



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO DE 2022
Cifras en Miles de Pesos

	2022	2021	Variación Nóминаl
INGRESOS			
INGRESOS FISCALES			
NO TRIBUTARIOS	850,541	448,706	401,835
	850,541	448,706	401,835
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES			
OTRAS TRANSFERENCIAS	21,590	65,304	-43,714
	21,590	65,304	-43,714
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES			
FONDOS RECIBIDOS	229,432	386,717	-157,285
	229,432	386,717	-157,285
OTROS INGRESOS			
FINANCIEROS	80,121	885	79,236
FINANCIEROS	80,121	33	80,088
FINANCIEROS	0	852	-852
TOTAL INGRESOS	1,181,684	901,612	280,072
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN			
SUELDOS Y SALARIOS	960,352	995,176	-34,824
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	390,580	350,155	40,425
APORTES SOBRE LA NOMINA	103,657	99,438	4,219
PRESTACIONES SOCIALES	19,613	17,774	1,839
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	54,152	32,188	21,964
GENERALES	8,155	3,852	4,303
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	307,592	34,950	272,642
	76,603	456,819	-380,216
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES			
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	46,510	33,866	12,644
	46,510	33,866	12,644
GASTO PÚBLICO SOCIAL			
MEDIO AMBIENTE	0	10,490	-10,490
	0	10,490	-10,490
OTROS GASTOS			
FINANCIEROS	13,004	11,576	1,428
GASTOS DIVERSOS	12,624	11,576	1,048
	380	0	380
TOTAL GASTOS	1,019,866	1,051,108	-31,242
EXCEDENTE OPERACIONAL	161,818	-149,496	311,314

JOSE MANUEL CORTES OROZCO
Director General

ANDRÉS ALBERO CAMPUZANO CASTRO
Subdirector Administrativo y financiero

CLAUDIA JANETH ZAPATA BELTRÁN
Contador Público T.P. 43796 -T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE ENERO DE 2022
Cifras en Miles de pesos

ACTIVO	2022	2021	Variación Nominal
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	31,213,184	31,431,806	-218,622
CAJA	27,670	28,935	-1,265
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	19,428,167	16,054,513	3,373,654
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	645,728	3,466,955	-2,821,227
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,111,619	11,881,403	-769,784
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7,174	7,174	0
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,174	7,174	0
CUENTAS POR COBRAR	10,078,949	20,048,871	-9,969,922
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	13,786,212	20,830,838	-7,044,626
PRESTACION DE SERVICIOS	1,642	49,114	-47,472
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	16,389	26,544	-10,155
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	979,224	1,171,359	-192,135
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	168,822	219,194	-50,372
DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS POR COBRAR (CR)	-4,873,340	-2,248,178	-2,625,162
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,662,080	36,168,977	493,103
TERRENOS	23,601,239	23,601,239	0
SEMOVIENTES	14,600	14,600	0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	185,097	219,362	-34,265
EDIFICACIONES	12,082,205	12,082,205	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,802,983	1,364,170	438,813
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	753,988	759,802	-5,814
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	292,347	326,149	-33,802
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	545,772	614,507	-68,735
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	655,636	597,780	57,856
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DEPENSA Y HOTELERIA	23,572	24,368	-796
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3,295,359	-3,435,205	139,846
OTROS ACTIVOS	2,728,828	2,229,603	499,225
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	30,786	19,670	11,116
ANTICIPOS O SALDOS A FAVOR POR IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	11,639	0	11,639
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	1,015,827	539,357	476,470
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	45,170	45,170	0
ACTIVOS INTANGIBLES	1,625,406	1,625,406	0
TOTAL ACTIVO	80,690,215	89,886,431	-9,196,216

