



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL TOLIMA "CORTOLIMA"**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**Al 30 de Septiembre de 2020**  
 (Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

ACTIVO		Notas	Periodo actual 30/09/2020	Periodo Anterior 30/09/2019	PASIVO		Notas	Periodo actual 30/09/2020	Periodo Anterior 30/09/2019
código	ACTIVO				código	PASIVO			
	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>86,990,046</b>	<b>93,996,864</b>		<b>PASIVO CORRIENTE</b>		<b>2,924,569</b>	<b>2,476,070</b>
11	Efectivo y Equivalentes al Efectivo		63,611,156	56,648,769	24	Cuentas por pagar		279,586	475,662
1105	Caja		90,099	109,414	2401	Adquisición de bs.y svs.nacionales		66,762	0
1110	Depósitos en instituciones financieras		62,575,588	45,048,379	2403	Transferencias por pagar		0	0
1132	Efectivo de uso restringido		845,459	390,966	2407	Recursos a favor de terceros		2,029	319
1133	Equivalentes al efectivo		0	13,000,000	2424	Descuentos de nómina		1,155	56
12	Inversiones e instrumentos derivados		0	0	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre		53,671	0
	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial		0	0	2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar		97,844	76,318
1230	el método de participación patrimonial		0	0	2460	Créditos judiciales		0	0
1280	Deterioro acumulado de inversiones (cr)		0	0	2490	Otras cuentas por pagar		58,125	398,959
13	Cuentas por cobrar		23,271,457	34,869,128	26	Beneficios a los empleados		2,604,747	1,976,245
1311	Ingresos no tributarios		15,165,000	47,739,233		Beneficios a los empleados a corto plazo		2,604,747	1,975,245
1337	Transferencias por cobrar		894,701	0	27	Provisiones		0	0
1384	Otras cuentas por cobrar		7,211,756	2,550,510	2701	Litigios y demandas		0	0
1365	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		40,236	25,173
15	Inventarios		193,631	206,218	2901	Avances y anticipos recibidos		0	0
1510	Mercancías en existencia		0	0	2902	Recursos recibidos en administración		0	0
1514	Materiales y suministros		193,631	208,215	2903	Depósitos recibidos en garantía		0	0
1580	Deterioro acumulado de inventarios (cr)		0	0	2910	Ingresos recibidos por anticipado		40,236	25,173
19	Otros activos		13,802	379,662		<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>14,784,730</b>	<b>20,967,283</b>
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		13,802	379,662	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
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
	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>63,517,146</b>	<b>57,697,620</b>	2460	Créditos judiciales		0	0
	Inversiones e instrumentos derivados		4,207,844	4,384,487	2490	Otras cuentas por pagar		206	206
	Inversiones en asociadas contabilizadas por el método de participación patrimonial		4,207,844	4,384,487	25	Beneficios a los empleados		0	0
1230	el método de participación patrimonial		0	0	2512	Beneficios a los empleados a largo 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		23,366,993	-	27	Provisiones		11,161,396	18,706,195
1311	Ingresos no tributarios		39,862,615	0	2701	Litigios y demandas		11,151,396	18,705,185
1384	Otras cuentas por cobrar		40,896	0	2790	Provisiones diversas		0	0
1355	Cuentas por cobrar de difícil recaudo		36,687	0	29	Otros pasivos		3,633,128	2,261,882
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		(16,574,205)	-	2901	Avances y anticipos recibidos		0	0
15	Inventarios		0	0	2902	Recursos recibidos en administración		3,486,514	2,191,559
1510	Mercancías en existencia		0	0	2903	Depósitos recibidos en garantía		146,614	70,323
1514	Materiales y suministros		0	0	2910	Ingresos recibidos por anticipado		0	0
1580	Deterioro acumulado de inventarios (cr)		0	0		<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>17,709,299</b>	<b>23,443,353</b>
