

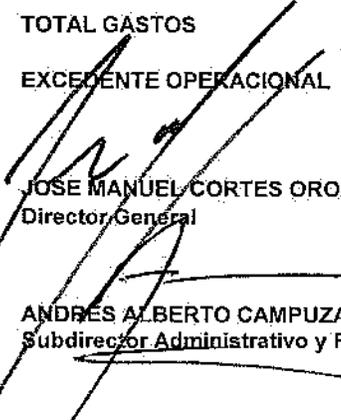


Plan de Acción Institucional
"Protegiendo el patrimonio
ambiental y más cerca
del ciudadano"
2020 - 2023

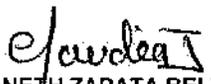
CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 ABRIL DE 2022
Cifras en Miles de Pesos**

	2022	2021	Variación Nóминаl
INGRESOS			
INGRESOS FISCALES NO TRIBUTARIOS	13,968,601	10,915,425	3,053,176
	13,968,601	10,915,425	3,053,176
VENTA DE SERVICIOS OTROS SERVICIOS	0	0	0
	0	0	0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES OTRAS TRANSFERENCIAS	1,159,285	885,332	273,953
	1,159,285	885,332	273,953
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES FONDOS RECIBIDOS	1,441,176	1,579,499	-138,323
	1,441,176	1,579,499	-138,323
OTROS INGRESOS FINANCIEROS INGRESOS DIVERSOS	280,317	297,921	-17,604
	276,645	234,167	42,478
	3,672	63,754	-60,082
			0
TOTAL INGRESOS	16,849,379	13,678,177	3,171,202
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5,764,103	4,990,600	773,503
SUELDOS Y SALARIOS	1,667,107	1,541,864	125,243
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	5,058		
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	433,174	394,957	38,217
APORTES SOBRE LA NOMINA	84,464	75,801	8,663
PRESTACIONES SOCIALES	834,570	475,485	359,085
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	138,998	190,941	-51,943
GENERALES	2,242,553	1,433,034	809,519
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	358,179	878,518	-520,339
			0
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	184,922	158,525	26,397
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	184,922	158,525	26,397
			0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES OTRAS TRANSFERENCIAS	0	8,219	-8,219
	0	8,219	-8,219
			0
GASTO PÚBLICO SOCIAL MEDIO AMBIENTE	3,130,141	619,410	2,510,731
	3,130,141	619,410	2,510,731
			0
OTROS GASTOS	55,163	41,575	13,588
COMISIONES	1,926	8,898	-6,972
FINANCIEROS	47,821	32,677	15,144
GASTOS DIVERSOS	5,416	0	5,416
			0
			0
TOTAL GASTOS	9,134,329	5,818,329	3,316,000
EXCEDENTE OPERACIONAL	7,715,050	7,859,848	-144,798


JOSE MANUEL CORTES OROZCO
Director General

ANDRÉS ALBERTO 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 30 DE ABRIL DE 2022
Cifras en Miles de pesos

ACTIVO	2022	2021	Variación Nominal
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	37,430,693	33,950,550	3,480,143
CAJA	28,187	30,114	-1,927
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	24,824,080	22,624,510	2,199,570
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1,290,519	211,378	1,079,141
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,287,907	11,084,548	203,359
	0	0	0
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7,174	7,174	0
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,174	7,174	0
	0	0	0
CUENTAS POR COBRAR	12,842,210	21,333,688	-8,491,478
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	16,841,719	17,547,551	-705,832
VENTA DE BIENES	0	0	0
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	662	17,584	-16,922
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	2,803	14,043	-11,240
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	746,562	5,788,864	-5,042,302
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	123,803	213,824	-90,021
DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS POR COBRAR (CR)	-4,873,339	-2,248,178	-2,625,161
	0	0	0
INVENTARIOS	0	0	0
MATERIALES Y SUMINISTROS	0	0	0
	0	0	0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,523,668	36,062,972	460,696
TERRENOS	23,601,239	23,601,239	0
SEMOVIENTES	14,600	14,600	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	26,873	-26,873
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	186,849	224,895	-38,046
EDIFICACIONES	12,082,205	12,082,205	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,802,983	1,362,970	440,013
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	763,988	759,802	-5,814
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	292,348	326,149	-33,801
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	544,019	588,140	-44,121
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	655,636	597,780	57,856
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	23,572	24,368	-796
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3,433,771	-3,546,049	112,278
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	0	0
	0	0	0
OTROS ACTIVOS	2,532,164	2,089,859	442,305
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	30,786	7,089	23,697
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	830,802	412,194	418,608
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	45,170	45,170	0
ACTIVOS INTANGIBLES	1,625,406	1,625,406	0
	0	0	0
TOTAL ACTIVO	89,335,909	93,444,243	-4,108,334

000



Plan de Acción Institucional
Protegiendo el patrimonio
ambiental y más cerca
PASIVO ambiental y patrimonio
PRESTAMOS POR PAGAR
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO

	2,217,142	2,737,474	-520,332
	2,217,142	2,737,474	-520,332
	94,576	75,454	19,122
	0	0	0
	10,191	3,231	6,960
	56,590	2,502	54,088
	15,741	9,123	6,618
	0	59,981	-59,981
	12,054	617	11,437
	0	0	0
	4,858,271	4,425,574	432,697
	1,405,642	892,453	513,189
	3,452,629	3,533,121	-80,492
	177,640	221,352	-43,712
	177,640	221,352	-43,712
	0	0	0
	1,340,519	279,379	1,061,140
	50,000	68,000	-18,000
	1,290,519	211,379	1,079,140
	0	0	0
	8,688,148	7,739,233	948,915
	0	0	0
	80,647,761	85,705,010	-5,057,249
	27,383,615	27,329,208	54,407
	46,665,470	51,445,395	-4,779,925
	-1,116,375	-929,441	-186,934
	7,715,051	7,859,848	-144,797
	0	0	0
	80,647,761	85,705,010	-5,057,249
	89,335,909	93,444,243	-4,108,334
	0	0	0
	0	0	0
	848,732	405,957	442,775
	-848,732	-405,957	-442,775
	0	0	0
	0	0	0
	64,489,676	73,680,021	-9,190,345
	0	0	0
	-64,489,676	-73,680,021	9,190,345

Claudia

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

JOSE MANUEL CORTES OROZCO
Director General

ANDRES ALBERTO CAMPUZANO CASTRO
Subdirector Administrativo y Financiero



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO – CRQ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL 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

[Firma manuscrita]



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

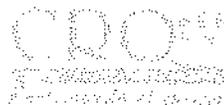
Representa el saldo de las acreencias a favor de la entidad, generadas en el cumplimiento del deber Misional, tanto por las tasas compensatorias de regulación y control, así como las demás que surgen por las operaciones diarias de vigilancia, seguimiento y control.

Actualmente el saldo de las cuentas por cobrar asciende a \$ 12.842.209.740,09 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 \$ 11.321.833.666,28





- ✓ Para el caso de multas, los deudores ascienden \$ 4.930.434.910,06
- ✓ Intereses por concepto tasas, multas y licencias asciende a \$ 176.665.831,35

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 \$ 2.217.141.550

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 \$ 1.340.519.351,56 los cuales no se pueden incorporar al presupuesto hasta tanto el curso del proceso así lo determine.

PATRIMONIO

El resultado del ejercicio al corte 30 DE ABRIL de 2022, arroja una ganancia \$ 7.715.050 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 ABRIL de \$ 9.393.219.142

Respecto a los gastos, estos también se han finiquitado bajo condiciones normales en cuanto a lo administrativo y misional con un saldo de \$ 9.134.329.273,92

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

