



INGRESOS	2022	2021	Variación Nóминаl
INGRESOS FISCALES	9,705,443	8,079,973	1,625,470
NO TRIBUTARIOS	9,705,443	8,079,973	1,625,470
			0
VENTA DE SERVICIOS	0	0	0
OTROS SERVICIOS	0	0	0
			0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	716,773	847,354	-130,581
OTRAS TRANSFERENCIAS	716,773	847,354	-130,581
			0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1,043,944	1,177,374	-133,430
FONDOS RECIBIDOS	1,043,944	1,177,374	-133,430
			0
OTROS INGRESOS	134,962	103,122	31,840
FINANCIEROS	134,580	101,372	33,208
INGRESOS DIVERSOS	382	1,750	-1,368
			0
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>11,601,122</b>	<b>10,207,823</b>	<b>1,393,299</b>
			0
			0
			0
<b>GASTOS</b>			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4,223,503	3,835,709	387,794
SUELDOS Y SALARIOS	1,187,810	1,159,574	28,236
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,261		2,261
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	305,465	297,778	7,687
APORTES SOBRE LA NOMINA	59,780	56,918	2,862
PRESTACIONES SOCIALES	763,343	438,593	324,750
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	127,281	184,095	-56,814
GENERALES	1,520,095	897,265	622,830
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	257,468	801,486	-544,018
			0
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	139,529	124,811	14,718
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	139,529	124,811	14,718
			0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	8,219	-8,219
OTRAS TRANSFERENCIAS	0	8,219	-8,219
			0
GASTO PÚBLICO SOCIAL	2,281,081	273,246	2,007,835
MEDIO AMBIENTE	2,281,081	273,246	2,007,835
			0
OTROS GASTOS	37,525	37,603	-78
COMISIONES	554	3,860	-3,306
FINANCIEROS	32,933	33,743	-810
GASTOS DIVERSOS	4,038	0	4,038
			0
			0
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>6,681,638</b>	<b>4,279,588</b>	<b>2,402,050</b>
			0
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>4,919,484</b>	<b>5,928,235</b>	<b>-1,008,751</b>

ANDRÉS ALBERTO CAMPUZANO CASTRO  
Director General (e)

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





**CORPORACION AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**A 31 DE MARZO DE 2022**  
*Cifras en Miles de pesos*

ACTIVO	2022	2021	Variación Nominal
	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO</b>	<b>30,549,562</b>	<b>32,023,762</b>
CAJA	28,562	29,246	-684
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	18,150,120	17,280,810	869,310
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1,116,244	3,476,387	-2,360,143
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,254,946	11,237,319	17,327
<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>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>16,782,532</b>	<b>25,829,023</b>	<b>-9,046,491</b>
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	13,765,168	19,571,025	-5,805,857
VENTA DE BIENES	0	0	0
PRESTACION DE SERVICIOS	662	17,963	-17,301
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	13,695	513,202	-499,507
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7,741,289	7,755,817	-14,528
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	135,058	219,194	-84,136
DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS POR COBRAR (CR)	-4,873,340	-2,248,178	-2,625,162
<b>INVENTARIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
MATERIALES Y SUMINISTROS	0	0	0
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>36,569,061</b>	<b>36,096,686</b>	<b>472,375</b>
TERRENOS	23,601,239	23,601,239	0
SEMOMIENTES	14,600	14,600	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	26,873	-26,873
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	186,849	202,796	-15,947
EDIFICACIONES	12,082,205	12,082,205	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,802,984	1,362,970	440,014
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	753,989	759,802	-5,813
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	292,347	326,150	-33,803
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	544,019	610,238	-66,219
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	655,636	597,780	57,856
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	23,572	24,368	-796
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y	-3,388,379	-3,512,335	123,956
	0	0	0
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>2,532,164</b>	<b>2,179,933</b>	<b>352,231</b>
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	30,786	0	30,786
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	830,802	509,357	321,445
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	45,170	45,170	0
ACTIVOS INTANGIBLES	1,625,406	1,625,406	0
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>86,440,493</b>	<b>96,136,578</b>	<b>-9,696,085</b>