16	Propiedades, planta y equipo		52,251,629	45,913,226		<b>PATRIMONIO</b>			
1605	Terrenos		42,301,110	35,359,131	31	Patrimonio de las Entidades del Gobierno		162,797,893	128,249,931
1615	Construcciones en curso		741,650	0	3106	Capital fiscal		67,939,454	62,639,693
1635	Bienes muebles en bodegas		653,786	925,706	3108	Resultado de ejercicios anteriores		51,875,527	41,392,970
1640	Edificaciones		6,518,917	6,489,589	3110	Resultados del ejercicio		32,866,002	23,812,743
1650	Redes líneas y cables		22,752	22,752	3116	Dividendos y Participaciones Declarados en Especial		304,553	304,553
1655	Maquinaria y equipo		1,171,969	2,078,718	3145	Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Resolución de Genancias o pérdidas Por La Aplicación del Método de Participación Patrimonial de Inversiones En Asociadas		(176,643)	0
1660	Equipo medico y científico		496,961	429,051		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>162,797,893</b>	<b>128,249,931</b>
1665	Muebles enseres y equipos de oficina		1,170,534	1,048,528		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>170,507,192</b>	<b>161,693,284</b>
1670	Equipos de comunicación y computación		3,589,093	3,332,741		<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1675	Equipo de transporte, tracción y elevación		1,183,873	1,183,873	81	Activos contingentes		16,326,667	30,435,828
1680	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería		34,431	34,431	8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		0	277,506
1685	Depreciación acumulada (cr)		(5,583,447)	(4,891,295)	8190	Otros activos contingentes		16,326,667	30,158,322
1695	Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr)		0	0	83	Deudoras de control		1,874,001	939,051
19	Otros activos		3,681,680	7,399,908	8316	Bienes y derechos retirados		1,132,403	183,666
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado		0	0	8361	responsabilidades en proceso		0	0
1906	Avances y anticipos entregados		1,138,874	3,619,039	8390	Otras cuentas deudoras de control		741,598	755,393
1908	Recursos entregados en administración		1,233,403	1,243,403	89	Deudoras por contra (CR)		(11,200,658)	(31,374,879)
1909	Depósitos entregados en garantía		1,020,778	2,247,894	8905	Activos contingentes por contra (cr)		(16,326,657)	(30,435,828)
1970	Intangibles		972,046	840,450	8915	Deudoras de control por contra (cr)		(1,874,001)	(939,051)
1975	Amortización acumulada de intangibles (cr)		(683,421)	(550,878)		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>170,507,192</b>	<b>161,693,284</b>	81	Pasivos contingentes		41,307,426	41,781,366
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		41,307,426	41,781,366
81	Activos contingentes		16,326,667	30,435,828	8190	Otros pasivos contingentes		0	0
8120	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos		0	277,506	93	Acreedoras de control		768,443	767,283
8190	Otros activos contingentes		16,326,667	30,158,322	9308	Recursos Administrados en Nombre de Terceros		0	0
83	Deudoras de control		1,874,001	939,051	9325	Bienes Aprehendidos o Incautados		768,443	767,283
8316	Bienes y derechos retirados		1,132,403	183,666		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>170,507,192</b>	<b>161,693,284</b>
8361	responsabilidades en proceso		0	0	89	Deudoras por contra (DB)		(42,075,869)	(42,548,649)
8390	Otras cuentas deudoras de control		741,598	755,393	8905	Pasivos contingentes por contra (DB)		(41,307,426)	(41,781,366)
89	Deudoras por contra (CR)		(11,200,658)	(31,374,879)	8915	Acreedoras de control por contra (DB)		(768,443)	(767,283)
8905	Activos contingentes por contra (cr)		(16,326,657)	(30,435,828)		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>170,507,192</b>	<b>161,693,284</b>
8915	Deudoras de control por contra (cr)		(1,874,001)	(939,051)		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

