



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL TOLIMA "CORTOLIMA"**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de Marzo de 2021**  
 (Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

ACTIVO		Periodo actual	Periodo Anterior	PASIVO		Periodo actual	Periodo Anterior
código	Notas	31/03/2021	31/03/2020	código	Notas	31/03/2021	31/03/2020
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>98,872,117</b>	<b>83,047,702</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3,931,638</b>	<b>3,251,702</b>
11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo		53,385,035	40,120,710	24 Cuentas por pagar		1,212,472	478,520
1105 Caja		0	104,124	2401 Adquisición de bs y svs nacionales		1,048,537	368,008
1110 Depósitos en instituciones financieras		52,294,899	49,080,785	2403 Transferencias por pagar		0	0
1132 Efectivo de uso restringido		1,100,136	955,601	2407 Recursos a favor de terceros		3,122	4,227
1133 Equivalentes al efectivo		0	0	2424 Descuentos de nómina		105	622
12 Inversiones a Instrumentos Derivados		0	0	2438 Retención en la fuente e impuesto de timbre		46,772	0
1230 por el método de participación patrimonial		0	0	2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar		102,089	24,410
1280 Detenore acumulado de Inversiones (cr)		0	0	2480 Créditos Judiciales		0	0
13 Cuentas por cobrar		26,342,498	32,687,983	2490 Otras cuentas por pagar		11,867	80,413
1311 Ingresos no tributarios		4,804,925	45,851,384	25 Beneficios a los empleados		2,620,216	1,713,317
1337 Transferencias por cobrar		1,018,288	0	Beneficios a los empleados a corto plazo		2,620,216	1,713,317
1384 Otras cuentas por cobrar		20,420,285	354,087	27 Provisiones		0	0
1385 Cuentas por cobrar de difícil recaudo		0	38,687	2701 Litigios y demandas		0	0
1386 Detenore acumulado de cuentas por cobrar (cr)		0	(18,574,205)	2780 Provisiones diversas		0	0
15 Inventarios		170,467	198,726	29 Otros pasivos		98,848	41,888
1510 Mercancías en existencia		0	0	2901 Avances y anticipos recibidos		0	0
1514 Materiales y suministros		170,467	198,726	2902 Recursos recibidos en administración		0	0
1580 Detenore acumulado de inventarios (cr)		0	0	2903 Depósitos recibidos en garantía		0	0
18 Otros activos		13,963,117	62,314	2910 Ingresos recibidos por anticipo		98,848	41,888
1905 Bienes y servicios pagados por anticipo		79,117	62,314	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>17,379,890</b>	<b>18,843,730</b>
1906 Avances y anticipos entregados		0	0	24 Cuentas por pagar		184,841	206
1908 Retiros entregados en administración		13,884,000	0	2401 Adquisición de bs y svs nacionales		0	0
1970 Intangibles		0	0	2403 Transferencias por pagar		0	0
1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)		0	0	2407 Recursos a favor de terceros		0	0
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>114,292,066</b>	<b>63,343,413</b>	2424 Descuentos de nómina		0	0
12 Inversiones e Instrumentos Derivados		4,280,065	4,419,511	2480 Créditos Judiciales		0	0
1230 por el método de participación patrimonial		4,250,065	4,419,511	2490 Otras cuentas por pagar		164,841	208
1280 Detenore acumulado de inversiones (cr)		0	0	25 Beneficios a los empleados		0	0
13 Cuentas por cobrar		48,900,542	-	Beneficios a los empleados a largo plazo		0	0
1311 Ingresos no tributarios		47,523,646	0	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual		0	0
1384 Otras cuentas por cobrar		392,627	0	27 Provisiones		13,844,049	16,082,287
1385 Cuentas por cobrar de difícil recaudo		7,180,667	0	2701 Litigios y demandas		13,844,049	15,082,287
1386 Detenore acumulado de cuentas por cobrar (cr)		(6,676,395)	-	2780 Provisiones diversas		0	0
15 Inventarios		0	0	29 Otros pasivos		3,670,960	3,781,237
1510 Mercancías en existencia		0	0	2901 Avances y anticipos recibidos		0	0
1514 Materiales y suministros		0	0	2902 Recursos recibidos en administración		3,432,105	3,814,623
