

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

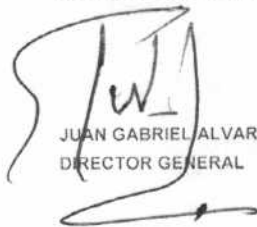
Notas	ACTIVO	Periodo		Notas	PASIVO	Periodo	
		Actual	Noviembre-18			Actual	Noviembre-18
		\$				\$	
	CORRIENTE (1)	38.499.564.519			CORRIENTE (4)	6.793.833.856	
3	Efectivo	35.336.391.919		8	Cuentas por pagar	575.678.964	
	Inversiones	0		9	Beneficio a los empleados	403.924.712	
4	Cuentas por cobrar	2.991.704.524		10	Provisiones	755.206.445	
5	Inventarios	171.468.076		11	Otros pasivos	5.059.023.735	
	NO CORRIENTE (2)	34.400.584.229			NO CORRIENTE (5)	0	
6	Propiedades, planta y equipo	32.561.101.727			Prestamos por pagar	0	
	Bienes de uso público e históricos y cultura	0			Cuentas por pagar	0	
	Recursos naturales y del ambiente	0			Beneficio a los empleados	0	
7	Otros activos	1.839.482.502			Provisiones	0	
					Otros pasivos	0	
	TOTAL ACTIVO (3)	72.900.148.748			PATRIMONIO (7)	66.106.314.892	
				12	Capital Fiscal	66.123.565.859	
					Resultado del Ejercicio	-17.250.967	
					TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO (8)	72.900.148.748	
20	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS (9)	0		20	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS (10)	0	
	Activos contingentes	77.965.699.655			Pasivos contingentes	208.705.282.123	
	Deudoras Fiscales	0			Acreedoras Fiscales	0	
	Deudoras de Control	1.623.150.040			Acreedoras de control	265.636.068	
	Deudoras por Contra (cr)	-79.588.849.695			Acreedoras por Contra (db)	-208.970.918.211	

JUAN GABRIEL ALVAREZ GARCIA
DIRECTOR GENERAL

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

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE SANTANDER CAS
ESTADO DE RESULTADO
A 30 de NOVIEMBRE DE 2018
(Cifras en pesos)

Notas	Cuentas	Periodo Actual Noviembre-18 \$
	INGRESOS OPERACIONALES (1)	29.112.674.348
13	Ingresos Fiscales	25.919.567.721
	Venta de bienes	0
	Venta de servicios	0
	Transferencias y Subvenciones	5.663.962
	Recursos de Fondos de las entidades administradoras d	0
14	Operaciones Interinstitucionales	3.187.442.665
	GASTOS OPERACIONALES (3)	32.524.766.960
16	De administración y Operación	5.744.237.951
17	De Ventas	3.344.982.116
	Deterioro, Depreciación, Amortización y Provisión	1.846.946.198
	Transferencias	0
18	Gasto público social	21.567.382.472
	De actividades y/o servicios especializados	0
	Operaciones interinstitucionales (Giradas)	21.218.213
	EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL (4)	-3.412.092.602
	OTROS INGRESOS (5)	3.458.026.193
15	Otros ingresos	3.458.026.193
	OTROS GASTOS (7)	63.184.558
19	Otros gastos	63.184.558
	EXCEDENTES (DÉFICIT) ANTES DE AJUSTES POR I	-17.250.967
	EXCEDENTE O (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-17.250.967


JUAN GABRIEL ALVAREZ GARCIA
DIRECTOR GENERAL


MONICA ROSIO 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 30 de Noviembre de 2018:

	Noviembre 2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$35.336.391.919
DEPOSITO EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$35.062.348.193
CUENTAS CORRIENTES	\$3.767.066.837
CUENTAS DE AHORROS	\$31.295.281.356
	\$274.043.726
EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	

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.

Se continua identificando e ingresando las consignaciones pendientes de registrar en la contabilidad de la presente vigencia. Se está depurando el rubro efectivo de uso restringido, con relación a los depósitos judiciales a favor de la CAS.

Nota 4: CUENTAS POR COBRAR

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

	Noviembre de 2018
CUENTAS POR COBRAR	\$2.991.704.524
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	\$12.617.561.600
Tasas	5.880.446.627
Multas	6.596.532.096
Intereses	137.949.977
Sobretasa Ambiental	2.632.900
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	\$139.776.638
Sistema General de Regalías	-
Otras Transferencias por cobrar	139.776.638
Otras Cuentas por Cobrar	\$13.323.368
Cuentas Por Cobrar de Difícil Recaudo	\$2.421.061.777
Deterioro Acumulado de Cuentas Por Cobrar	\$-12.200.018.859

AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	\$1.693.622.068
Anticipos a proyectos de Inversión	1.693.622.068
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	\$50.967.633
Encargos Fiduciarios	50.967.633

Se observa una disminución en las cuentas por cobrar por concepto de sobretasa ambiental.

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

	Noviembre de 2018
INVENTARIOS	\$171.468.076
Almacén Materiales y Suministros	171.468.076

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.

	Noviembre de 2018
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$32.561.101.727
TERRENOS	24.579.859.960
EDIFICACIONES	6.318.000.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.448.264.680
EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	257.454.783
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	1.109.909.655
EQUIPO DE COMUNIC. Y COMPUTACIÓN	1.187.064.543
EQUIPO DE TRANSPORTE	1.949.276.111
EQUIPO DE COMEDOR, COCINA	3.950.302
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-4.292.678.306

Por parte de la Oficina de Bienes y Servicios se registró la depreciación y amortización de activos de propiedad de la Corporación, correspondiente al mes de Noviembre; al igual que el ingreso de algunos elementos como muebles y enseres.

Nota 7: OTROS ACTIVOS

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

	Noviembre de 2018
OTROS ACTIVOS	\$1.839.482.502
Avances y Anticipos Entregados	1.693.622.068
Recursos Entregados en Administración	50.967.633
Intangibles	182.670.000
- Amortización acum. De intangibles	-87.777.199

Nota 8: CUENTAS POR PAGAR

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

	Noviembre de 2018
CUENTAS POR PAGAR	\$575.678.964
Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	95.983.100
Recursos a favor de terceros	287.078.643
Descuento de Nómina	1.418.067
Acreedores	-
Retención en la fuente	51.141.326
Impuestos contribuciones y Tasas	12.391.424
Otras cuentas por pagar	127.666.404

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.

	Noviembre de 2018
BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$403.924.712
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	\$403.924.712

Nota 10: PROVISIONES

	Noviembre de 2018
Provisión para Contingencias	\$755.206.445
Litigios y Demandas	755.206.445

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, las cuales corresponden a 4 procesos: ERNESTO BENITEZ CAMACHO, AMANDA PARRA CARDENAS, INSTITUTO NACIONAL DE VIAS,