



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

| ACTIVO | | | PASIVO | | | | |
|-------------------------|--|------------------------------|--------------------------------|-------------------------|--|------------------------------|--------------------------------|
| código | Notas | Periodo actual 30/06/2022 | Periodo Anterior 30/06/2021 | código | Notas | Periodo actual 30/06/2022 | Periodo Anterior 30/06/2021 |
| ACTIVO CORRIENTE | | 92.585.227 | 98.431.064 | PASIVO CORRIENTE | | 3.931.008 | 3.618.011 |
| 11 | Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 79.187.198 | 69.534.471 | 24 | Cuentas por pagar | 711.060 | 412.283 |
| 1105 | Caja | 28.979 | 24.098 | 2401 | Adquisición de bs.v svv.nacionales | 430.752 | 284.646 |
| 1110 | Depósitos en Instituciones financieras | 79.158.219 | 68.832.115 | 2403 | Transferencias por pagar | 0 | 0 |
| 1132 | Efectivo de uso restringido | 0 | 678.280 | 2407 | Recursos a favor de terceros | 33.966 | 3.193 |
| 1133 | Equivalentes al efectivo | 0 | 0 | 2424 | Descuentos de nómina | 85 | 158 |
| 12 | Inversiones e instrumentos derivados | 0 | 0 | 2438 | Retenciones en la fuente e impuesto de timbre | 113.395 | 63.551 |
| | Inversiones en asociadas contabilizadas | 0 | 0 | 2440 | Impuestos, contribuciones y tasas por pagar | 116.782 | 49.464 |
| 1230 | por el método de participación patrimonial | 0 | 0 | 2480 | Créditos judiciales | 0 | 0 |
| 1280 | Deterioro acumulado de inversiones (cr) | 0 | 0 | 2490 | Otras cuentas por pagar | 16.049 | 11.269 |
| 13 | Cuentas por cobrar | 13.102.760 | 15.793.027 | 25 | Beneficios a los empleados | 2.840.359 | 2.987.493 |
| 1311 | Ingresos no tributarios | 7.920.630 | 8.890.311 | | Beneficios a los empleados a corto plazo | 2.840.359 | 2.987.493 |
| 1337 | Transferencias por cobrar | 3.332 | 0 | 2511 | plazo | 0 | 0 |
| 1384 | Otras cuentas por cobrar | 5.178.798 | 6.802.716 | 27 | Provisiones | 0 | 0 |
| 1385 | Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 0 | 0 | 2701 | Litios y demandas | 0 | 0 |
| 1386 | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | 0 | 0 | 2790 | Provisiones diversas | 0 | 0 |
| 14 | Inventarios | 87.434 | 167.604 | 28 | Otros pasivos | 379.589 | 118.235 |
| 1510 | Mercancías en existencia | 0 | 0 | 2901 | Avances y anticipos recibidos | 0 | 0 |
| 1514 | Materiales y suministros | 87.434 | 157.504 | 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 | 207.835 | 13.948.062 | 2910 | Ingresos recibidos por anticipado | 379.589 | 118.235 |
| 1905 | Bienes y servicios pagados por anticipado | 207.835 | 62.062 | | PASIVO NO CORRIENTE | 24.567.925 | 18.783.382 |
| 1906 | Avances y anticipos entregados | 0 | 0 | 24 | Cuentas por pagar | 96.676 | 442.819 |
| 1908 | Recursos entregados en administración | 0 | 13.884.000 | 2401 | Adquisición de bs.v svv.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 |
| | ACTIVO NO CORRIENTE | 117.808.887 | 115.040.198 | 2424 | Descuentos de nómina | 0 | 0 |
| 12 | Inversiones e instrumentos derivados | 4.018.430 | 4.294.988 | 2460 | Créditos judiciales | 0 | 0 |
| 1230 | por el método de participación patrimonial | 4.018.430 | 4.294.988 | 2480 | Otras cuentas por pagar | 96.676 | 442.819 |
| 1280 | Deterioro acumulado de inversiones (cr) | 0 | 0 | 25 | Beneficios a los empleados | 0 | 0 |
| 13 | Cuentas por cobrar | 44.734.137 | 47.674.995 | | Beneficios a los empleados a largo plazo | 0 | 0 |
| 1311 | Ingresos no tributarios | 47.231.836 | 45.206.151 | 2512 | Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual | 0 | 0 |
| 1384 | Otras cuentas por cobrar | 244.082 | 314.619 | 27 | Provisiones | 18.059.589 | 14.370.980 |
| 1385 | Cuentas por cobrar de difícil recaudo | 12.005.808 | 8.723.937 | 2701 | Litios y demandas | 18.059.589 | 14.370.980 |
| 1386 | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | (14.747.587) | (6.569.722) | 2790 | Provisiones diversas | 0 | 0 |