1580 Detenore acumulado de inventarios (cr)		0	0	2903 Depósitos recibidos en garantía		138,855	146,614
16 Propiedades, planta y equipo		55,014,053	52,835,380	2910 Ingresos recibidos por anticipo		0	0
1605 Terrenos		43,155,661	42,288,822	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>21,311,388</b>	<b>21,076,432</b>
1615 Construcciones en curso		2,711,233	741,650	<b>PATRIMONIO</b>			
1635 Bienes muebles en bodega		184,584	851,297	31 Patrimonio de las Entidades del Gobierno		188,812,795	126,316,883
1640 Edificaciones		6,518,918	6,480,589	3105 Capital fiscal		87,957,803	87,939,454
1650 Redes líneas y cables		22,752	22,752	3109 Resultado de ejercicios anteriores		98,398,920	51,875,527
1655 Maquinaria y equipo		1,918,140	1,171,969	3110 Resultados del ejercicio		22,318,141	5,161,125
1660 Equipo médico y científico		435,063	453,721	3116 Dividendos y Participaciones Declarados en Especie		304,553	304,553
1665 Muebles enseres y equipos de oficina		1,196,544	1,180,352	3145 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Reacción Ganancias o pérdidas Por La Aplicación del Método de Participación Patrimonial de Inversiones En Asociadas		(134,922)	35,024
1670 Equipos de comunicación y computación		3,654,038	3,548,553	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>188,812,795</b>	<b>126,316,883</b>
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación		1,183,873	1,183,873	3105 Capital fiscal		87,957,803	87,939,454
1680 Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería		57,355	34,431	3109 Resultado de ejercicios anteriores		98,398,920	51,875,527
1685 Depreciación acumulada (cr)		(6,004,631)	(5,142,619)	3110 Resultados del ejercicio		22,318,141	5,161,125
1685 Detenore acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		0	0	3116 Dividendos y Participaciones Declarados en Especie		304,553	304,553
19 Otros activos		6,087,408	6,288,512	3145 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Reacción Ganancias o pérdidas Por La Aplicación del Método de Participación Patrimonial de Inversiones En Asociadas		0	0
1905 Bienes y servicios pagados por anticipo		168,000	0	3149 Inversiones En Asociadas		(134,922)	35,024
1906 Avances y anticipos entregados		1,551,999	2,528,896	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>208,124,185</b>	<b>148,391,115</b>
1908 Recursos entregados en administración		1,233,402	1,243,403	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1909 Depósitos entregados en garantía		2,775,265	2,203,921	91 Pasivos contingentes		83,761,438	34,244,265
1970 Intangibles		1,107,328	933,775	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		83,761,438	34,244,265
1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)		(748,588)	(622,483)	9199 Otros pasivos contingentes		0	0
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>208,124,183</b>	<b>146,391,115</b>	93 Acreedoras de Control		788,443	788,443
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	9308 Recursos Administrados en Nombre de Terceros		0	0
81 Activos contingentes		19,808,508	20,812,627	9325 Bienes Aparentados y Discautados		788,443	788,443
Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		0	0	98 Acreedoras por contra (DB)		(54,526,881)	(38,012,898)
8190 Otros activos contingentes		19,808,508	20,812,627	9805 Pasivos contingentes por contra (DB)		(53,709,441)	(34,244,255)
93 Deudoras de control		1,353,313	1,859,380	9815 Acreedoras de Control por Contra (DB)		(788,443)	(788,443)
9315 Bienes y derechos retirados		814,014	1,114,601				
9361 responsabilidades en proceso		0	0				
9399 Otras cuentas deudoras de control		739,299	144,779				
98 Deudoras por contra (CR)		(21,168,821)	(22,871,907)				
9805 Activos contingentes por contra (cr)		(19,808,508)	(20,812,527)				
9815 Deudoras de control por contra (cr)		(1,359,313)	(1,859,380)				

