



**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ**

**ESTADO DE RESULTADOS**

**DEL 1 DE FEBRERO AL 28 DE FEBRERO DE 2022**

*Cifras en Miles de Pesos*

	2022	2021	Variación Nóминаl
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>3,606,749</b>	<b>506,975</b>	<b>3,099,774</b>
NO TRIBUTARIOS	3,606,749	506,975	3,099,774
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
OTROS SERVICIOS	0	0	0
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>68,949</b>	<b>260,412</b>	<b>-191,463</b>
OTRAS TRANSFERENCIAS	68,949	260,412	-191,463
<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>646,712</b>	<b>783,634</b>	<b>-136,922</b>
FONDOS RECIBIDOS	646,712	783,634	-136,922
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>108,702</b>	<b>95,503</b>	<b>13,199</b>
FINANCIEROS	108,702	94,511	14,191
INGRESOS DIVERSOS	0	992	-992
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>4,431,112</b>	<b>1,646,524</b>	<b>2,784,588</b>
<b>GASTOS</b>			
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>2,183,334</b>	<b>2,247,676</b>	<b>-64,342</b>
SUELDOS Y SALARIOS	782,852	741,953	40,899
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	204,146	198,589	5,557
APORTES SOBRE LA NOMINA	39,228	36,898	2,330
PRESTACIONES SOCIALES	117,484	81,932	35,552
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	97,142	82,968	14,174
GENERALES	721,925	379,271	342,654
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	220,557	726,065	-505,508
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	93,020	62,898	30,122
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	93,020	62,898	30,122
<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>415,216</b>	<b>10,490</b>	<b>404,726</b>
MEDIO AMBIENTE	415,216	10,490	404,726
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>28,226</b>	<b>13,661</b>	<b>11,395</b>
COMISIONES	196	1,121	-925
FINANCIEROS	24,860	12,540	12,320
DIVERSOS	3,170		
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>2,719,796</b>	<b>2,334,725</b>	<b>385,071</b>
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>1,711,316</b>	<b>-688,201</b>	<b>2,399,517</b>

JOSÉ MANUEL CORTÉS OROZCO  
Director General

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

ANDRÉS ALBERTO CAMPUZANO CASTRO  
Subdirector Administrativo y financiero





**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DEL 1 DE FEBRERO AL 28 DE FEBRERO DEL 2022**  
*Cifras en miles de pesos*

	2021	2022	Variación Nóminal
<b>ACTIVO</b>	<b>89,349,889</b>	<b>82,278,800</b>	<b>-7,071,089</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO</b>	<b>31,852,401</b>	<b>30,693,330</b>	<b>-1,059,071</b>
CAJA	31,543	28,063	-3,460
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	16,181,050	18,631,608	2,450,559
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	3,471,630	605,209	-2,866,621
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,967,978	11,328,429	-639,549
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>19,295,030</b>	<b>12,305,540</b>	<b>-4,313,956</b>
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	20,270,753	13,659,769	-6,410,984
VENTA DE BIENES	0	0	0
PRESTACION DE SERVICIOS	30,320	1,048	-29,272
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	78,848	8,230	-70,618
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	944,093	3,141,011	2,196,918
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	219,194	168,822	-50,372
DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2,248,178	-4,873,340	-2,625,162.00
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>7,174</b>	<b>7,174</b>	<b>0</b>
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,174	7,174	0
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>36,166,086</b>	<b>38,615,571</b>	<b>475,626</b>
TERRENOS	23,601,239	23,601,239	0
MOVIMIENTOS	14,600	14,600	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	26,141	186,849	160,708
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	219,362	12,082,205	11,862,843
EDIFICACIONES	12,082,205	1,364,170	-32,513
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,364,170	753,988	438,814
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	753,988	326,149	-5,814
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	326,149	614,507	-33,801
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	614,507	597,780	-70,488
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	597,780	24,368	57,856
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	24,368	-796	-796
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3,341,869	-3,464,237	-122,368
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	0	0
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>2,229,198</b>	<b>2,757,185</b>	<b>527,987</b>
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	19,265	30,786	11,521
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	539,357	1,095,823	516,466
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	45,170	45,170	0
ACTIVOS INTANGIBLES	1,625,406	1,625,406	0
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>89,349,889</b>	<b>82,278,800</b>	<b>-7,071,089</b>