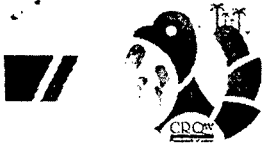


PRESTAMOS POR PAGAR	2,342,170	2,862,501	-520,331
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	2,342,170	2,862,501	-520,331
CUENTAS POR PAGAR	99,499	155,066	-55,566
ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	39,263	9,710	29,553
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	9,583	803	8,780
DESCUENTOS DE NOMINA	35,398	298	35,100
RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8,426	7,062	1,364
CREDITOS JUDICIALES		124,985	-124,985
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6,829	12,207	-5,378
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4,279,840	4,168,132	111,708
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	783,914	574,027	209,887
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	3,495,926	3,594,105	-98,179
PROVISIONES	177,640	221,352	-43,712
PROVISIONES DIVERSAS	177,640	221,352	-43,712
OTROS PASIVOS	695,728	3,534,955	-2,839,227
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACION	50,000	68,000	-18,000
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	645,728	3,466,955	-2,821,227
TOTAL PASIVO	7,594,877	10,942,005	-3,347,128
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	73,095,338	78,944,426	-5,849,088
CAPITAL FISCAL	27,384,425	28,577,967	-1,193,542
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	46,665,470	51,445,396	-4,779,926
RESULTADO DEL EJERCICIO	161,818	-149,496	311,314
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	-1,116,375	-929,441	-186,934
TOTAL PATRIMONIO	73,095,338	78,944,426	-5,849,088
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	80,690,215	89,886,431	-9,196,216
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	848,732	383,922	464,810
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-848,732	-383,922	-464,810
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	64,056,095	73,680,021	-9,623,926
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-64,056,095	-73,680,021	9,623,926

JOSE MANUEL CORTES OROZCO
 Director General

ANDRES ALBERTO CAMPUZANO CASTRO
 Subdirector Administrativo y Financiero

CLAUDIA JANETH ZAPATA BELTRAN
 Contador Público T.P. 43796 - T



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO – CRQ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2022
(Datos en pesos)

NOTA 1: NATURALEZA JURIDICA Y FUNCIONES DE COMETIDO ESTATAL

La Corporación Autónoma Regional del Quindío- CRQ fue creada por la ley 66 de 1964, sus funciones fueron modificadas por la ley 99 de 1993, constituida como ente corporativo de carácter público del Orden Nacional, creado por la ley, integrada por las entidades territoriales que por sus características constituyen geográficamente un mismo ecosistema o conforman una unidad geopolítica, biográfica hidrogeográfica, dotada de autonomía administrativa y financiera con patrimonio propio y personería jurídica, encargada de administrar dentro del área de su jurisdicción el Medio Ambiente y los recursos renovables y propender por su desarrollo sostenible, de conformidad con las disposiciones legales y políticas del Ministerio del Medio Ambiente.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Armenia Departamento del Quindío en la calle 19N 19-55, sus estatutos establecidos según Resolución No. 988 del 22/07/2005, definieron como órganos de Dirección y Administración a la Asamblea Corporativa, el Consejo Directivo y la Dirección General.

NOTA 2: POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La Corporación Autónoma Regional del Quindío registra las operaciones en la Contabilidad y emite sus Estados Financieros en concordancia y dando cumplimiento al Marco Normativo para Entidades de Gobierno Resolución No. 533 y sus modificaciones emitidas por la Contaduría General de la Nación, así como el Manual de Políticas Contables de la Corporación Autónoma Regional del Quindío adoptado a través de la Resolución No. 3513 del 29/12/2017.

Igualmente para el reconocimiento de los hechos financieros se aplicó la base de causación y se siguieron los preceptos de tipo legal, contable y tributario expedidos por los diferentes órganos de vigilancia y control, como lo son La Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), La Contaduría General de la Nación, la Contraloría General de la Nación entre otros.

El registro de las operaciones diarias se realizó a través del software contable y financiero PCT, que integra la información que canalizan los módulos de presupuesto, central de cuentas, tesorería, facturación, cartera, almacén y contabilidad.



La unidad Monetaria utilizada para el registro de transacciones y la preparación de los estados financieros básicos es el peso Colombiano, utilizando las normas técnicas, contables y principios se realizó la valuación de activos y pasivos, la constitución de provisiones y la contabilización de las depreciaciones.

NOTA 3: SITUACIONES PARTICULARES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO

En este grupo se encuentran los recursos que la entidad tiene disponibles para el pago de los compromisos asumidos durante la vigencia, además de aquellos recursos de inversión específica, como lo son los de tasa retributiva, tasa por uso del agua, convenios entre otros que se puedan concebir en el marco de la ejecución del Plan de Acción.

Así mismo, existe una partida denominada de uso restringido, en el cual se encuentra incluido los recursos que han sido retenidos a diferentes usuarios, en atención a los procesos de cobro coactivo que se surten al interior de la Entidad y que quedan como depósitos recibidos en garantía.

CUENTAS POR COBRAR

Representa el saldo de las acreencias a favor de la entidad, generadas en el cumplimiento del deber Misional, tanto por las tasas compensatorias de regulación y control, así como las demás que surgen por las operaciones diarias de vigilancia, seguimiento y control.

