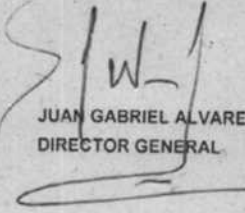

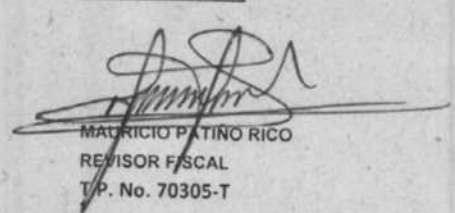


**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER CAS**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE MARZO DE 2018**  
(Cifras en pesos)

Notas	ACTIVO	Periodo Actual Mar-18 \$	Notas	PASIVO	Periodo Actual Mar-18 \$
	<b>CORRIENTE (1)</b>	<b>39.728.872.391</b>		<b>CORRIENTE (4)</b>	<b>6.986.659.770</b>
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
	<b>NO CORRIENTE (2)</b>	<b>34.695.200.685</b>		<b>NO CORRIENTE (5)</b>	<b>0</b>
6	Propiedades, planta y equipo	32.760.979.383		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	1.834.221.302		Provisiones	0
				Otros pasivos	0
	<b>TOTAL ACTIVO (3)</b>	<b>74.324.073.076</b>		<b>PATRIMONIO (7)</b>	<b>67.337.413.306</b>
			12	Capital Fiscal	65.976.364.403
				Resultado del Ejercicio	1.361.048.903
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)</b>	<b>74.324.073.076</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
	Dedoras 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

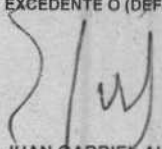
  
**JUAN GABRIEL ALVAREZ GARCIA**  
DIRECTOR GENERAL

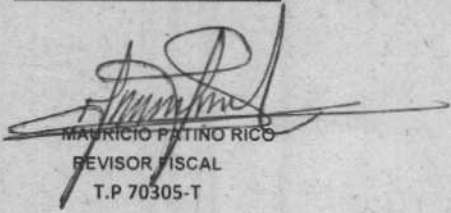
  
**MONICA ROCIO SALAS CORZO**  
CONTADOR GENERAL  
T.P. No. 132929-T

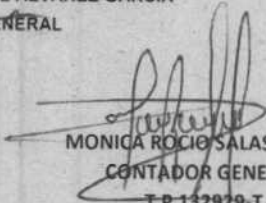
  
**MATRICIO PATINO RICO**  
REVISOR FISCAL  
T.P. No. 70305-T

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

Notas	Cuentas	Periodo Actual Marz-18 \$
	<b>INGRESOS OPERACIONALES (1)</b>	<b>4.055.469.746</b>
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 Interinstitucionales	472.945.557
	<b>GASTOS OPERACIONALES (3)</b>	<b>4.842.645.920</b>
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
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)</b>	<b>-787.176.174</b>
	<b>OTROS INGRESOS (5)</b>	<b>2.160.136.848</b>
15	Otros ingresos	2.160.136.848
	<b>OTROS GASTOS (7)</b>	<b>11.911.771</b>
19	Otros gastos	11.911.771
	<b>EXCEDENTES (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR IN</b>	<b>1.361.048.903</b>
	<b>EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>1.361.048.903</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

## 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
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$36.086.036.898</b>
<b>DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>\$35.765.040.276</b>
CUENTAS CORRIENTES	\$4.783.989.730
CUENTAS DE AHORROS	\$30.981.050.546
<b>EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO</b>	<b>\$320.996.662</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 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
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>\$3.578.800.642</b>
<b>INGRESOS NO TRIBUTARIOS</b>	<b>\$13.126.437.348</b>
Tasas	5.451.433.987
Multas	7.382.052.467
Intereses	260.575.027
Sobretasa Ambiental	32.375.867
<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

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

	Marzo de 2018
<b>INVENTARIOS</b>	<b>\$64.034.852</b>
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