CEGA LUQUE ALFONSO LANNINI  
 C.C. 81.771.881  
 REPRESENTANTE LEGAL

NELSON HERNANDEZ MONTERO  
 C.C. 93.160.904  
 CONTADOR PUBLICO  
 No. 98226-1

ERNESTO MORA MINERA  
 C.C. 93.368.644  
 REVISOR FISCAL  
 No. 25678-T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL TOLIMA "CORTOLIMA"  
ESTADO DE RESULTADOS  
De enero 01 al 31 de Marzo de 2021  
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

Código	Notas	Período actual 31/03/2021	Período Anterior 31/03/2020
<b>4 INGRESOS</b>		<b>32,392,291</b>	<b>13,813,125</b>
<b>41 Ingresos fiscales</b>		<b>29,851,671</b>	<b>12,505,485</b>
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		29,851,671	12,505,485
4195 Devoluciones y descuentos (db)		0	0
<b>44 Transferencias y subvenciones</b>		<b>1,204,254</b>	<b>196,644</b>
4428 Otras transferencias		1,204,254	196,644
<b>47 Operaciones Interinstitucionales</b>		<b>346,555</b>	<b>455,310</b>
4705 Fondos recibidos		346,555	455,310
4720 Operaciones de enlace		0	0
4722 Operaciones sin flujo de efectivo		0	0
<b>48 Otros ingresos</b>		<b>989,801</b>	<b>655,486</b>
4802 Financieros		983,946	555,226
4808 Ingresos Diversos		5,855	100,260
4812 Ganancia por la aplic. del método de part. patri. de inv. en asociadas		0	0
4890 Reversión de las pérdidas por deterioro de valor		0	0
<b>5 GASTOS</b>		<b>10,074,160</b>	<b>8,652,000</b>
<b>51 De administración y operación</b>		<b>5,541,376</b>	<b>4,798,212</b>
5101 Sueldos y salarios		1,914,326	2,003,062
5102 Contribuciones imputadas		20,204	21,333
5103 Contribuciones efectivas		580,905	563,431
5104 Aportes sobre la nómina		101,756	101,415
5107 Prestaciones sociales		789,956	709,724
5108 Gastos de personal diversos		491,332	246,924
5111 Generales		728,901	742,404
5120 Impuestos contribuciones y tasas		914,996	409,919
<b>52 De Ventas</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>		<b>264,576</b>	<b>270,225</b>
5346 Deterioro de inversiones		0	0
5347 Deterioro de cuentas por cobrar		0	0
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo		0	0
5357 Deterioro de activos intangibles		0	0
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo		221,679	236,420
5366 Amortización de activos intangibles		32,897	33,805
5368 Provisión, litigios y demandas		0	0
5373 Provisiones diversas		0	0
<b>54 transferencias y subvenciones</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
5423 Otras transferencias		0	0
5424 Subvenciones		0	0
<b>55 Gasto Público Social</b>		<b>4,197,517</b>	<b>3,536,732</b>
5508 Medio ambiente		4,197,517	3,536,732
<b>57 operaciones Interinstitucionales</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
5705 Fondos entregados		0	0
5720 Operaciones de Enlace		0	0
5722 Operaciones de enlace sin situación de fondos		0	0
<b>58 otros gastos</b>		<b>80,681</b>	<b>46,831</b>
5802 Comisiones		0	0
5804 Financieros		0	2,004
Pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en			
5812 asociadas		0	0
5890 Gastos diversos		59,751	38,317
5893 Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		20,930	6,510
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>22,318,141</b>	<b>5,161,125</b>

