



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL TOLIMA "CORTOLIMA"**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)**

ACTIVO			Periodo actual	PASIVO			Periodo actual
código	Notas	31/12/2018	código	Notas	31/12/2018		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			<b>PASIVO CORRIENTE</b>			<b>1,551,652</b>	
11 Efectivo y Equivalentes al Efectivo		45,521,906	24 Cuentas por pagar	15	220,828		
1105 Caja		0	2401 Adquisición de bs.y svns.nacionales		0		
1110 Depósitos en instituciones financieras	5, 9	34,866,390	2403 Transferencias por pagar		0		
1132 Efectivo de uso restringido		655,516	2407 Recursos a favor de terceros		1,423		
1133 Equivalentes al efectivo		10,000,000	2424 Descuentos de nómina		0		
12 Inversiones e instrumentos derivados	11	0	2436 Retencion en la fuente e impuesto de timbre		0		
Inversiones en asociadas contabilizadas por el			2440 Impuestos, contribuciones y tasas por pagar		7,308		
1230 método de participación patrimonial		0	2460 Créditos judiciales		0		
1280 Deterioro acumulado de inversiones (cr)		0	2490 Otras cuentas por pagar		212,097		
13 Cuentas por cobrar	12	28,602,026	25 Beneficios a los empleados	16	1,329,339		
1311 Ingresos no tributarios		43,577,161	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo		1,329,339		
1337 Transferencias por cobrar		12,249	27 Provisiones		0		
1384 Otras cuentas por cobrar		443,231	2701 Litigios y demandas		0		
1385 Cuentas por cobrar de difícil recaudo	6	36,687	2790 Provisiones diversas		0		
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		(15,467,302)	29 Otros pasivos		1,485		
15 Inventarios		46,926	2901 Avances y anticipos recibidos		0		
1510 Mercancías en existencia		0	2902 Recursos recibidos en administración		0		
1514 Materiales y suministros		46,926	2903 Depósitos recibidos en garantía		0		
1580 Deterioro acumulado de inventarios (cr)		0	2910 Ingresos recibidos por anticipado		1,485		
19 Otros activos		170,392	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado		170,392	<b>20,716,437</b>				
1906 Avances y anticipos entregados		0	24 Cuentas por pagar		206		
1908 Recursos entregados en administración		0	2401 Adquisición de bs.y svns.nacionales		0		
1909 Depósitos entregados en garantía		0	2403 Transferencias por pagar		0		
1970 Intangibles		0	2407 Recursos a favor de terceros		0		
1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)		0	2424 Descuentos de nómina		0		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			2460 Créditos judiciales		0		
<b>62,704,261</b>			2490 Otras cuentas por pagar		206		
12 Inversiones e instrumentos derivados		4,384,487	25 Beneficios a los empleados		0		
Inversiones en asociadas contabilizadas por el			2512 Beneficios a los empleados a largo plazo		0		
1230 método de participación patrimonial		4,384,487	Beneficios por terminación del vínculo		0		
1280 Deterioro acumulado de inversiones (cr)		0	2513 laboral o contractual		0		
13 Cuentas por cobrar		0	27 Provisiones	17	18,662,996		
1384 Otras cuentas por cobrar		0	2701 Litigios y demandas		18,662,996		
1385 Cuentas por cobrar de difícil recaudo		0	2790 Provisiones diversas		0		
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		0	29 Otros pasivos	18	2,053,235		
15 Inventarios		0	2901 Avances y anticipos recibidos		0		
1510 Mercancías en existencia		0	2902 Recursos recibidos en administración		2,034,525		
1514 Materiales y suministros		0	2903 Depósitos recibidos en garantía		18,710		
1580 Deterioro acumulado de inventarios (cr)		0	2910 Ingresos recibidos por anticipado		0		
16 Propiedades, planta y equipo	13	44,337,615	<b>TOTAL PASIVO</b>				
1605 Terrenos	8	33,650,044	<b>22,268,089</b>				
1615 Construcciones en curso		205,930	<b>PATRIMONIO</b>				
1635 Bienes muebles en bodega		926,425	31 Patrimonio de las Entidades del Gobierno	19	104,777,422		
1640 Edificaciones		6,279,677	3105 Capital fiscal		62,639,667		
1650 Redes líneas y cables		22,752	3109 Resultado de ejercicios anteriores		0		
1655 Maquinaria y equipo		2,062,129	3110 Resultados del ejercicio		26,908,856		
1660 Equipo medico y científico		380,499	3116 Dividendos y Participaciones Decretados en Especie		304,553		
1665 Muebles enseres y equipos de oficina		1,030,492	3145 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación		14,924,346		
1670 Equipos de comunicación y computacion		2,877,423	Ganancias o perdidas en Invers.de		0		
1675 Equipo de transporte, traccion y elevacion		1,187,691	Admón.de Liquidez a Valor de Mercado		0		
1680 Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria		33,616	3146 con Cambios en el Patrimonio		0		
1685 Depreciacion acumulada (cr)		(4,319,063)	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>				
1695 Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		0	<b>104,777,422</b>				
19 Otros activos		3,982,159	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	14	1,877,662	<b>127,045,511</b>				
1906 Avances y anticipos entregados		1,683,635	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>				
1908 Recursos entregados en administración		66,938	<b>0</b>				
1909 Depósitos entregados en garantía		801,718	91 Pasivos contingentes		33,407,222		
1970 Intangibles		(447,794)	Litigios y mecanismos alternativos de				
1975 Amortización acumulada de intangibles (cr)		0	9120 solución de conflictos	32	33,407,222		
<b>TOTAL ACTIVO</b>			9190 Otros pasivos contingentes		0		
<b>127,045,511</b>			93 Acreedoras de Control		762,423		
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			9308 Recursos Administrados en Nombre de Terceros		0		
<b>0</b>			9325 Bienes Aprehendidos o Incautados	33	762,423		
81 Activos contingentes		29,343,235	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
8120 Litigios y mecanismos alternativos de solución de cor	29	717,738	<b>127,045,511</b>				
8190 Otros activos contingentes	30	28,625,497	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>				
83 Deudoras de control		1,347,960	<b>0</b>				
8315 Bienes y derechos retirados		511,884	99 Acreedoras por contra (DB)		(34,169,645)		
8361 responsabilidades en proceso		0	9905 Pasivos contingentes por contra (DB)		(33,407,222)		
8390 Otras cuentas deudoras de control		836,076	9915 Acreedoras de Control por Contra (DB)		(762,423)		
89 Deudoras por contra (CR)		(30,691,195)	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
8905 Activos contingentes por contra (cr)		(29,343,235)	<b>127,045,511</b>				
8915 Deudoras de control por contra.(cr)		(1,347,960)	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>				
<b>0</b>			<b>0</b>				

