



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL TOLIMA "CORTOLIMA"
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 30 de Abril de 2018
 (Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

ACTIVO			PASIVO				
código	Notas	Periodo actual 30/04/2019	Periodo Anterior 30/04/2018	código	Notas	Periodo actual 30/04/2019	Periodo Anterior 30/04/2018
ACTIVO CORRIENTE		95,095,260	61,485,230	PASIVO CORRIENTE		2,336,820	2,280,889
11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo		63,529,322	48,125,529	24 Cuentas por pagar		623,450	481,589
1105 Caja		89,374	84,856	2401 Adquisición de bs y svnacionales		0	12,104
1110 Depósitos en instituciones financieras		40,977,004	27,100,445	2403 Transferencias por pagar		0	0
1132 Efectivo de uso restringido		452,944	1,940,228	2407 Recursos a favor de terceros		319	2,293
1133 Equivalentes al efectivo		22,000,000	19,000,000	2424 Descuentos de nómina		56	0
12 Inversiones e Instrumentos derivados		0	0	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre		0	0
Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial		0	0	2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar		29,384	5,430
1280 Deterioro acumulado de inversiones (cr)		0	0	2460 Créditos judiciales		0	0
13 Cuentas por cobrar		31,440,821	13,084,700	2490 Otras cuentas por pagar		593,691	461,762
1311 Ingresos no tributarios		46,704,973	27,427,572	25 Beneficios a los empleados		1,710,555	1,799,300
1337 Transferencias por cobrar		0	0	Beneficios a los empleados a corto plazo		1,710,555	1,799,300
1384 Otras cuentas por cobrar		166,563	182,762	27 Provisiones		0	0
1385 Cuentas por cobrar de difícil recaudo		36,687	36,687	2701 Litigios y demandas		0	0
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		(15,467,302)	(14,562,321)	2790 Provisiones diversas		0	0
15 Inventarios		52,219	28,457	29 Otros pasivos		2,915	0
1510 Mercancías en existencia		0	0	2901 Avances y anticipos recibidos		0	0
1514 Materiales y suministros		52,219	28,457	2902 Recursos recibidos en administración		0	0
1580 Deterioro acumulado de inventarios (cr)		0	0	2903 Depósitos recibidos en garantía		0	0
19 Otros activos		72,798	246,544	2910 Ingresos recibidos por anticipado		2,915	0
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado		72,798	246,544	PASIVO NO CORRIENTE		20,807,292	19,790,820
1906 Avances y anticipos entregados		0	0	24 Cuentas por pagar		206	206
1908 Recursos entregados en administración		0	0	2401 Adquisición de bs y svnacionales		0	0
1909 Depósitos entregados en garantía		0	0	2403 Transferencias por pagar		0	0
1970 Intangibles		0	0	2407 Recursos a favor de terceros		0	0
1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)		0	0	2424 Descuentos de nómina		0	0
ACTIVO NO CORRIENTE		54,250,171	50,282,991	2480 Créditos judiciales		0	0
12 Inversiones e Instrumentos derivados		4,384,487	4,384,487	2490 Otras cuentas por pagar		206	206
Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial		4,384,487	4,384,487	25 Beneficios a los empleados		0	0
1280 Deterioro acumulado de inversiones (cr)		0	0	Beneficios a los empleados a largo plazo		0	0
13 Cuentas por cobrar		0	0	2512 Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual		0	0
1384 Otras cuentas por cobrar		0	0	27 Provisiones		18,662,996	16,473,744
1385 Cuentas por cobrar de difícil recaudo		0	0	2701 Litigios y demandas		18,662,996	16,473,744
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		0	0	2790 Provisiones diversas		0	0
15 Inventarios		0	0	28 Otros pasivos		2,144,090	3,316,870
1510 Mercancías en existencia		0	0	2801 Avances y anticipos recibidos		0	0
1514 Materiales y suministros		0	0	2802 Recursos recibidos en administración		2,137,961	3,158,791
1580 Deterioro acumulado de inventarios (cr)		0	0	2803 Depósitos recibidos en garantía		6,129	158,179
16 Propiedades, planta y equipo		45,597,773	42,094,387	2810 Ingresos recibidos por anticipado		0	0
1605 Terrenos		34,792,210	31,588,149	TOTAL PASIVO		23,144,212	22,071,809
1615 Construcciones en curso		0	416,494	PATRIMONIO			
1635 Bienes muebles en bodega		887,353	1,015,515	31 Patrimonio de las Entidades del Gobierno		126,201,219	89,696,412
1640 Edificaciones		6,485,608	5,866,683	3105 Capital fiscal		62,639,865	65,535,850
1650 Redes líneas y cables		22,752	22,752	3109 Resultado de ejercicios anteriores		41,833,202	0
1655 Maquinaria y equipo		2,061,990	2,031,200	3110 Resultados del ejercicio		21,423,799	8,931,863
1660 Equipo medico y científico		416,688	382,768	3116 Dividendos y Participaciones Decretados en Especie		304,553	304,553
1665 Muebles enseres y equipos de oficina		1,012,311	859,093	3145 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación Ganancias o pérdidas en Invers de Admón. de Liquidez a Valor de Mercado con Cambios en el		0	14,924,346
1670 Equipos de comunicación y computación		3,294,074	2,457,376	3146 Patrimonio		0	0
1675 Equipo de transporte, tracción y elevación		1,183,873	1,192,065	TOTAL PATRIMONIO		126,201,219	89,696,412
1680 Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería		34,431	30,931	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		149,345,431	111,768,221
1685 Depreciación acumulada (cr)		(4,593,497)	(3,768,637)	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0
1695 Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		0	0	81 Pasivos contingentes		33,407,222	34,103,199
19 Otros activos		4,267,911	3,804,117	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		33,407,222	34,103,199
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado		0	0	8190 Otros pasivos contingentes		0	0
1906 Avances y anticipos entregados		1,795,666	1,646,300	83 Acreedoras de Control		767,283	746,218
1908 Recursos entregados en administración		1,683,634	1,683,634	8308 Recursos Administrados en Nombre de Terceros		767,283	746,218
1909 Depósitos entregados en garantía		464,827	86,253	8325 Bienes Aprehendidos o Incautados		0	0
1970 Intangibles		818,192	745,795	89 Acreedoras por contra (DB)		(34,174,505)	(34,849,417)
1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)		(494,408)	(357,865)	8905 Pasivos contingentes por contra (DB)		(33,407,222)	(34,103,199)
TOTAL ACTIVO		149,345,431	111,768,221	8915 Acreedoras de Control por Contra (DB)		(767,283)	(746,218)
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0				
81 Activos contingentes		24,282,527	14,636,740				
8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		717,738	717,738				
8190 Otros activos contingentes		23,564,789	13,919,002				
83 Deudoras de control		1,409,003	1,415,050				
8315 Bienes y derechos retirados		602,195	486,280				
8361 responsabilidades en proceso		0	0				
8390 Otras cuentas deudoras de control		806,808	928,770				
89 Deudoras por contra (CR)		(25,891,530)	(16,051,799)				
8905 Activos contingentes por contra (cr)		(24,282,527)	(14,636,740)				
8915 Deudoras de control por contra (cr)		(1,409,003)	(1,415,050)				

