32.526.073.783		Prestamos por pagar	0		
	Bienes de uso público e históricos y culturales	0		Cuentas por pagar	0		
	Recursos naturales y del ambiente	0		Beneficio a los empleados	0		
7	Otros activos	1.825.610.186		Provisiones	0		
				Otros pasivos	0		
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>78.764.195.655</b>		<b>PATRIMONIO (7)</b>	<b>72.320.361.492</b>		
				12 Capital Fiscal	65.818.562.213		
				Resultado del Ejercicio	6.501.799.279		
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>78.764.195.655</b>		
20	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)</b>	<b>0</b>	20	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)</b>	<b>0</b>		
	Activos contingentes	77.965.699.655		Pasivos contingentes	184.666.055.492		
	Dueadoras Fiscales	0		Acreedoras Fiscales	0		
	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 PATIÑO RICO**  
**REVISOR FISCAL**  
**T.P. No. 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 periodos 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 30 de abril de 2018:

	Abril 2018
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$41.359.401.490</b>
<b>DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$41.125.193.526</b>
CUENTAS CORRIENTES	\$5.024.878.253
CUENTAS DE AHORROS	\$36.100.315.273
<b>EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>\$234.207.964</b>

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 ende no están disponibles para el uso inmediato; tal es el caso de los embargos o depósitos judiciales.

En el mes de abril se continuó registrando los títulos judiciales que la Corporación retiene por concepto de tasas y multas no canceladas y cuyos procesos cursan en el Juzgado de Cobro Coactivo.

#### Nota 4: CUENTAS POR COBRAR

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

	Abril de 2018
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$3.003.359.444</b>
<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>\$12.550.996.149</b>
Tasas	5.052.172.290
Multas	7.230.266.577
Intereses	266.099.272
Sobretasa Ambiental	2.458.010
<b>TRANSFERENCIAS POR COBRAR</b>	<b>\$150.000.462</b>
Sistema General de Regalías	-
Otras Transferencias por cobrar	150.000.462
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$9.003.969</b>
<b>Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo</b>	<b>\$2.493.377.723</b>
<b>Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar</b>	<b>\$-12.200.018.859</b>
<b>AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	<b>\$1.665.079.298</b>
Anticipos a proyectos de Inversión	1.665.079.298
<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION</b>	<b>\$50.967.633</b>
Encargos Fiduciarios	50.967.633

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

	Abril de 2018
<b>INVENTARIOS</b>	<b>\$49.750.753</b>
Almacén Materiales y Suministros	49.750.753

#### 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