OLGA LUCIA ALEJANDRO LARINA  
C.C. 5.171.869  
REPRESENTANTE LEGAL

NELSON HERNANDEZ MONTERO  
C.C. 92.420.904  
CONTADOR PÚBLICO  
I.P. No. 68428 - T

ERNESTO MORA RIVERA  
C.C. 93.358.044  
REVISOR FISCAL  
I.P. No. 25578-T

## I. NOTAS RELEVANTES A 31 DE MARZO DE 2021.

(Cifras en miles de pesos)

CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VARIACIÓN %	CONCEPTO	MARZO DE 2021	MARZO DE 2020	VARIACIÓN %
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>83,872,117</b>	<b>83,047,702</b>	<b>13.03%</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>3,931,538</b>	<b>2,231,702</b>	<b>76.17%</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	53,395,035	50,120,710	6.53%	Cuentas por pagar	1,212,472	476,520	154.44%
Cuentas por cobrar	26,343,498	32,667,953	-19.36%	Beneficios a los empleados	2,620,218	1,713,317	52.93%
Inventarios	170,467	196,725	-13.35%	Otros Pasivos	98,848	41,865	136.11%
Otros activos	13,963,117	62,314	22307.67%				
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>114,252,086</b>	<b>63,343,413</b>	<b>80.37%</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>17,378,850</b>	<b>18,843,730</b>	<b>-7.77%</b>
Inversiones e instrumentos derivados	4,250,065	4,419,511	-3.83%	Cuentas por pagar	164,841	206	79919.90%
Cuentas por cobrar	48,900,542	-	-	Provisiones	13,644,049	15,082,287	-9.54%
Propiedades, planta y equipo	55,014,053	52,635,390	4.52%	Otros pasivos	3,570,960	3,761,237	-5.06%
Otros activos	6,087,406	6,288,512	-3.20%				
				<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>21,311,388</b>	<b>21,075,432</b>	<b>1.12%</b>
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>186,812,795</b>	<b>125,315,983</b>	<b>49.07%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>198,124,203</b>	<b>146,391,115</b>	<b>35.42%</b>				

Tal como puede observarse al comparar la situación financiera al 31 de Marzo de 2021 en relación con los saldos al 31 de Marzo del 2020, las principales variaciones que determinan la evolución corresponden a:

El incremento del 6,53% 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 el efectivo de uso restringido.

Una disminución del 19,36% 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 13,35% en los Inventarios, corresponden a los bienes adquiridos por la Entidad para ser consumidos en el curso normal de la operación.

El incremento del 22307,67% 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, y a la constitución de un Encargo Fiduciario – Fiducia Inversiones, entre otros.

Un incremento del 154,44% 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 las cuentas por pagar por Adquisición de bienes y servicios nacionales.

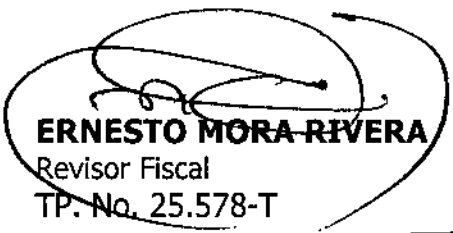
Un incremento del 52,93% de los Beneficios a los Empleados a Corto Plazo, los cuales incluyen todas las retribuciones que la Corporación proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, en el corto plazo, principalmente por concepto de sueldos y salarios; prestaciones sociales, entre otros.

Una disminución del 5,06% 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, la disminución obedece a los giros realizados por los avances en la ejecución de estos proyectos ambientales.

Un incremento neto en el Patrimonio del 49,07%, dado por los Resultados obtenidos por la Entidad al 31 de Marzo de 2021, período durante el cual acumula un Excedente que asciende a \$22.318.141 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



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



**NELSON HERNÁNDEZ MONTERO**  
Contador Público  
TP. 68428-T