



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL TOLIMA "CORTOLIMA"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de Agosto de 2020
 (Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

ACTIVO		Notas	Periodo actual 31/08/2020	Periodo Anterior 31/08/2019	PASIVO		Notas	Periodo actual 31/08/2020	Periodo Anterior 31/08/2019
ACTIVO CORRIENTE			74,597,328	97,065,528	PASIVO CORRIENTE			3,864,702	2,337,636
11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo			64,687,628	63,065,867	24 Cuentas por pagar			1,402,618	440,232
1105 Caja			102,166	109,414	2401 Adquisición de bs. y svs. nacionales			81,803	0
1110 Depósitos en instituciones financieras			53,725,458	47,401,162	2403 Transferencias por pagar			0	0
1132 Efectivo de uso restringido			860,004	545,281	2407 Recursos a favor de terceros			1,855	319
1133 Equivalentes al efectivo			0	15,000,000	2424 Descuentos de nómina			3,194	56
12 Inversiones e instrumentos derivados			0	0	2436 Retención en la fuente e Impuesto de timbre			74,150	0
Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial			0	0	2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar			130,862	45,931
1230 Deterioro acumulado de Inversiones (cr)			0	0	2460 Créditos judiciales			0	0
1280 Deterioro acumulado de Inversiones (cr)			0	0	2490 Otras cuentas por pagar			1,110,754	393,926
13 Cuentas por cobrar			9,896,477	33,371,029	25 Beneficios a los empleados			2,417,787	1,872,076
1311 Ingresos no tributarios			9,340,711	48,426,259	Beneficios a los empleados a corto plazo			2,417,787	1,872,975
1337 Transferencias por cobrar			0	0	27 Provisiones			0	0
1384 Otras cuentas por cobrar			355,766	375,385	2701 Litigios y demandas			0	0
1385 Cuentas por cobrar de difícil recaudo			0	36,687	2790 Provisiones diversas			0	0
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)			0	(15,467,302)	29 Otros pasivos			44,297	24,329
15 Inventarios			198,373	209,022	2901 Avances y anticipos recibidos			0	0
1510 Mercancías en existencia			0	0	2902 Recursos recibidos en administración			0	0
1514 Materiales y suministros			198,373	209,022	2903 Depósitos recibidos en garantía			0	0
1580 Deterioro acumulado de inventarios (cr)			0	0	2910 Ingresos recibidos por anticipado			44,297	24,329
18 Otros activos			14,850	429,620	PASIVO NO CORRIENTE			14,834,672	21,266,726
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado			14,850	429,620	24 Cuentas por pagar			206	206
1906 Avances y anticipos entregados			0	0	2401 Adquisición de bs. y svs. nacionales			0	0
1908 Recursos entregados en administración			0	0	2403 Transferencias por pagar			0	0
1909 Depósitos entregados en garantía			0	0	2407 Recursos a favor de terceros			0	0
1970 Intangibles			0	0	2424 Descuentos de nómina			0	0
1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)			0	0	2460 Créditos judiciales			0	0
ACTIVO NO CORRIENTE			84,081,975	66,044,394	2490 Otras cuentas por pagar			206	206
12 Inversiones e instrumentos derivados			4,219,094	4,384,487	25 Beneficios a los empleados			0	0
Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial			4,219,094	4,384,487	Beneficios a los empleados a largo plazo			0	0
1230 el método de participación patrimonial			4,219,094	4,384,487	2512 plazo			0	0
1280 Deterioro acumulado de Inversiones (cr)			0	0	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0	0
13 Cuentas por cobrar			23,689,578	-	27 Provisiones			11,151,396	19,035,195
1311 Ingresos no tributarios			40,177,509	0	2701 Litigios y demandas			11,151,396	19,035,195
1385 Cuentas por cobrar de difícil recaudo			36,687	0	2790 Provisiones diversas			0	0
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)			(16,544,618)	-	29 Otros pasivos			3,683,070	2,231,326
15 Inventarios			0	0	2901 Avances y anticipos recibidos			0	0
1510 Mercancías en existencia			0	0	2902 Recursos recibidos en administración			3,536,456	2,224,911
1514 Materiales y suministros			0	0	2903 Depósitos recibidos en garantía			146,614	6,414