CIENEGA

<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>231,944</b>	<b>161,570</b>	<b>68,236</b>
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	107,108	0	107,108
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	7,255	5,443	1,812
DESCUENTOS DE NÓMINA	71,518	6,927	64,591
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	28,763	11,931	16,832
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	2,138	0	-124,985
CRÉDITOS JUDICIALES	0	12,284	2,878
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	15,162	0	0
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>794,338</b>	<b>592,122</b>	<b>202,216</b>
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	794,338	592,122	202,216

<b>PRÉSTAMOS POR PAGAR</b>	<b>2,300,494</b>	<b>2,856,335</b>	<b>-557,841</b>
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	2,300,494	2,856,335	-557,841
<b>BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>3,474,735</b>	<b>3,574,262</b>	<b>-99,527</b>
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	3,474,735	3,574,262	-99,527

<b>PROVISIONES</b>	<b>177,640</b>	<b>221,352</b>	<b>-43,712</b>
PROVISIONES DIVERSAS	177,640	221,352	-43,712
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>655,209</b>	<b>3,539,830</b>	<b>-2,884,621</b>
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	50,000	68,000	-18,000
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	605,209	3,471,830	-2,866,621
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	0	0

**TOTAL PASIVO** **7,634,360**

**PATRIMONIO**

<b>PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO</b>	<b>74,644,440</b>	<b>78,402,418</b>	<b>-3,757,978</b>
CAPITAL FISCAL	27,384,029	28,574,664	-1,190,635
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	46,665,470	51,445,396	-4,779,926
RESULTADO DEL EJERCICIO	1,711,316	-688,201	2,399,517
GANANCIAS O PERDIDAS - PLANES DE BENEFICIO A EMPLEADOS	-1,116,375	-929,441	-186,934

**TOTAL PATRIMONIO** **74,644,440**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ACTIVOS CONTINGENTES	0	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	848,732	383,922	464,810
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-848,732	-383,922	-464,810
<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PASIVOS CONTINGENTES	64,056,095	73,680,021	-9,623,926
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-64,056,095	-73,680,021	9,623,926

**JOSÉ MARCELO CORTÉS OROZCO**  
Director General

**ANDRÉS ALBERTO CAMPUZANO CAYSTRO**  
Subdirector Administrativo y Financiero

**Claudia J**  
**CLAUDIA JANETH ZAPATA BELTRAN**  
Contador Público T.P. 43798 - T





## CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO – CRQ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 DE FEBRERO DE 2022

### **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 que corresponde a \$ 605.208.893.48 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.

Cabe mencionar que estos recursos en ningún caso son excedentes o recursos de balance, esta situación se evalúa es al cierre del 31 de diciembre una vez se realice el pago de los compromisos adquiridos durante la vigencia.

#### **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 \$ 12.305.540.093,39 con un deterioro aplicado por valor de \$ 4.873.339.657,97

Vale mencionar que este deterioro fue determinado atendiendo los criterios definidos por la Entidad a diciembre 31 de 2021, 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 ascienden a \$ 8.738.087.726,48



- ✓ Para el caso de multas, los deudores ascienden \$ 5.038.466.716,67
- ✓ Intereses por concepto tasas, multas y licencias asciende a \$ 45.087.745,45

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

Igualmente se continúa con el proceso de depuración y de ejecución de cobro en las diferentes etapas para el resto de terceros que hacen parte de la cartera de Multas.

### **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 tesorales, 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 con un saldo a julio de \$ 2.300.493.694

### **OTROS PASIVOS**

En este grupo tenemos 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 por \$ 655.208.893,48 los cuales no se pueden incorporar al presupuesto hasta tanto el curso del proceso así lo determine.

### **PATRIMONIO**

El resultado del ejercicio al corte 28 de FEBRERO de 2021, arroja una ganancia \$ 1.711.316 miles de pesos



## 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, adicional a los ingresos que por ley se nos han establecido como lo es la Sobretasa y/o Porcentaje Ambiental el cual tiene un saldo a febrero de \$ 4.431.112.478,81

Respecto a los gastos, estos también se han finiquitado bajo condiciones normales en cuanto a lo administrativo y misional con un saldo de \$ 2.719.796.371,59

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 BELTRAN  
Contador Público T.P 43796 -T