| 15 | Inventarios | 0 | 0 | 29 | Otros pasivos | 6.411.660 | 3.949.583 |
| 1510 | Mercancías en existencia | 0 | 0 | 2901 | Avances y anticipos recibidos | 0 | 0 |
| 1514 | Materiales y suministros | 0 | 0 | 2902 | Recursos recibidos en administración | 6.344.682 | 3.790.147 |
| 1580 | Deterioro acumulado de inventarios (cr) | 0 | 0 | 2903 | Depósitos recibidos en garantía | 68.978 | 159.436 |
| 16 | Propiedades, planta y equipo | 56.949.241 | 55.860.064 | 2910 | Ingresos recibidos por anticipado | 0 | 0 |
| 1605 | Terrenos | 44.425.394 | 43.753.662 | | TOTAL PASIVO | 28.498.933 | 22.281.393 |
| 1615 | Construcciones en curso | 0 | 2.911.294 | | PATRIMONIO | | |
| 1695 | Bienes muebles en bodega | 86.820 | 158.668 | 31 | Patrimonio de las Entidades del Gobierno | 181.694.951 | 192.189.867 |
| 1640 | Edificaciones | 9.954.515 | 6.518.918 | 3105 | Capital fiscal | 67.960.697 | 67.957.603 |
| 1650 | Redes líneas y cables | 22.752 | 22.752 | 3109 | Resultado de ejercicios anteriores | 105.025.264 | 95.368.920 |
| 1655 | Maquinaria y equipo | 1.918.104 | 1.917.727 | 3110 | Resultados del ejercicio | 8.770.434 | 27.850.289 |
| 1680 | Equipo médico y científico | 446.945 | 414.143 | 3116 | Dividendos y Participaciones Declarados en Especie | 304.563 | 304.553 |
| 1665 | Muebles enseres y equipos de oficina | 1.206.535 | 1.197.694 | 3145 | Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación Ganancias o pérdidas Por La Aplicación del Método de Participación Patrimonial de Inversiones En Asociadas | 0 | 0 |
| 1670 | Equipos de comunicación y computación | 4.721.395 | 3.933.387 | | TOTAL PATRIMONIO | 181.694.951 | 192.189.867 |
| 1675 | Equipo de transporte, tracción y elevación | 1.183.873 | 1.183.873 | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 210.193.894 | 214.471.260 |
| 1680 | Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería | 54.477 | 57.197 | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | 0 | 0 |
| 1685 | Depreciación acumulada (cr) | (7.072.569) | (8.208.228) | 91 | Pasivos contingentes | 90.342.761 | 54.890.697 |
| 1695 | Deterioro acumulado de propiedades, planta y equipo (cr) | 0 | 0 | | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 90.342.761 | 54.890.697 |
| 19 | Otros activos | 11.907.859 | 7.210.149 | 9190 | Otros pasivos contingentes | 0 | 0 |
| 1905 | Bienes y servicios pagados por anticipado | 44.701 | 179.101 | 99 | Acreedoras de Control | 770.717 | 768.443 |
| 1906 | Avances y anticipos entregados | 3.220.954 | 1.456.342 | 9308 | Recursos Adjudicados en Nombre de Terceros | 0 | 0 |
| 1908 | Recursos entregados en administración | 1.233.402 | 1.233.402 | 9325 | Bienes Aprehendidos e Incautados | 770.717 | 768.443 |
| 1909 | Depósitos entregados en garantía | 5.945.155 | 3.992.702 | | 99-Acreedoras por contra (DB) | (81.143.478) | (55.658.148) |
| 1970 | Intangibles | 1.522.987 | 1.130.408 | | 9905-Pasivos contingentes por contra (DB) | (90.342.761) | (54.890.697) |
| 1975 | Amortización acumulada de intangibles (cr) | (959.341) | (781.806) | | 9915-Acreedoras de Control por Contra (DB) | (770.717) | (768.443) |
| | TOTAL ACTIVO | 210.193.894 | 214.471.260 | | | | |
| | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | 0 | 0 | | | | |
| 81 | Activos contingentes | 25.635.228 | 20.170.724 | | | | |
| 8120 | Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos | 0 | 0 | | | | |
| 8190 | Otros activos contingentes | 25.635.228 | 20.170.724 | | | | |
| 83 | Deudoras de control | 1.422.037 | 1.387.222 | | | | |
| 8315 | Bienes y derechos retirados | 746.780 | 848.888 | | | | |
| 8361 | responsabilidades en proceso | 0 | 0 | | | | |
| 8390 | Otras cuentas deudoras de control | 675.257 | 737.353 | | | | |
| 89 | Deudoras por contra (CR) | (27.057.265) | (21.557.946) | | | | |
| 8905 | Activos contingentes por contra (cr) | (25.635.228) | (20.170.724) | | | | |
| 8915 | Deudoras de control por contra (cr) | (1.422.037) | (1.387.222) | | | | |