1580 Deterioro acumulado de inventarios (cr)			0	0	2910 Ingresos recibidos por anticipado			0	0
16 Propiedades, planta y equipo			62,324,170	45,366,073	TOTAL PASIVO			18,699,374	23,604,262
1605 Terrenos			42,288,822	34,796,228	PATRIMONIO				
1615 Construcciones en curso			741,650	0	31 Patrimonio de las Entidades del Gobierno			139,979,929	129,605,660
1635 Bienes muebles en bodegas			662,412	915,994	3105 Capital fiscal			67,939,454	62,639,665
1640 Edificaciones			6,518,917	6,489,589	3109 Resultado de ejercicios anteriores			51,675,527	41,392,970
1650 Redes líneas y cables			22,752	22,752	3110 Resultados del ejercicio			20,026,788	25,166,472
1655 Maquinaria y equipo			1,171,969	2,078,718	3116 Dividendos y Participaciones Decretados en Especie			304,553	304,553
1660 Equipo medico y científico			454,553	422,789	3145 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación Ganancias o pérdidas Por La Aplicación del Método de Participación Patrimonial de			0	0
1665 Muebles enseres y equipos de oficina			1,170,534	1,039,363	3149 Inversiones En Asociadas			(165,393)	0
1670 Equipos de comunicación y computación			3,582,067	3,279,856	TOTAL PATRIMONIO			139,979,929	129,605,660
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación			1,183,873	1,183,873	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			158,679,303	153,109,922
1680 Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería			34,431	34,431	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0	0
1685 Depreciación acumulada (cr)			(5,507,810)	(4,807,520)	81 Activos contingentes			16,067,122	30,694,658
1695 Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)			0	0	8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos			0	277,506
19 Otros activos			3,869,133	6,303,834	8190 Otros activos contingentes			16,067,122	30,417,152
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado			0	0	83 Deudoras de control			1,875,812	933,390
1906 Avances y anticipos entregados			1,318,189	3,458,475	8315 Bienes y derechos retirados			1,134,214	173,415
1908 Recursos entregados en administración			1,233,402	1,243,402	8361 responsabilidades en proceso			0	0
1909 Depósitos entregados en garantía			1,020,778	1,301,488	8390 Otras cuentas deudoras de control			741,598	759,975
1970 Intangibles			970,446	839,279	89 Deudoras por contra (CR)			(17,942,334)	(31,628,048)
1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)			(673,682)	(538,810)	8905 Activos contingentes por contra (CR)			(16,067,122)	(30,694,658)
TOTAL ACTIVO			158,679,303	153,109,922	8915 Deudoras de control por contra (cr)			(1,875,812)	(933,390)
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			0	0	89 Acreeedoras por contra (DB)			(42,075,869)	(42,548,649)
81 Activos contingentes			16,067,122	30,694,658	8905 Pasivos Contingentes por contra (DB)			(41,307,426)	(41,781,366)
8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos			0	277,506	8915 Acreeedoras de Control por Contra (DB)			(768,443)	(787,283)
8190 Otros activos contingentes			16,067,122	30,417,152	91 Pasivos contingentes			41,307,426	41,781,366
83 Deudoras de control			1,875,812	933,390	9120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos			41,307,426	41,781,366
8315 Bienes y derechos retirados			1,134,214	173,415	9190 Otros pasivos contingentes			0	0
8361 responsabilidades en proceso			0	0	93 Acreeedoras de Control			768,443	767,283
8390 Otras cuentas deudoras de control			741,598	759,975	9308 Recursos Administrados en Nombre de Terceros			0	0
89 Deudoras por contra (CR)			(17,942,334)	(31,628,048)	9325 Bienes Aprehendidos o Incautados			768,443	767,283
8905 Activos contingentes por contra (CR)			(16,067,122)	(30,694,658)	99 Acreeedoras por contra (DB)			(42,075,869)	(42,548,649)
8915 Deudoras de control por contra (cr)			(1,875,812)	(933,390)	9905 Pasivos Contingentes por contra (DB)			(41,307,426)	(41,781,366)
CUENTAS DE ORDEN ACREEADORAS			0	0	9915 Acreeedoras de Control por Contra (DB)			(768,443)	(787,283)

