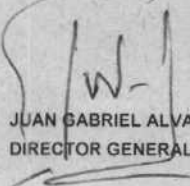
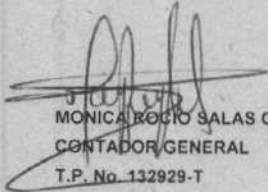
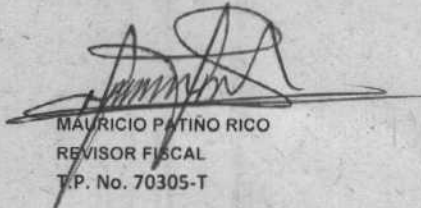


**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER CAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 28 DE FEBRERO DE 2018**  
(Cifras en pesos)

Nota:	ACTIVO	Periodo Actual Feb-18 \$	Note	PASIVO	Periodo Actual Feb-18 \$
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>37.939.274.226</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>12.074.676.986</b>
3	Efectivo	35.345.849.522	8	Cuentas por pagar	204.118.045
	Inversiones	0	9	Beneficios a los empleados	300.958.882
4	Cuentas por cobrar	2.516.054.075	10	Provisiones	755.842.916
5	Inventarios	77.370.629	11	Otros pasivos	10.813.757.143
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>40.360.907.229</b>		<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>0</b>
6	Propiedades, planta y equipo	32.760.979.384		Prestamos por pagar	0
	Bienes de uso público e histor	0		Cuentas por pagar	0
	Recursos naturales y del ambi	0		Beneficios a los empleados	0
7	Otros activos	7.589.927.845		Provisiones	0
				Otros Pasivos	0
				<b>PATRIMONIO (7)</b>	<b>66.215.504.469</b>
			12	Capital Fiscal	65.976.364.403
				Resultado del Ejercicio	239.140.066
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>78.290.181.455</b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>78.290.181.455</b>
20	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUD</b>	<b>0</b>	20	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (1)</b>	<b>0</b>
	Activos contingentes	92.143.862.542		Pasivos contingentes	176.861.876.157
	Dueoras Fiscales	0		Acreedoras Fiscales	0
	Deudoras de Control	1.623.150.040		Acreedoras de control	18.375.317.145
	Deudoras por Contra (cr)	-93.767.012.582		Acreedoras por Contra (db)	-195.237.193.302

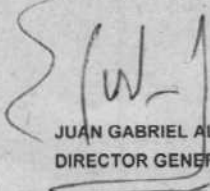
  
**JUAN GABRIEL ALVAREZ GARCIA**  
**DIRECTOR GENERAL**

  
**MONICA ROCÍO SALAS CORZO**  
**CONTADOR GENERAL**  
T.P. No. 132929-T


  
**MAURICIO PATIÑO RICO**  
**REVISOR FISCAL**  
T.P. No. 70305-T

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER CAS**  
**ESTADO DE RESULTADO**  
**A 28 DE FEBRERO DE 2018**  
(Cifras en pesos)

Notas	Cuentas	Periodo Actual Feb-18 \$
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>1.136.407.422</b>
13	Ingresos Fiscales	806.294.634
	Venta de bienes	0
	Venta de servicios	0
	Transferencias y Subvenciones	0
	Recursos de Fondos de las entidades administradoras de pensiones	0
14	Operaciones Interinstitucionales	330.112.788
	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>1.802.024.433</b>
15	De administración y Operación	901.566.760
17	De Ventas	459.893.457
	Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisión	0
	Transferencias	0
18	Gasto público social	440.564.216
	De actividades y/o servicios especializados	0
	Operaciones interinstitucionales (Giradas)	0
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b>-665.617.011</b>
	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>912.554.251</b>
16	Otros ingresos	912.554.251
	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>7.797.174</b>
	Otros gastos	7.797.174
	<b>EXCEDENTES (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR INFLACIÓN (8)</b>	<b>239.140.066</b>
	<b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>239.140.066</b>

  
**JUAN GABRIEL ALVAREZ GARCIA**  
DIRECTOR GENERAL

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

  
**MONICA ROGIO SALAS CORZO**  
CONTADOR GENERAL  
T.P. 132929-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 28 de febrero de 2018:

	Febrero 2018
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$35.345.849.522</b>
<b>DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$35.024.852.900</b>
CUENTAS CORRIENTES	\$4.273.208.387
CUENTAS DE AHORROS	\$30.751.644.513
<b>EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>\$320.996.622</b>

De conformidad con el Régimen de Contabilidad Pública en Convergencia hacia Estándares Internacionales de Información Financiera, se aplicaron los criterios para el registro del efectivo de la Corporación.

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 febrero se cancelaron algunos compromisos adquiridos en la vigencia 2017 y 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.

	Febrero de 2018
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$2.516.054.075</b>
<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>\$12.054.934.559</b>
Tasas	4.221.848.733
Multas	7.524.446.973
Intereses	285.476.900
Sobretasa Ambiental	23.161952
<b>TRANSFERENCIAS POR COBRAR</b>	<b>\$153.516.685</b>
Sistema General de Regalías	3.516.223
Otras Transferencias por cobrar	150.000.462
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>\$14.243.969</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>\$1.329.381.280</b>
Anticipos a proyectos de Inversión	1.329.381.281
<b>RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION</b>	<b>\$6.142.372.193</b>
Encargos Fiduciarios	6.142.372.193

Se reclasificó el rubro 1420 Avances y Anticipos Entregados al rubro 1906 Avances y Anticipos Entregados.

El rubro Recursos Entregados En Administración 1470 se reclasificó al rubro 1908 Recursos Entregados En Administración.

El rubro Otros Deudores 147090 se reclasificó al rubro 138490 Otros Deudores.

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