JORGE ENRIQUE CARDOSO RODRIGUEZ
 REPRESENTANTE LEGAL

NELSON HERNANDEZ MONTERO
 CONTADOR PÚBLICO
 T.º No. 68538 - T

ISRAEL MIRANDA TORO
 REVISOR FISCAL
 T.P. No. 45526 - T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL TOLIMA "CORTOLIMA"
ESTADO DE RESULTADOS
 De enero 01 al 30 de Abril de 2019
 (Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

Código	Notas	Periodo actual 30/04/2019	Periodo Anterior 30/04/2018
4 INGRESOS		33,949,162	20,101,059
41 Ingresos fiscales		30,893,464	18,710,914
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		30,893,464	18,710,914
4195 Devoluciones y descuentos (db)		0	0
44 Transferencias y subvenciones		831,119	6,000
4428 Otras transferencias		831,119	6,000
47 Operaciones interinstitucionales		526,586	560,779
4705 Fondos recibidos		526,586	560,779
4720 Operaciones de enlace		0	0
4722 Operaciones sin flujo de efectivo		0	0
48 Otros ingresos		1,697,993	823,366
4802 Financieros		1,525,865	811,932
4808 Ingresos Diversos		172,128	11,434
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		0	0
5 GASTOS		12,525,363	11,169,196
51 De administración y operación		6,613,180	2,864,754
5101 Sueldos y salarios		2,420,100	836,811
5102 Contribuciones imputadas		89,745	45,105
5103 Contribuciones efectivas		680,181	220,030
5104 Aportes sobre la nómina		124,160	43,208
5107 Prestaciones sociales		839,936	290,881
5108 Gastos de personal diversos		521,607	355,444
5111 Generales		1,313,674	1,000,842
5120 Impuestos contribuciones y tasas		623,777	72,433
52 De Ventas		0	3,752,710
5202 Sueldos y salarios		0	1,517,158
5203 Contribuciones imputadas		0	28,613
5204 Contribuciones efectivas		0	457,440
5207 Aportes sobre la nómina		0	83,721
5208 Prestaciones sociales		0	709,674
5211 Generales		0	370,738
5212 Gastos de personal diversos		0	67,936
5220 Impuestos, contribuciones y tasas		0	517,430
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones		387,382	438,176
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		340,583	389,852
5366 Amortización de activos intangibles		46,799	48,324
5368 Provisión, litigios y demandas		0	0
5373 Provisiones diversas		0	0
54 transferencias y subvenciones		0	0
5423 Otras transferencias		0	0
5424 Subvenciones		0	0
55 Gasto Público Social		5,370,755	4,104,009
5508 Medio ambiente		5,370,755	4,104,009
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		154,046	9,547
5802 Comisiones		0	0
5804 Financieros		23,450	20
Pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas		0	0
5812 asociadas		111,357	6,852
5890 Gastos diversos		19,239	2,675
5893 Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		0	0
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		21,423,799	8,931,863