OLGA LUCÍA ALFONSO LANNINI
 C.C. 51.771.869
 REPRESENTANTE LEGAL

NELSON HERNÁNDEZ MONTERO
 C.C. 93.410.804
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. No. 68428 - T

ERNesto MORA RIVERA
 C.C. 93.396.044
 REVISOR FISCAL
 T.P.No. 26578-T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL TOLIMA "CORTOLIMA"
ESTADO DE RESULTADOS
De enero 01 al 31 de Agosto de 2020
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

Código	Notas	Periodo actual 31/08/2020	Periodo Anterior 31/08/2019
4 INGRESOS		53,729,617	56,678,861
41 Ingresos fiscales		41,980,731	50,550,710
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		41,980,731	50,550,710
4195 Devoluciones y descuentos (db)		0	0
44 Transferencias y subvenciones		830,027	1,686,112
4428 Otras transferencias		830,027	1,686,112
47 Operaciones interinstitucionales		1,406,294	1,192,436
4705 Fondos recibidos		1,406,294	1,192,436
4720 Operaciones de enlace		0	0
4722 Operaciones sin flujo de efectivo		0	0
48 Otros Ingresos		9,512,565	3,249,603
4802 Financieros		2,318,105	3,010,174
4808 Ingresos Diversos		7,194,460	239,429
4812 Ganancia por la aplic. del método de part. patn. de inv. en asociadas		0	0
4830 Reversión de las pérdidas por deterioro de valor		0	0
5 GASTOS		33,703,829	31,510,389
51 De administración y operación		13,471,434	15,133,451
5101 Sueldos y salarios		5,565,488	5,112,018
5102 Contribuciones imputadas		64,178	192,373
5103 Contribuciones efectivas		1,536,220	1,536,666
5104 Aportes sobre la nómina		287,825	278,417
5107 Prestaciones sociales		2,034,865	1,864,399
5108 Gastos de personal diversos		731,519	1,429,405
5111 Generales		2,002,236	3,193,694
5120 Impuestos contribuciones y tasas		1,249,103	1,524,479
52 De Ventas		0	0
5202 Sueldos y salarios		0	0
5203 Contribuciones imputadas		0	0
5204 Contribuciones efectivas		0	0
5207 Aportes sobre la nómina		0	0
5208 Prestaciones sociales		0	0
5211 Generales		0	0
5212 Gastos de personal diversos		0	0
5220 Impuestos, contribuciones y tasas		0	0
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones		3,815,879	1,163,097
5346 Deterioro de inversiones		0	0
5347 Deterioro de cuentas por cobrar		0	2,295
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo		0	0
5357 Deterioro de activos intangibles		0	0
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo		620,963	693,900
5366 Amortización de activos intangibles		85,154	94,703
5368 Provisión, litigios y demandas		3,109,762	372,189
5373 Provisiones diversas		0	0
54 transferencias y subvenciones		0	0
5423 Otras transferencias		0	0
5424 Subvenciones		0	0
55 Gasto Público Social		16,352,343	14,733,190
5508 Medio ambiente		16,352,343	14,733,190
57 operaciones interinstitucionales		0	0
5705 Fondos entregados		0	0
5720 Operaciones de Enlace		0	0
5722 Operaciones de enlace sin situación de fondos		0	0
58 otros gastos		64,173	480,651
5802 Comisiones		0	0
5804 Financieros		0	23,450
Pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en			
5812 asociadas		0	0
5890 Gastos diversos		51,006	437,614
5893 Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		13,167	19,587
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		20,025,788	25,168,472

OLGA INICIA ALFONSO LANINI
 C.C. 51.771.859
 REPRESENTANTE LEGAL

NELSON HERNANDEZ MONTERO
 C.C. 98.420.904
 CONTADOR PÚBLICO
 T.P. No. 68428 - 1

ERNESTO MORA RIVERA
 C.C. 93.368.044
 REVISOR FISCAL
 T.P.No. 25578-T



I. NOTAS VARIACIONES RELEVANTES A 31 DE AGOSTO DE 2020.

(Cifras en miles de pesos)