Actualmente el saldo de las cuentas por cobrar asciende a \$14.952.289.411 con un deterioro de \$4.873.339.658.

Vale mencionar que este deterioro fue determinado atendiendo los criterios definidos por la Entidad, los cuales se enmarcan en estado de los procesos, antigüedad de las obligaciones e instancia de cobro. De acuerdo a las Políticas contables definidas por la Entidad, los indicios de deterioro se deben revisar por lo menos una vez al año, por lo tanto durante la vigencia se realizará dicha acción.

Dentro de esta cartera los valores más significativos corresponden a tasa retributiva y multas, los cuales alcanzan entre ambos un valor de \$13.682.576.706, es decir el 91.50% de todas las cuentas por cobrar que tiene la Entidad.

✓ Ahora bien, los deudores de tasa retributiva ascienden a \$8.850.605.496.

De este total de tasa retributiva los deudores más representativos son 4 empresas prestadoras de servicios públicos, las cuales adeudan un monto total de



\$8.790.087.643, es decir el 99.31% del total de la cartera de tasa retributiva y el 58.79% de la totalidad de la cartera de la Entidad.

Vale resaltar que los deudores por tasa retributiva a corte 31 de enero de 2022 son 25, es decir que en tan solo 4 terceros se concentra prácticamente la totalidad de la cartera por este concepto (Tasa Retributiva).

✓ Para el caso de multas, los deudores ascienden \$4.831.971.211

De este total de saldo de cartera de multas, tres terceros son los más representativos, alcanzan un valor total de \$4.758.865.474, es decir un 98.48% del total de multas.

Estos tres terceros actualmente se encuentran en proceso de cobro en la etapa coactiva.

Vale resaltar que los deudores por multas son 18 terceros, es decir que en tan solo 3 se concentra prácticamente la totalidad de la cartera por este concepto.

Se puede observar entonces, que de acuerdo a los datos relacionados anteriormente respecto a tasa retributiva y multas, la cartera de la Entidad al 31 de enero de 2022 está concentrada prácticamente en 7 terceros, los cuales representan el 90.61%.

Para cerrar el capítulo de deudores con valores más representativos a enero 31 de 2022, tenemos las cuentas por cobrar a corto plazo, las cuales corresponden a la transferencia por sobretasa y/o porcentaje ambiental que adeudan los Municipios, este saldo por transferir asciende a \$732.766.967.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Aunque representa un monto considerable dentro de los Estados Financieros, no hay cambios significativos frente a periodos anteriores, en este grupo se encuentran los bienes muebles e inmuebles que la entidad tiene para su normal funcionamiento.

PRESTAMOS POR PAGAR

Corresponde entre otros a pagos tesorerías, cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios, etc... En este grupo el más representativo es un crédito otorgado en vigencias anteriores para mejoras y acondicionamiento en dos predios de la Entidad, el centro de la Guadua y Barbas Bremen, a la fecha se continúa realizando los pagos en condiciones normales de acuerdo a la amortización y financiamiento establecido.



BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Hacen parte de este grupo los beneficios a corto plazo que corresponden a las prestaciones sociales causadas al corte del presente informe y además se encuentra también el valor acumulado del cálculo actuarial para futuras cuotas partes pensionales.

OTROS PASIVOS

En este grupo el valor más representativo corresponde a depósitos recibidos en garantía, recursos aprehendidos por procesos administrativos de cobro que se han interpuesto desde la etapa coactiva por el área Jurídica de la Entidad, los cuales no se pueden incorporar al presupuesto hasta tanto el curso del proceso así lo determine.

PATRIMONIO

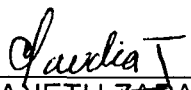
El resultado del ejercicio al corte 31 de enero de 2022, arroja un excedente de \$161.818.659.

INGRESOS Y GASTOS

Frente a los ingresos, estos se han materializado de conformidad con el objeto misional, es decir en la ejecución de seguimiento y control, las transferencias del PGN y los ingresos que por ley se han establecido como lo es la Sobretasa y Porcentaje Ambiental.

Respecto a los gastos, estos también se han finiquitado bajo condiciones normales en cuanto a lo administrativo y misional.

Se deja constancia que estas notas mensuales se elaboran con el fin de orientar la interpretación de las cifras de los estados emitidos para cada periodo (mensual), sin embargo las notas más específicas, más detalladas y revelaciones contempladas en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, serán consolidadas y descritas como parte integral de los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2022.



CLAUDIA JANETH ZAPATA BELTRÁN
Contador Público T.P 43796-T