JORGE ENRIQUE CARDOSO RODRIGUEZ
 REPRESENTANTE LEGAL

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

ISRAEL MIRANDA TORO
 REVISOR FISCAL
 T.P. NO. 45526 - T



Corporación Autónoma
Regional del Tolima



I. NOTAS VARIACIONES RELEVANTES A 30 DE ABRIL DE 2019.

(Cifras en miles de pesos)

CONCEPTO	ABRIL DE 2019	ABRIL DE 2018	VARIACION %	CONCEPTO	ABRIL DE 2019	ABRIL DE 2018	VARIACION %
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE	95,095,260	61,485,230	54.66%	PASIVO CORRIENTE	2,336,920	2,280,889	2.46%
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	63,529,322	48,125,529	32.01%	Cuentas por pagar	623,450	481,589	29.46%
Cuentas por cobrar	31,440,921	13,084,700	140.29%	Beneficios a los empleados	1,710,555	1,799,300	-4.93%
Inventarios	52,219	28,457	83.50%	Otros Pasivos	2,915	0	
Otros activos	72,798	246,544	-70.47%				
ACTIVO NO CORRIENTE	54,250,171	50,282,991	7.89%	PASIVO NO CORRIENTE	20,807,292	19,790,920	5.14%
Inversiones e instrumentos derivados	4,384,487	4,384,487	0.00%	Cuentas por pagar	206	206	0.00%
Cuentas por cobrar	-	-		Provisiones	18,662,996	16,473,744	13.29%
Propiedades, planta y equipo	45,597,773	42,094,387	8.32%	Otros pasivos	2,144,090	3,316,970	-35.36%
Otros activos	4,267,911	3,804,117	12.19%				
				TOTAL PASIVO	23,144,212	22,071,809	4.86%
				TOTAL PATRIMONIO	126,201,219	89,696,412	40.70%
TOTAL ACTIVO	149,345,431	111,768,221	33.62%	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	149,345,431	111,768,221	33.62%

Tal como puede observarse al comparar la situación financiera al 30 de Abril de 2019 en relación con los saldos al 30 de Abril del 2018, las principales variaciones que determinan la evolución corresponden a:

El incremento del 32,01% 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.

El incremento del 140,29% 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, multas, intereses, porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial, entre otros.

El incremento del 83,50% en los Inventarios, corresponden a los bienes adquiridos por la Entidad para ser consumidos en el curso normal de la operación.

Una disminución del 70,47% en los Otros Activos (que incluye los bienes y servicios pagados por anticipado) los cuales se amortización en forma periódica,

A



los más relevantes son los seguros, Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones, entre otros.

Un incremento del 29,46% 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.


Una disminución del 4,93% 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 35,36% 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 el avance de los proyectos ambientales.

Un incremento neto en el Patrimonio del 40,70%, dado por los Resultados obtenidos por la Entidad al 30 de Abril de 2019, periodo durante el cual acumula un Excedente que asciende a \$21.423.799 miles de pesos, los cuales se describen el Estado de Resultados a dicho corte (presentado previamente en este documento).


JORGE ENRIQUE CARDOSO RODRIGUEZ
Director General


ISRAEL MIRANDA TORO
Revisor Fiscal
TP. No. 45.526-1


NELSON HERNANDEZ MONTERO
Contador Público
TP. 68428-1