**JORGE ENRIQUE CÁRDOSO RODRIGUEZ**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 (Ver Certificación Anexa)

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

**ISRAEL MIRANDA TORO**  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. No. 45526 - T  
 (Anexo Dictamen)



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL TOLIMA "CORTOLIMA"**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**De enero 01 al 31 de Diciembre de 2018**  
**(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)**

Código	Notas	Periodo actual 31/12/2018
<b>4 INGRESOS</b>		<b>80,822,726</b>
<b>41 Ingresos fiscales</b>	20	<b>71,051,571</b>
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		71,051,571
4195 Devoluciones y descuentos (db)		0
<b>44 Transferencias y subvenciones</b>	21	<b>34,248</b>
4428 Otras transferencias		34,248
<b>47 Operaciones interinstitucionales</b>	22	<b>2,355,057</b>
4705 Fondos recibidos		2,346,784
4720 Operaciones de enlace		0
4722 Operaciones sin flujo de efectivo		8,273
<b>48 Otros ingresos</b>	23	<b>7,381,850</b>
4802 Financieros		2,497,701
4808 Ingresos Diversos		2,673,754
4812 Ganancia por la aplic. del método de part. patri. de inv. en asociadas		0
4830 Reversión de las pérdidas por deterioro de valor		2,210,395
<b>5 GASTOS</b>		<b>53,913,870</b>
<b>51 De administracion y operación</b>	24	<b>10,310,269</b>
5101 Sueldos y salarios		2,505,602
5102 Contribuciones imputadas		109,025
5103 Contribuciones efectivas		667,744
5104 Aportes sobre la nomina		141,432
5107 Prestaciones sociales		848,324
5108 Gastos de personal diversos		1,663,642
5111 Generales		4,183,891
5120 Impuestos contribuciones y tasas		190,609
<b>52 De Ventas</b>	24	<b>12,297,472</b>
5202 Sueldos y salarios		4,428,879
5203 Contribuciones imputadas		177,201
5204 Contribuciones efectivas		1,409,221
5207 Aportes sobre la nómina		281,514
5208 Prestaciones sociales		2,004,191
5211 Generales		1,467,721
5212 Gastos de personal diversos		236,246
5220 Impuestos, contribuciones y tasas		2,292,499
<b>53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	25	<b>9,090,789</b>
5346 Deterioro de inversiones		0
5347 Deterioro de cuentas por cobrar		3,115,376
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo		0
5357 Deterioro de activos intangibles		0
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo		1,033,657
5366 Amortización de activos intangibles		140,528
5368 Provisión, litigios y demandas		4,801,228
5373 Provisiones diversas		0
<b>54 transferencias y subvenciones</b>		<b>0</b>
5423 Otras transferencias		0
5424 Subvenciones		0
<b>55 Gasto Público Social</b>	26	<b>21,981,274</b>
5508 Medio ambiente		21,981,274
<b>57 operaciones interinstitucionales</b>		<b>14,454</b>
5705 Fondos entregados		0
5720 Operaciones de Enlace		14,454
5722 Operaciones de enlace sin situacion de fondos		0
<b>58 otros gastos</b>		<b>219,612</b>
5802 Comisiones		0
5804 Financieros		3,034
Pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas		0
5812 asociadas		0
5890 Gastos diversos	27	102,902
5893 Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales	28	113,676
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>26,908,856</b>