[Firma]
 LUCIA ALFONSO IANNINI
 C.C. 51.771.899
 REPRESENTANTE LEGAL

[Firma]
 NELSON HERNANDEZ MONTERO
 C.C. 91.420.904
 CONTADOR PÚBLICO
 P. No. 68428 - T

[Firma]
 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 Junio de 2022
 (Expresado en Miles de Pesos Colombianos)

| Código | Notas | Periodo actual 30/06/2022 | Periodo Anterior- 30/06/2021 |
|--|-------|------------------------------|---------------------------------|
| 4 INGRESOS | | 57,115,718 | 50,617,845 |
| 41 Ingresos fiscales | | 51,008,288 | 46,102,706 |
| 4110 CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS | | 51,008,288 | 46,102,706 |
| 4195 Devoluciones y descuentos (db) | | 0 | 0 |
| 44 Transferencias y subvenciones | | 1,344,327 | 1,273,592 |
| 4428 Otras transferencias | | 1,344,327 | 1,273,592 |
| 47 Operaciones interinstitucionales | | 937,942 | 694,443 |
| 4705 Fondos recibidos | | 937,942 | 694,443 |
| 4720 Operaciones de enlace | | 0 | 0 |
| 4722 Operaciones sin flujo de efectivo | | 0 | 0 |
| 48 Otros ingresos | | 3,825,161 | 2,547,104 |
| 4802 Financieros | | 1,973,930 | 2,024,559 |
| 4808 Ingresos Diversos | | 1,826,719 | 522,545 |
| 4812 Ganancia por la aplc. 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 | | 48,345,084 | 22,967,556 |
| 51 De administración y operación | | 19,098,230 | 12,023,833 |
| 5101 Sueldos y salarios | | 5,672,556 | 3,923,289 |
| 5102 Contribuciones imputadas | | 97,073 | 35,691 |
| 5103 Contribuciones efectivas | | 1,624,294 | 1,166,748 |
| 5104 Aportes sobre la nómina | | 292,150 | 204,973 |
| 5107 Prestaciones sociales | | 1,943,820 | 1,540,993 |
| 5108 Gastos de personal diversos | | 2,452,512 | 1,694,858 |
| 5111 Generales | | 5,350,025 | 1,899,764 |
| 5120 Impuestos contribuciones y tasas | | 1,665,800 | 1,557,517 |
| 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 | | 5,881,746 | 1,473,300 |
| 5346 Deterioro de inversiones | | 0 | 0 |
| 5347 Deterioro de cuentas por cobrar | | 4,829,530 | 0 |
| 5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo | | 0 | 0 |
| 5357 Deterioro de activos intangibles | | 0 | 0 |
| 5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo | | 529,527 | 449,462 |
| 5366 Amortización de activos intangibles | | 101,107 | 66,835 |
| 5368 Provisión, litigios y demandas | | 421,582 | 957,003 |
| 5373 Provisiones diversas | | 0 | 0 |
| 54 transferencias y subvenciones | | 0 | 0 |
| 5423 Otras transferencias | | 0 | 0 |
| 5424 Subvenciones | | 0 | 0 |
| 55 Gasto Público Social | | 22,437,578 | 8,956,769 |
| 5508 Medio ambiente | | 22,437,578 | 8,956,769 |
| 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 | | 927,530 | 513,654 |
| 5802 Comisiones | | 0 | 0 |
| 5804 Financieros | | 0 | 0 |
| Pérdidas por la aplicación del método de participación patrimonial de inversiones en asociadas | | 0 | 0 |
| 5812 asociadas | | 0 | 0 |
| 5890 Gastos diversos | | 856,534 | 492,724 |
| 5893 Devoluciones y Descuentos ingresos Fiscales | | 70,996 | 20,930 |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO | | 8,770,634 | 27,650,289 |

[Firma]
 OLGA LUCIA ALFONSO IANNINI
 C.C. 51.771.859
 REPRESENTANTE LEGAL

[Firma]
 NELSON HERNANDEZ MONTERO
 C.C. 93.420.904
 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 JUNIO DE 2022.

