CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL TOLIMA "CORTOLIMA"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Al 30 de Noviembre de 2022
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

código	ACTIVO	Notas	Periodo actual 30/11/2022	Periodo Anterior 30/11/2021
	ACTIVO CORRIENTE		**86,160,632**	**102,402,245**
11	**Efectivo y Equivalentes al Efectivo**		**65,283,994**	**82,855,056**
1105	Caja		26,926	15,519
1110	Depósitos en instituciones financieras		65,257,068	76,164,137
1132	Efectivo de uso restringido		0	6,675,400
1133	Equivalentes al efectivo		0	0
12	**Inversiones e instrumentos derivados**		**0**	**0**
1230	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial		0	0
1280	Deterioro acumulado de inversiones (cr)		0	0
13	**Cuentas por cobrar**		**20,807,919**	**18,817,540**
1311	Ingresos no tributarios		20,704,386	18,785,860
1337	Transferencias por cobrar		915	0
1384	Otras cuentas por cobrar		102,618	31,680
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo		0	0
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		0	0
15	**Inventarios**		**65,256**	**124,884**
1510	Mercancías en existencia		0	0
1514	Materiales y suministros		65,256	124,884
1580	Deterioro acumulado de inventarios (cr)		0	0
19	**Otros activos**		**3,463**	**604,765**
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		3,463	604,765
1906	Avances y anticipos entregados		0	0
1908	Recursos entregados en administración		0	0
1970	Intangibles		0	0
1975	Amortizacion acumulada de intangibles (cr)		0	0
	ACTIVO NO CORRIENTE		**116,960,767**	**117,333,748**
12	**Inversiones e instrumentos derivados**		**4,018,430**	**4,359,249**
1230	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial		4,018,430	4,359,249
1280	Deterioro acumulado de inversiones (cr)		0	0
13	**Cuentas por cobrar**		**43,249,787**	**45,023,784**
1311	Ingresos no tributarios		45,723,080	42,659,546
1384	Otras cuentas por cobrar		238,735	276,945
1385	Cuentas por cobrar de difícil recaudo		11,802,689	8,651,270
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		(14,514,717)	(6,563,977)
15	**Inventarios**		**0**	**0**
1510	Mercancías en existencia		0	0
1514	Materiales y suministros		0	0
1580	Deterioro acumulado de inventarios (cr)		0	0
16	**Propiedades, planta y equipo**		**57,028,622**	**56,578,131**
1605	Terrenos		44,425,395	43,753,661
1615	Construcciones en curso		0	61,588
1635	Bienes muebles en bodega		465,334	195,377
1640	Edificaciones		9,954,515	9,589,729
1650	Redes lineas y cables		22,752	22,752
1655	Maquinaria y equipo		1,916,975	1,925,354
1660	Equipo medico y cientifico		441,128	457,070
1665	Muebles enseres y equipos de oficina		1,164,788	1,255,615
1670	Equipos de comunicación y computacion		4,843,367	4,667,812
1675	Equipo de transporte, traccion y elevacion		1,183,873	1,183,873
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria		54,587	55,860
1685	Depreciacion acumulada (cr)		(7,444,092)	(6,590,560)
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)			
19	**Otros activos**		**12,663,928**	**11,372,584**
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		104,754	179,101
1906	Avances y anticipos entregados		2,827,475	4,843,784
1908	Recursos entregados en administración		2,857,149	1,233,403
1909	Depósitos entregados en garantía		6,238,697	4,443,419
1970	Intangibles		1,802,441	1,518,942
1975	Amortizacion acumulada de intangibles (cr)		(1,166,588)	(846,065)
	TOTAL ACTIVO		**203,121,399**	**219,735,993**
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		**0**	**0**
81	**Activos contingentes**		**24,594,286**	**20,711,452**
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		0	0
8190	Otros activos contingentes		24,594,286	20,711,452
83	**Deudoras de control**		**1,452,580**	**1,408,838**
8315	Bienes y derechos retirados		808,583	673,484
8361	responsabilidades en proceso		0	0
8390	Otras cuentas deudoras de control		643,997	735,354
89	**Deudoras por contra (CR)**		**(26,046,866)**	**(22,120,290)**
8905	Activos contingentes por contra (cr)		(24,594,286)	(20,711,452)
8915	Deudoras de control por contra (cr)		(1,452,580)	(1,408,838)