CONCEPTO	AGOSTO DE 2019	AGOSTO DE 2020	VARIACION	CONCEPTO	AGOSTO DE 2019	AGOSTO DE 2020	VARIACION
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE	74,697,328	97,066,628	-23.16%	PASIVO CORRIENTE	3,864,702	2,337,636	65.33%
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	64,687,628	63,055,857	2.59%	Cuentas por pagar	1,402,618	440,232	218.61%
Cuentas por cobrar	9,696,477	33,371,029	-70.94%	Beneficios a los empleados	2,417,787	1,872,975	29.09%
Inventarios	198,373	209,022	-5.09%	Otros Pasivos	44,297	24,329	82.07%
Otros activos	14,850	429,620	-96.54%				
ACTIVO NO CORRIENTE	84,081,976	66,044,394	50.03%	PASIVO NO CORRIENTE	14,834,672	21,266,728	-30.24%
Inversiones e instrumentos derivados	4,219,094	4,384,487	-3.77%	Cuentas por pagar	206	206	0.00%
Cuentas por cobrar	23,669,578	-	-	Provisiones	11,151,396	19,035,195	-41.42%
Propiedades, planta y equipo	52,324,170	45,356,073	15.36%	Otros pasivos	3,683,070	2,231,325	65.06%
Otros activos	3,869,133	6,303,834	-38.62%				
				TOTAL PASIVO	18,699,374	23,604,262	-20.78%
				TOTAL PATRIMONIO	139,979,929	129,506,660	8.09%
TOTAL ACTIVO	158,779,304	163,111,022	-3.36%	TOTAL PASIVO PATRIMONIO	139,979,929	129,506,660	8.09%

Tal como puede observarse al comparar la situación financiera a 31 de Agosto de 2020 en relación con los saldos al 31 de Agosto del 2019, las principales variaciones que determinan la evolución corresponden a:

El incremento del 2,59% en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo (el cual incluye los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes, de ahorro y en fondos, disponibles para el desarrollo de la función administrativa o cometido estatal), principalmente por el aumento en los depósitos en instituciones financieras y a Equivalentes al Efectivo.

Una disminución del 70,94% en las Cuentas por Cobrar (las cuales incluyen los Ingresos No Tributarios, derechos adquiridos por la Corporación en desarrollo de la Autoridad Ambiental, con o sin contraprestación, de los cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo), generado principalmente por la reclasificación de la cartera en corriente y no corriente, específicamente del cobro de tasas, multas, intereses, porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial, entre otros.

Una disminución del 5,09% en los Inventarios, corresponden a los bienes adquiridos por la Entidad para ser consumidos en el curso normal de la operación.

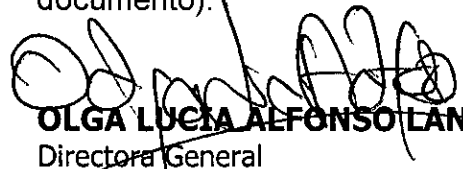
Una disminución del 96,54% en los Otros Activos (que incluye los bienes y servicios pagados por anticipado) los cuales se amortización en forma periódica, los más relevantes son los seguros, Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, entre otros, parte de la disminución obedece a la Amortización de los bienes y servicios pagados por anticipado.

Un incremento del 218,61% en las Cuentas por Pagar (las cuales incluyen obligaciones presentes adquiridas con terceros, generadas en el desarrollo del cometido estatal, que surgieron de eventos pasados y que para liquidarlas la Corporación se ha desprendido de recursos financieros), variación en la que se destaca principalmente un incremento representativo en la Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales, el saldo de Retención en la fuente, pendiente de giro, descuentos fondo de empleados y otras cuentas por pagar.

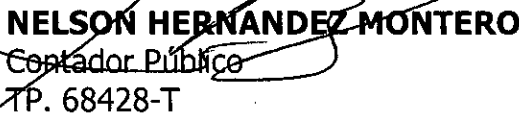
Un incremento del 29,09% de los Beneficios a los Empleados a Corto Plazo, los cuales incluyen todas las retribuciones que la Corporación proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, en el corto plazo, principalmente por concepto de sueldos y salarios; prestaciones sociales, entre otros.

Un incremento del 65,06% en los Otros Pasivos no corrientes, que corresponden a Recursos recibidos en administración y Depósitos recibidos en garantía, con el fin de adelantar la ejecución de proyectos ambientales en el Departamento del Tolima, en forma conjunta con Entidades Públicas y Privadas, el incremento obedece a los giros realizados por las diferentes entidades aportantes de los recursos para la ejecución de proyectos ambientales.

Un incremento neto en el Patrimonio del 8,09%, dado por los Resultados obtenidos por la Entidad al 31 de Agosto de 2020, período durante el cual acumula un Excedente que asciende a \$20.025.788 miles de pesos, los cuales se describen el Estado de Resultados a dicho corte (presentado previamente en este documento).



OLGA LUCÍA ALFONSO LANNINI
Directora General



NELSON HERNÁNDEZ MONTERO
Contador Público
TP. 68428-T



ERNESTO MORA RIVERA
Revisor Fiscal
TP. No. 25.578-T