**JORGE ENRIQUE CARDOSO RODRIGUEZ**  
 REPRESENTANTE LEGAL  
 (Ver Certificación Anexa)

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

**ISRAEL MIRANDA TORO**  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. NO. 45526 - T  
 (Anexo Dictamen)



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL TOLIMA "CORTOLIMA"**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2018**  
**(Expresado en Miles de Pesos Colombianos)**

<b>Saldo del patrimonio Ajustado a Enero 1 de 2018</b>	<u><u>81,200,281</u></u>
<b>Variaciones patrimoniales durante el año 2018</b>	<u>23,577,141</u>
<b>Saldo del patrimonio a Diciembre 31 de 2018</b>	<u><u>104,777,422</u></u>

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	AÑO 2018	SALDO AJUSTADO ENERO 1/2018	VARIACION
<b>INCREMENTOS</b>			
3105 Capital fiscal	0	0	0
3109 Resultado de ejercicios anteriores	0	0	0
3110 Resultados del ejercicio	26,908,856	0	26,908,856
3116 Dividendos y Participaciones Decretados en Especie	0	0	0
3145 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	0	0	0
<b>TOTAL INCREMENTOS</b>			<u><u>26,908,856</u></u>
<b>DISMINUCIONES</b>			
3105 Capital fiscal	62,639,667	65,971,382	3,331,715
3109 Resultado de ejercicios anteriores			
3110 Resultados del ejercicio			
3116 Dividendos y Participaciones Decretados en Especie			
3145 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación			
<b>TOTAL DISMINUCIONES</b>			<u><u>3,331,715</u></u>
<b>PARTIDAS SIN VARIACION</b>			
3105 Capital fiscal			
3109 Resultado de ejercicios anteriores			
3110 Resultados del ejercicio			
3116 Dividendos y Participaciones Decretados en Especie	304,553	304,553	0
3145 Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación	14,924,346	14,924,346	0
<b>TOTAL PARTIDAS SIN VARIACION</b>			<u><u>0</u></u>

FIRMA: REPRESENTANTE LEGAL  
**JORGE ENRIQUE CARDOSO RODRIGUEZ**  
 (Ver Certificación Anexa)

FIRMA: CONTADOR  
**NELSON HERNANDEZ MONTERO**  
 T.P. 68428-T

FIRMA: REVISOR FISCAL  
**ISRAEL MIRANDA TORO**  
 T.P.No. 45526-T  
 (Anexo Dictamen)



Corporación Autónoma  
Regional del Tolima



**EN CUMPLIMIENTO DE LA RESOLUCIÓN No. 356 DE SEPTIEMBRE 05 DE 2007,  
EMITIDA POR LA CONTADURÍA GENERAL DE LA NACIÓN, LOS ABAJO  
FIRMANTES NOS PERMITIMOS,**

**CERTIFICAR :**

Que los Estados Financieros de la Corporación Autónoma Regional del Tolima "CORTOLIMA" identificada con NIT No. 890.704.536-6, con corte a Diciembre 31 de 2018, fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad, llevados conforme a las Normas del Régimen de Contabilidad Pública y que las cifras registradas en ellos, reflejan de forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la Entidad, además de que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente las referidas a:

- a) Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por la Corporación, con corte a diciembre 31 de 2018.
- b) Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.
- c) Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos y cuentas de orden, han sido revelados en los estados contables básicos de la Corporación, con corte a diciembre 31 de 2018.
- d) Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones del cometido estatal de la Corporación, con corte a Diciembre 31 de 2018.

La presente se expide en Ibagué, a los (15) días del mes de Febrero del año Dos Mil Diecinueve (2019).

  
**JORGE ENRIQUE CARDOSO RODRIGUEZ**  
Director General

  
**NELSON HERNANDEZ MONTERO**  
Contador Público  
T.P. 68428 - T