código	PASIVO	Notas	Periodo actual 30/11/2022	Periodo Anterior 30/11/2021
	PASIVO CORRIENTE		**4,509,455**	**3,794,515**
24	**Cuentas por pagar**		**821,772**	**1,079,690**
2401	Adquisición de bs y svs nacionales		0	714,913
2403	Transferencias por pagar		0	0
2407	Recursos a favor de terceros		36,295	22,662
2424	Descuentos de nómina		8,254	51,597
2436	Retencion en la fuente e impuesto de timbre		375,403	126,823
2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar		388,162	149,248
2460	Créditos judiciales		0	0
2490	Otras cuentas por pagar		13,658	14,447
25	**Beneficios a los empleados**		**3,140,527**	**2,543,199**
2511	Beneficios a los empleados a corto plazo		3,140,527	2,543,199
27	**Provisiones**		**0**	**0**
2701	Litigios y demandas		0	0
2790	Provisiones diversas		0	0
29	**Otros pasivos**		**547,156**	**171,626**
2901	Avances y anticipos recibidos		0	0
2902	Recursos recibidos en administración		0	0
2903	Depósitos recibidos en garantía		0	0
2910	Ingresos recibidos por anticipado		547,156	171,626
	PASIVO NO CORRIENTE		**22,294,616**	**44,987,773**
24	**Cuentas por pagar**		**193,338**	**528,223**
2401	Adquisición de bs y svs nacionales		0	0
2403	Transferencias por pagar		0	0
2407	Recursos a favor de terceros		0	0
2424	Descuentos de nómina		0	0
2460	Créditos judiciales		0	0
2490	Otras cuentas por pagar		193,338	528,223
25	**Beneficios a los empleados**		**0**	**0**
2512	Beneficios a los empleados a largo plazo		0	0
2513	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual		0	0
27	**Provisiones**		**18,059,589**	**33,967,500**
2701	Litigios y demandas		18,059,589	33,967,500
2790	Provisiones diversas		0	0
29	**Otros pasivos**		**4,041,689**	**10,492,050**
2901	Avances y anticipos recibidos		0	0
2902	Recursos recibidos en administración		3,928,366	10,477,046
2903	Depósitos recibidos en garantía		113,323	15,004
2910	Ingresos recibidos por anticipado			0
	TOTAL PASIVO		**26,804,071**	**48,782,288**
	PATRIMONIO			
31	**Patrimonio de las Entidades del Gobierno**		**176,317,328**	**170,953,705**
3105	Capital fiscal		67,960,567	67,960,567
3109	Resultado de ejercicios anteriores		105,025,264	96,366,920
3110	Resultados del ejercicio		**3,393,001**	**6,346,903**
3116	Dividendos y Participaciones Decretados en Especie		304,553	304,553
3145	Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación Ganancias o perdidas Por La Aplicación del Método de Participación Patrimonial de		0	0
3149	Inversiones En Asociadas		(366,057)	(25,238)
	TOTAL PATRIMONIO		**176,317,328**	**170,953,705**
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**203,121,399**	**219,735,993**
	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		**0**	**0**
91	**Pasivos contingentes**		**98,056,429**	**47,677,288**
9120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		98,056,429	47,677,288
9190	Otros pasivos contingentes		0	0
93	**Acreedoras de Control**		**770,717**	**768,443**
9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros		0	0
9325	Bienes Aprehendidos o Incautados		770,717	768,443
99	**Acreedoras por contra (DB)**		**(98,827,146)**	**(48,445,731)**
9905	Pasivos contingentes por contra (DB)		(98,056,429)	(47,677,288)
9915	Acreedoras de Control por Contra (DB)		(770,717)	(768,443)

OLGA LUCIA ALFONSO IANNINI
C.C. 51.771.859
REPRESENTANTE LEGAL

NELSON HERNANDEZ MONTERO
C.C. 93.420.904
CONTADOR PÚBLICO
T.P. No. 68428 - T

ERNESTO MORA RIVERA
C.C. 93.356.044
REVISOR FISCAL
T.P.No. 25578-T

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL TOLIMA "CORTOLIMA"
ESTADO DE RESULTADOS
De enero 01 al 30 de Noviembre de 2022
(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