D. GALICIA ALEJOSO LEAÑO  
 C.C. 9.171.859  
 REPRESENTANTE LEGAL

NELSON HERNANDEZ MONTERO  
 C.C. 93.424.804  
 CONTADOR PÚBLICO  
 T.B. No. 68428 - T

ERNESTO RORA RIVERA  
 C.C. 93.358.004  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. No. 25678 - T



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL TOLIMA "CORTOLIMA"**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 De enero 01 al 30 de Septiembre de 2020  
 (Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

Código	Notas	Periodo actual 30/09/2020	Periodo Anterior 30/09/2019
<b>4 INGRESOS</b>		<b>70,607,530</b>	<b>60,441,520</b>
<b>41 Ingresos fiscales</b>		<b>56,887,768</b>	<b>53,952,262</b>
4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS		56,887,768	53,952,262
4195 Devoluciones y descuentos (db)		0	0
<b>44 Transferencias y subvenciones</b>		<b>1,778,864</b>	<b>1,615,739</b>
4428 Otras transferencias		1,778,864	1,615,739
<b>47 Operaciones interinstitucionales</b>		<b>1,515,747</b>	<b>1,333,247</b>
4705 Fondos recibidos		1,515,747	1,333,247
4720 Operaciones de enlace		0	0
4722 Operaciones sin flujo de efectivo		0	0
<b>48 Otros ingresos</b>		<b>10,425,151</b>	<b>3,540,272</b>
4802 Financieros		3,229,968	3,299,838
4808 Ingresos Diversos		7,195,163	240,434
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
<b>5 GASTOS</b>		<b>37,752,528</b>	<b>36,528,777</b>
<b>51 De administración y operación</b>		<b>15,396,299</b>	<b>17,300,706</b>
5101 Sueldos y salarios		6,241,612	5,797,477
5102 Contribuciones imputadas		78,780	206,267
5103 Contribuciones efectivas		1,727,339	1,730,112
5104 Aportes sobre la nómina		321,435	316,582
5107 Prestaciones sociales		2,300,932	2,082,567
5108 Gastos de personal diversos		854,742	1,582,939
5111 Generales		2,302,595	3,638,967
5120 Impuestos contribuciones y tasas		1,586,864	1,947,795
<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>3,901,254</b>	<b>1,264,232</b>
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		696,600	782,968
5366 Amortización de activos intangibles		94,892	106,770
5368 Provisión, litigios y demandas		3,109,762	372,199
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>18,377,415</b>	<b>17,191,292</b>
5508 Medio ambiente		18,377,415	17,191,292
<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>77,560</b>	<b>772,547</b>
5802 Comisiones		0	0
5804 Financieros		0	23,590
Pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas		0	0
5812 asociadas		0	0
5890 Gastos diversos		64,393	719,515
5893 Devoluciones y Descuentos Ingresos Fiscales		13,167	29,442
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>32,855,002</b>	<b>23,912,743</b>

*[Firma]*  
 OLGA LÓPEZ ALFONSO LANNINI  
 C.C. 91.71.869  
 REPRESENTANTE LEGAL

*[Firma]*  
 NELSON HERNANDEZ MONTERO  
 C.C. 92.420.904  
 CONTADOR PÚBLICO  
 T.P. No. 68428 - T

*[Firma]*  
 ERNESTO MORA RIVERA  
 C.C. 93.356.044  
 REVISOR FISCAL  
 T.P. No. 25578-T



# I. NOTAS VARIACIONES RELEVANTES A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020.

(Cifras en miles de pesos)

CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2019	SEPTIEMBRE DE 2020	VARIACION %	CONCEPTO	SEPTIEMBRE DE 2019	SEPTIEMBRE DE 2020	VARIACION %
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>87,030,942</b>	<b>93,996,664</b>	<b>-7.41%</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2,924,569</b>	<b>2,476,070</b>	<b>18.11%</b>
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	63,511,156	56,548,759	8.48%	Cuentas por pagar	279,586	475,652	-41.22%
Cuentas por cobrar	23,312,353	34,859,128	-33.12%	Beneficios a los empleados	2,604,747	1,975,245	31.87%
Inventarios	193,631	208,215	-7.00%	Otros Pasivos	40,236	25,173	59.84%
Otros activos	13,802	379,562	-96.36%				
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>83,476,260</b>	<b>57,697,620</b>	<b>44.68%</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>14,784,730</b>	<b>20,967,283</b>	<b>-29.49%</b>
Inversiones e instrumentos derivados	4,207,844	4,384,487	-4.03%	Cuentas por pagar	206	206	0.00%
Cuentas por cobrar	23,325,097	-		Provisiones	11,151,396	18,705,195	-40.38%
Propiedades, planta y equipo	52,261,629	45,913,225	13.83%	Otros pasivos	3,633,128	2,261,882	60.62%
Otros activos	3,681,680	7,399,908	-50.25%				
				<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>17,709,299</b>	<b>23,443,353</b>	<b>-24.46%</b>
				<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>152,797,893</b>	<b>128,249,931</b>	<b>19.14%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>170,507,202</b>	<b>151,694,284</b>	<b>10.4%</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>152,797,893</b>	<b>128,249,931</b>	<b>19.14%</b>

Tal como puede observarse al comparar la situación financiera a 30 de Septiembre de 2020 en relación con los saldos al 30 de Septiembre de 2019, las principales variaciones que determinan la evolución corresponden a:

El incremento del 8,48% 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.

Una disminución del 33,12% 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 7,00% en los Inventarios, corresponden a los bienes adquiridos por la Entidad para ser consumidos en el curso normal de la operación.

Una disminución del 96,36% 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

Una disminución del 41,22% 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 las Otras Cuentas Por Pagar.

Un incremento del 31,87% 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 60,62% 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.

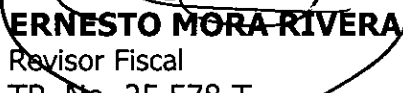
Un incremento neto en el Patrimonio del 19,14%, dado por los Resultados obtenidos por la Entidad al 30 de Septiembre de 2020, período durante el cual acumula un Excedente que asciende a \$32.855.002 miles de pesos, los cuales se describen el Estado de Resultados a dicho corte (presentado previamente 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