(Cifras en miles de pesos)

| CONCEPTO | JUNIO DE 2022 | JUNIO DE 2021 | VARIACION % | CONCEPTO | JUNIO DE 2022 | JUNIO DE 2021 | VARIACION % |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| ACTIVO | | | | PASIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | 92,585,227 | 99,431,064 | -6.89% | PASIVO CORRIENTE | 3,931,008 | 3,618,011 | 11.74% |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 79,187,198 | 69,534,471 | 13.88% | Cuentas por pagar | 711,060 | 412,283 | 72.47% |
| Cuentas por cobrar | 13,102,760 | 15,793,027 | -17.03% | Beneficios a los empleados | 2,840,359 | 2,987,493 | -4.92% |
| Inventarios | 87,434 | 157,504 | -44.49% | Otros Pasivos | 379,589 | 118,235 | 221.05% |
| Otros activos | 207,835 | 13,946,062 | -98.51% | | | | |
| ACTIVO NO CORRIENTE | 117,608,667 | 115,040,195 | 2.23% | PASIVO NO CORRIENTE | 24,667,925 | 18,763,382 | 30.94% |
| Inversiones e instrumentos derivados | 4,018,430 | 4,294,986 | -6.44% | Cuentas por pagar | 96,676 | 442,819 | -78.17% |
| Cuentas por cobrar | 44,734,137 | 47,674,995 | -6.17% | Provisiones | 18,059,589 | 14,370,980 | 25.67% |
| Propiedades, planta y equipo | 56,948,241 | 55,860,064 | 1.95% | Otros pasivos | 6,411,660 | 3,949,583 | 62.34% |
| Otros activos | 11,907,859 | 7,210,149 | 65.15% | | | | |
| | | | | TOTAL PASIVO | 28,498,933 | 22,281,393 | 27.90% |
| | | | | TOTAL PATRIMONIO | 181,694,961 | 192,189,867 | -5.46% |
| TOTAL ACTIVO | 210,193,894 | 214,471,259 | -1.99% | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 210,193,894 | 214,471,259 | -1.99% |

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

El incremento del 13,88% 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 17.036% 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 a no corriente, específicamente del cobro de tasas, multas, intereses, porcentaje y sobretasa ambiental al impuesto predial, entre otros.

Una disminución del 44,49% en los Inventarios, corresponden a los bienes adquiridos por la Entidad para ser consumidos en el curso normal de la operación.

Se presenta una disminución de 98.51% en Otros Activos - corrientes debido a la liquidación del Encargo Fiduciario – Fiducia Inversiones por valor de \$13.884 Millones, los cuales fueron trasladados a las cuentas de ahorro.

El total del Activo se disminuyó en un 1.99%.

Un incremento del 72,47% 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 en las cuentas por pagar por Adquisición de bienes y servicios nacionales, Impuestos, Contribuciones y Tasas y las Retenciones en la Fuente.

Una disminución del 4,92% 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 25.67% en las Provisiones del Pasivo No Corriente, que corresponde a la actualización del valor de las pensiones 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.

Un incremento del 62,34% en los Otros Pasivos no corrientes, que corresponden a Recursos recibidos en administración, 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.

El total del Pasivo se incrementó en un 27.90%.

Se presenta un incremento del 10.64% en las Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios, que corresponde específicamente a la Sobretasa Ambiental y al incremento del seguimiento ambiental, entre otros.

Se presenta un incremento del 58.84% en los Gastos de Administración y Operación, dentro de los cuales los más significativos fueron los incrementos en Sueldos y Salarios, Contribuciones Imputadas y Aportes Sobre la Nómina, específicamente por el incremento de un grado salarial de los funcionarios de planta y a los gastos de personal diversos.


Se presenta un incremento del 150.51% en el Gasto Público Social – Medio Ambiente, dentro de los cuales los más significativos fueron los incrementos en las Actividades de Conservación, en las Actividades de Adecuación, en Educación, Capacitación y Divulgación Ambiental y en el Manejo y Administración de la Información, entre otros, en cumplimiento al Cometido Estatal y al cumplimiento de lo establecido en el plan de acción cuatrienal 2020 – 2023.

Se refleja una disminución neta en el Patrimonio del 5,46%, dado por los Resultados obtenidos por la Entidad al 30 de Junio de 2022, período durante el cual acumula un Excedente que asciende a \$8.770.634 miles de pesos, los cuales se describen en el Estado de Resultados a dicho corte (presentado previamente en este documento).

Como hecho Significativo se presentó la disminución de las pensiones del proceso de ASOPRADO en valor de \$12.200.000 Miles de Pesos, lo anterior teniendo en cuenta que en el proceso judicial no se deberá resarcir o pagar suma alguna, por el contrario, se ordena reliquidar la Tasa Uso de Aguas.


OLGA LUCÍA ALFONSO IANNINI
Directora General


NELSON HERNÁNDEZ MONTERO
Contador Público
TP. 68428-T


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