Código		Notas	Periodo actual 30/11/2022	Periodo Anterior 30/11/2021
4	**INGRESOS**		**94,403,125**	**78,548,368**
41	**Ingresos fiscales**		**78,412,781**	**70,984,532**
4110	CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		78,412,781	70,984,532
4195	Devoluciones y descuentos (db)		0	0
44	**Transferencias y subvenciones**		**4,128,156**	**1,587,564**
4428	Otras transferencias		4,128,156	1,587,564
47	**Operaciones interinstitucionales**		**5,567,497**	**1,831,721**
4705	Fondos recibidos		5,558,204	1,822,681
4720	Operaciones de enlace		0	0
4722	Operaciones sin flujo de efectivo		9,293	9,040
48	Otros ingresos		**6,294,691**	**4,144,551**
4802	Financieros		4,109,784	3,043,888
4808	Ingresos Diversos		2,160,395	1,100,663
4812	Ganancia por la aplic. del método de part. patri. de inv. en asociadas		0	0
4830	Reversión de las pérdidas por deterioro de valor		24,512	0
5	**GASTOS**		**91,010,124**	**72,201,465**
51	**De administracion y operación**		**35,547,394**	**23,786,099**
5101	Sueldos y salarios		10,423,465	7,075,618
5102	Contribuciones imputadas		234,273	92,434
5103	Contribuciones efectivas		3,012,072	2,004,154
5104	Aportes sobre la nomina		558,737	367,513
5107	Prestaciones sociales		3,669,544	2,835,912
5108	Gastos de personal diversos		4,523,817	4,377,311
5111	Generales		9,897,595	3,919,776
5120	Impuestos contribuciones y tasas		3,227,891	3,113,381
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**		**6,500,026**	**21,611,100**
5346	Deterioro de inversiones		0	0
5347	Deterioro de cuentas por cobrar		4,808,379	0
5351	Deterioro de propiedades, planta y equipo		0	0
5357	Deterioro de activos intangibles		0	0
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo		959,342	853,684
5366	Amortización de activos intangibles		310,723	131,094
5368	Provisión, litigios y demandas		421,582	20,626,322
5373	Provisiones diversas		0	0
54	**transferencias y subvenciones**		**0**	**0**
5423	Otras transferencias		0	0
5424	Subvenciones		0	0
55	**Gasto Público Social**		**47,840,389**	**25,881,794**
5508	Medio ambiente		47,840,389	25,881,794
57	**operaciones interinstitucionales**		**0**	**0**
5705	Fondos entregados		0	0
5720	Operaciones de Enlace		0	0
5722	Operaciones de enlace sin situacion de fondos		0	0
58	**otros gastos**		**1,122,315**	**922,472**
5802	Comisiones		0	0
5804	Financieros		0	104
5812	Pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas		0	0
5890	Gastos diversos		995,676	855,131
5893	Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		126,639	67,237
	EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		**3,393,001**	**6,346,903**

OLGA LUCIA ALFONSO IANNINI
C.C. 51.771.859
REPRESENTANTE LEGAL

NELSON HERNANDEZ MONTERO
C.C. 93.420.904
CONTADOR PÚBLICO
T.P. No. 68428 - T

ERNESTO MORA RIVERA
C.C. 93.356.044
REVISOR FISCAL
T.P.No. 25678-T

I. NOTAS VARIACIONES RELEVANTES A 30 DE NOVIEMBRE DE 2022.

(Cifras en miles de pesos)