**PASIVO**  
**PRESTAMOS POR PAGAR**  
**FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO**

**CUENTAS POR PAGAR**  
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES  
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS  
DESCUENTOS DE NOMINA  
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE  
CREDITOS JUDICIALES  
OTRAS CUENTAS POR PAGAR

**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**  
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO  
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES

**PROVISIONES**  
PROVISIONES DIVERSAS

**OTROS PASIVOS**  
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN  
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA  
OTROS PASIVOS DIFERIDOS

**TOTAL PASIVO**

**PATRIMONIO**

**PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO**  
CAPITAL FISCAL  
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES  
RESULTADO DEL EJERCICIO  
GANANCIA O PERDIDA POR PLANES DE BENEFICIOS

**TOTAL PATRIMONIO**

**TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**

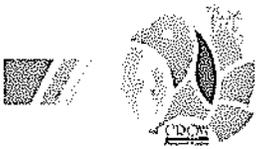
**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**  
ACTIVOS CONTINGENTES  
DEUDORAS DE CONTROL  
DEUDORAS POR CONTRA (CR)

**CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS**  
PASIVOS CONTINGENTES  
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)

**ANDRÉS ROBERTO CAMPUZANO CASTRO**  
Director General (e)

**CLAUDIA JANETH ZAPATA BELTRAN**  
Contador público

2,258,818	2,779,149	-520,331
2,258,818	2,779,149	-520,331
158,088	126,655	31,433
42,363	2,700	39,663
16,997	5,603	11,394
54,265	24,709	29,556
42,746	21,516	21,230
0	59,981	-59,981
1,717	12,146	-10,429
4,827,397	4,446,273	381,124
1,371,285	892,454	478,831
3,456,112	3,553,819	-97,707
177,640	221,352	-43,712
177,640	221,352	-43,712
1,166,244	3,544,388	-2,378,144
50,000	68,000	-18,000
1,116,244	3,476,388	-2,360,144
0	0	0
8,588,187	11,117,817	-2,529,630
77,852,306	85,948,202	-6,979,521
27,383,727	28,574,570	-1,190,843
46,665,470	51,445,397	-4,779,927
4,919,484	5,928,235	-1,008,751
-1,116,375	-929,441	-1,116,375
77,852,306	85,018,761	-6,979,521
86,440,493	96,136,578	-9,509,151
0	0	0
0	0	0
848,731	405,957	442,774
-848,731	-405,957	-442,774
0	0	0
64,489,676	73,680,021	-9,190,345
-64,489,676	-73,680,021	9,190,345



## EL AREA DE GESTIÓN CONTABLE

### CERTIFICA

Que la información base para transmitir la categoría Información Contable Pública Convergencia correspondiente al trimestre Enero a Marzo 31 de 2022, fue tomada fielmente de los registros contables del software financiero PCT, verificando la siguiente información.

1. Se constató que los datos incluidos en los archivos cargados en la plataforma Chip de manera local antes del envío, fueran consecuentes con lo registrado en el módulo de contabilidad del software financiero PCT al corte 31/03/2022.
2. Una vez validada y transmitida la información, se constató directamente desde la página web del Chip, que los datos incluidos en cada archivo efectivamente correspondieran a lo registrado en el módulo de contabilidad del software financiero al corte 31/03/2022.

Lo anterior se certifica a los veintiocho (28) días del mes de abril del año dos mil veintidós (2022).

Claudia Janeth Zapata Beltrán  
Profesional Especializado  
Contador Público

Andrés Alberto Campuzano Castro  
Subdirector Administrativo y financiero





## CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO – CRQ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO 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 \$ 1.116.244.370,55 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 \$ 16.782.532.583,15 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 2020, 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 \$ 8.607.617.490,71

*[Firma manuscrita]*



- ✓ Para el caso de multas, los deudores ascienden \$ 4.936.021.218,42
- ✓ Intereses por concepto tasas, multas y licencias asciende a \$ 197.200.350

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.

## **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 marzo de 2022, arroja una ganancia \$ 4.919.484 miles de pesos

CRQ  
CORPORACIÓN DE RECREACIÓN Y TURISMO DE BOGOTÁ



## 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.

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 período (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

