



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 FEBRERO AL 28 DE FEBRERO DE 2021

Cifras en Miles de Pesos

	2021	2020	Variación Nóминаl
INGRESOS			
INGRESOS FISCALES	506,975	1,453,143	-946,168
NO TRIBUTARIOS	506,975	1,453,143	-946,168
VENTA DE SERVICIOS	0	36,012	-36,012
OTROS SERVICIOS	0	36,012	-36,012
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	260,412	309,342	-48,930
OTRAS TRANSFERENCIAS	260,412	309,342	-48,930
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	783,634	700,515	83,119
FONDOS RECIBIDOS	783,634	700,515	83,119
OTROS INGRESOS	95,503	48,829	46,674
FINANCIEROS	94,511	44,076	50,435
INGRESOS DIVERSOS	992	4,753	-3,761
TOTAL INGRESOS	1,646,524	2,547,841	-901,317
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2,247,676	1,578,252	669,424
SUELDOS Y SALARIOS	741,953	710,510	31,443
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	198,589	186,873	11,716
APORTES SOBRE LA NOMINA	36,898	36,546	352
PRESTACIONES SOCIALES	81,932	103,880	-21,948
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	82,968	88,982	-6,014
GENERALES	379,271	278,050	101,221
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	726,065	173,411	552,654
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONE	62,898	72,774	-9,876
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	62,898	72,774	-9,876
GASTO PÚBLICO SOCIAL	10,490	35,800	-25,310
MEDIO AMBIENTE	10,490	35,800	-25,310
OTROS GASTOS	13,661	37,760	-24,099
COMISIONES	1,121	357	764
FINANCIEROS	12,540	37,403	-24,863
TOTAL GASTOS	2,334,725	1,724,586	610,139
EXCEDENTE OPERACIONAL	-688,201	823,255	-1,511,456

JOSE MANUEL CORTES OROZCO
Director General

ANDRÉS ALBERTO CAMPUZANO CASTRO
Subdirector Administrativo y Financiero

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

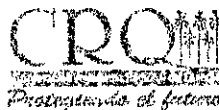




CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE FEBRERO AL 28 DE FEBRERO DEL 2021

Cifras en miles de pesos

	2021	2020	Variación Nóminal
ACTIVO	89,349,889	78,520,636	10,829,253
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	31,652,401	19,021,067	12,631,334
CAJA	31,543	80,916	-49,373
DÉPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	16,181,050	9,369,156	6,811,894
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	3,471,830	3,143,408	328,422
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,967,978	6,427,587	5,540,391
CUENTAS POR COBRAR	19,295,030	21,368,738	-3,190,196
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	20,270,753	22,872,246	-2,601,493
VENTA DE BIENES	0	98	-98
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	30,320	25,006	5,314
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	78,848	125,879	-47,031
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	944,093	1,490,981	-546,888
CUENTAS POR COBRAR DE FACIL RECAUDO	219,194	230,943	-11,749
DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2,248,178	-3,376,415	1,128,237.00
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7,174	7,174	0
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,174	7,174	0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,166,086	36,453,042	-313,097
TERRENOS	23,601,239	23,601,239	0
SEMOVIENTES	14,600	14,600	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	26,141		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	219,362	482,534	-263,172
EDIFICACIONES	12,082,205	12,082,205	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,364,170	1,342,880	21,290
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	759,802	654,254	105,548
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	326,149	331,471	-5,322
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	614,507	604,397	10,110
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	597,780	597,780	0
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	24,368	24,368	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3,464,237	-3,239,751	-224,486
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	-42,935	42,935
OTROS ACTIVOS	2,229,198	1,670,615	558,583
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	19,265	39	19,226
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	539,357	0	539,357
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	45,170	45,170	0
ACTIVOS INTANGIBLES	1,625,406	1,625,406	0
TOTAL ACTIVO	89,349,889	78,520,636	10,829,253





PASIVO

CUENTAS POR PAGAR	161,570	200,598	-39,028
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	986	-986
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5,443	2,762	2,681
DESCUENTOS DE NÓMINA	6,927	60,292	-53,365
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	11,931	11,285	646
CRÉDITOS JUDICIALES	124,985	124,985	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	12,284	288	11,996
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	592,122	677,454	-85,332
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	592,122	677,454	-85,332
PRÉSTAMOS POR PAGAR	2,858,335	3,327,757	-469,422
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	2,858,335	3,327,757	-469,422
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3,574,262	2,948,474	625,788
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	3,574,262	2,948,474	625,788
PROVISIONES	221,352	184,615	36,737
PROVISIONES DIVERSAS	221,352	184,615	36,737
OTROS PASIVOS	3,539,830	3,222,070	317,760
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	68,000	2,310	65,690
DÉPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	3,471,830	3,143,407	328,423
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	76,353	-76,353
TOTAL PASIVO	10,947,471	10,560,968	386,503
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	78,402,418	67,959,668	10,442,750
CAPITAL FISCAL	28,574,664	28,568,348	6,316
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	51,445,396	38,568,065	12,877,331
RESULTADO DEL EJERCICIO	-688,201	823,255	-1,511,456
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	-929,441	0	-929,441
TOTAL PATRIMONIO	78,402,418	67,959,668	10,442,750
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	89,349,889	78,520,636	10,829,253
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	0	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	383,922	360,276	23,646
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-383,922	-360,276	-23,646
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	73,680,021	86,721,886	-13,041,865
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-73,680,021	-86,721,886	13,041,865

JOSE MANUEL CORTES OROZCO
 Director General

ANDRES ALBERTO CAMPUZANO CASTRO
 Subdirector Administrativo y Financiero

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





CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO – CRQ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 28 DE FEBRERO DE 2021

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.

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.

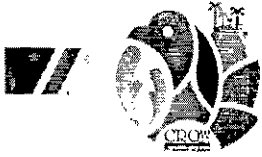
Actualmente el saldo de las cuentas por cobrar asciende a \$19.295.030 con un deterioro aplicado por valor de \$ 2.248.178

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 \$ 13.304.763





- ✓ Para el caso de multas, los deudores ascienden \$ 4.861.999
- ✓ Intereses por concepto tasas, multas y licencias asciende a \$ 2.010.770

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 28 de febrero de 2021, arroja una pérdida de \$ 688.201 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.

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 2021.

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