CONCEPTO ACTIVO	NOVIEMBRE DE 2022	NOVIEMBRE DE 2021	VARIACION %	CONCEPTO PASIVO	NOVIEMBRE DE 2022	NOVIEMBRE DE 2021	VARIACION %
ACTIVO CORRIENTE	86,160,632	102,402,245	-15.86%	PASIVO CORRIENTE	4,509,455	3,794,515	18.84%
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	65,283,994	82,855,056	-21.21%	Cuentas por pagar	821,772	1,079,690	-23.89%
Cuentas por cobrar	20,807,919	18,817,540	10.58%	Beneficios a los empleados	3,140,527	2,543,199	23.49%
Inventarios	65,256	124,884	-47.75%	Otros Pasivos	547,156	171,626	218.81%
Otros activos	3,463	604,765	-99.43%				
ACTIVO NO CORRIENTE	116,960,767	117,333,748	-0.32%	PASIVO NO CORRIENTE	22,294,616	44,987,773	-50.44%
Inversiones e instrumentos derivados	4,018,430	4,359,249	-7.82%	Cuentas por pagar	193,338	528,223	-63.40%
Cuentas por cobrar	43,249,787	45,023,784	-3.94%	Provisiones	18,059,589	33,967,500	-46.83%
Propiedades, planta y equipo	57,028,622	56,578,131	0.80%	Otros pasivos	4,041,689	10,492,050	-61.48%
Otros activos	12,663,928	11,372,584	11.35%				
				TOTAL PASIVO	26,804,071	48,782,288	-45.05%
				TOTAL PATRIMONIO	176,317,328	170,953,705	3.14%
TOTAL ACTIVO	203,121,399	219,735,993	-7.56%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	203,121,399	219,735,993	-7.56%

Tal como puede observarse al comparar la situación financiera a 30 de Noviembre de 2022 en relación con los saldos al 30 de Noviembre del 2021, las principales variaciones que determinan la evolución corresponden a:

Una disminución del 21,21% 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 giro normal de los recursos con el fin de cumplir con las obligaciones contractuales contraídas por la Corporación.

El incremento del 10,58% 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 el cobro de tasas, intereses, porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial y específicamente al incremento en el cobro de las Licencias y la causación del tercer trimestre de 2022 del cobro de la Tasa Retributiva, entre otros.

Una disminución del 47,75% en los Inventarios, corresponden a los bienes adquiridos por la Entidad para ser consumidos en el curso normal de la operación.

Una disminución del 99,43% en los Otros Activos (que incluye los bienes y servicios pagados por anticipado) los cuales se amortizan 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.

Se presenta un incremento del 11.35% en los Otros Activos a Largo Plazo (que incluye los Avances y Anticipos Entregados, Recursos Entregados en Administración, Depósitos Entregados en Garantía, dentro de los más significativos) recursos que se entregaron a los diferentes contratistas Personas Naturales, Jurídicas y Entes Territoriales, entre otros, para que ejecutaran diferentes obras, que conlleven al mejoramiento ambiental y a cumplir con el Cometido Estatal de la Corporación.

El total del Activo se disminuyó en un 7.56%.

Una disminución del 23,89% 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 una disminución en el giro de las Adquisiciones de Bienes y Servicios Nacionales, los proyectos de inversión y los Descuentos de Nómina.

Un incremento del 23,49% 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.

SEDE CENTRAL
Av. Del Ferrocarril con Calle 44 Esquina
Teléfonos: (578) 2653260 - 2655444 - 2657775 - 2655452 - 2655446 - 2660101 - 2640517 - 2660149 - 2657186 - 2654940 - 2654555 - 2654554 – 2655378
Línea Nacional: 018000956666 desde el resto del País
E-Mail: cortolima@cortolima.gov.co - Web: www.cortolima.gov.co
Ibagué – Tolima – Colombia

Dirección Territorial Sur:
Extensión: 401- 406
Telefax: (578) 2462779
C.C. Kalarama Cra. 8 No. 7 - 24/28 Ofi. 301-310,
Chaparral - Tolima

Dirección Territorial Norte:
Extensión 400 – 408
Telefax:(578) – 2890024
Calle 2a Sur No 6-81
Avenida las Palmas Predio Casa Verde
Lérida - Tolima

Dirección Territorial Oriente:
Extensión 403 -409
Telefax: (578) 2456876
Calle 6 No. 23 - 37 segundo piso,
Melgar - Tolima

Dirección Territorial Sur Oriente:
Extensión 402 -407
Telefax: (578) 2281204
Cra. 9 No. 8 - 120,
Purificación - Tolima

Un incremento del 218.81% en los Otros Pasivos a Corto Plazo, los cuales incluyen los Ingresos Recibidos Por Anticipado, los cuales están pendientes de reclasificación y/o depuración.

Una disminución del 63.40% en las Cuentas por Pagar No Corriente, variación en la que se destaca principalmente la reclasificación de las Otras Cuentas por Pagar, como son las compras con entradas al Almacén, de las cuales se tramito su pago.

Una disminución del 46.83% en las Provisiones del Pasivo No Corriente, que corresponde a la actualización del valor de las pretensiones de los procesos instaurados en contra de la Corporación y que se encuentran con una calificación alta y provisionados por la mejor estimación del valor de la obligación y lo componen 11 procesos, los ajustes más significativos fueron Acción de Reparación Directa – Luz Amparo Bermúdez – Asoprado, Acción Popular – entre otros.

Una disminución del 61,48% 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

El total del Pasivo se disminuyó en un 45.05%.

Se presenta un incremento del 10.46% en las Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios, que corresponde específicamente a la Tasa Uso de Aguas, Tasas Retributivas, Sobretasa Ambiental y al incremento del seguimiento ambiental, entre otros.

Se presenta un incremento del 49.45% en los Gastos de Administración y Operación, dentro de los cuales los más significativos fueron los incrementos en Sueldos y Salarios, Contribuciones Imputadas, Contribuciones Efectivas, Aportes Sobre la Nómina y Prestaciones Sociales, específicamente por el incremento de un grado salarial de los funcionarios de planta, a los gastos de personal diversos y a los gastos generales.

Se presenta un incremento en el Deterioro de Cuentas Por Cobrar, el cual se calcula a todos los deudores que tengan una morosidad superior a 181 días, y se efectúa dos veces al año.

Se presenta un incremento del 84.84% en el Gasto Público Social – Medio Ambiente, dentro de los cuales los más significativos fueron los incrementos en las Actividades de Conservación, en la Actividades de Adecuación, en Educación, Capacitación y Divulgación Ambiental, Asistencia Técnica y en la Transferencia de Tecnología, entre otros, en cumplimiento al Cometido Estatal y a lo establecido en el plan de acción cuatrienal 2020 – 2023.

Se refleja un incremento neto en el Patrimonio del 3,14%, dado por los Resultados obtenidos por la Entidad al 30 de Noviembre de 2022, período durante el cual acumula un Excedente que asciende a $3.393.001 miles de pesos, los cuales se describen en el Estado de Resultados a dicho corte (presentado previamente en este documento).

Como hecho Significativo en las Cuentas de Orden se presenta un incremento significativo en las pretensiones de los procesos instaurados en contra de la Corporación como fueron Acción de nulidad y restablecimiento del Derecho, Acciones de Reparación Directa y Acciones Populares, entre otras, como también al incremento de la pretensión de una Acción y Restablecimiento del Derecho instaurada por el Municipio de San Luis que se actualizo de $58.639.210 por el valor actual de $50.000.000.000.

OLGA LUCIA ALFONSO IANNINI
Directora General

NELSON HERNANDEZ MONTERO
Contador Público
TP. 68428-T

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

SEDE CENTRAL
Av. Del Ferrocarril con Calle 44 Esquina
Teléfonos: (578) 2653260 - 2655444 - 2657775 - 2655452 - 2655446 - 2660101 - 2640517 - 2660149 - 2657186 - 2654940 - 2654555 - 2654554 – 2655378
Línea Nacional: 018000956666 desde el resto del País
E-Mail: cortolima@cortolima.gov.co - Web: www.cortolima.gov.co
Ibagué – Tolima – Colombia

Dirección Territorial Sur:
Extensión: 401- 406
Telefax: (578) 2462779
C.C. Kalarama Cra. 8 No. 7 - 24/28 Ofi. 301-310,
Chaparral - Tolima

Dirección Territorial Norte:
Extensión 400 – 408
Telefax:(578) – 2890024
Calle 2a Sur No 6-81
Avenida las Palmas Predio Casa Verde
Lérida - Tolima

Dirección Territorial Oriente:
Extensión 403 -409
Telefax: (578) 2456876
Calle 6 No. 23 - 37 segundo piso,
Melgar - Tolima

Dirección Territorial Sur Oriente:
Extensión 402 -407
Telefax: (578) 2281204
Cra. 9 No. 8 - 120,
Purificación - Tolima