

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2023
Cifras en Miles de Pesos

	2023	2022	Variación Nóминаl
INGRESOS			
INGRESOS FISCALES	9,668,423	15,141,783	-5,473,360
NO TRIBUTARIOS	9,668,423	15,141,783	-5,473,360
VENTA DE SERVICIOS	0	0	0
OTROS SERVICIOS	0	0	0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8,442,785	1,256,023	7,186,762
OTRAS TRANSFERENCIAS	8,442,785	1,256,023	7,186,762
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	9,665,458	2,236,288	7,429,170
FONDOS RECIBIDOS	9,665,458	2,236,288	7,429,170
OTROS INGRESOS	1,232,609	381,915	850,694
FINANCIEROS	1,203,049	364,924	838,125
INGRESOS DIVERSOS	29,560	16,991	12,569
	0	0	0
TOTAL INGRESOS	29,009,275	19,016,009	9,993,266
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION	8,997,610	9,831,676	-834,066
SUELDOS Y SALARIOS	2,806,532	2,472,896	333,636
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,747	10,375	-8,628
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	728,979	646,403	-644,656
APORTES SOBRE LA NOMINA	137,525	126,250	602,729
PRESTACIONES SOCIALES	1,466,486	1,552,355	-85,869
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	188,401	182,143	6,258
GENERALES	3,026,679	4,234,071	-1,207,392
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	641,261	607,183	34,078
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	361,094	274,129	86,965
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y	318,715	274,129	44,586
DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	42,379	0	0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0	0
OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	0
GASTO PÚBLICO SOCIAL	4,249,508	5,205,202	-955,694
MEDIO AMBIENTE	4,249,508	5,205,202	-955,694
OTROS GASTOS	143,474	121,565	21,909
COMISIONES	1,104	2,549	-1,445
FINANCIEROS	141,802	82,028	59,774
GASTOS DIVERSOS	568	36,988	-36,420
TOTAL GASTOS	13,751,686	15,432,572	-1,680,886
EXCEDENTE OPERACIONAL	15,257,589	3,583,437	11,674,152

JOSÉ MANUEL CORTES OROZCO
 Director General

ANDRÉS ALBERTO CAMPUZANO CASTRO
 Subdirector Administrativo y Financiero

Claudia Janeth Zapata Beltran
CLAUDIA JANETH ZAPATA BELTRAN
 Profesional gestion de ingresos/contadora

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE JUNIO DE 2023
Cifras en Miles de pesos

ACTIVO	2023	2022	Variación
			Nóминаl
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	34,957,576	35,700,122	-742,546
CAJA	25,876	27,744	-1,868
DÉPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	18,752,509	24,620,711	-5,868,202
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	0	0
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	16,179,191	11,051,667	5,127,524
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7,174	7,174	0
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,174	7,174	0
CUENTAS POR COBRAR	15,890,657	11,714,105	4,176,552
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	15,323,175	15,049,690	273,485
VENTA DE BIENES	0	0	0
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	337	662	-325
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	5,132,654	72,598	5,060,056
SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES	1,296		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	971,644	1,363,201	-391,557
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	56,274	101,293	-45,019
DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS POR COBRAR (CR)	-5,594,723	-4,873,339	-721,384
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,665,312	36,599,878	65,434
TERRENOS	23,601,239	23,601,239	0
SEMOVIENTES	14,600	14,600	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	19,592	165,647	-146,055
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	230,445	188,724	41,721
EDIFICACIONES	12,082,205	12,082,205	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,333,643	1,802,983	530,660
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,011,682	753,988	257,694
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	304,870	291,406	13,464
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	513,208	541,186	-27,978
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	655,636	655,636	0
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	23,572	23,572	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-4,125,380	-3,521,308	-604,072
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	0	0
OTROS ACTIVOS	8,610,719	2,378,748	6,231,971
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	675	-675
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	6,897,269	707,497	6,189,772
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	45,170	45,170	0
ACTIVOS INTANGIBLES	1,710,659	1,625,406	85,253
AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-42,379		-42,379
TOTAL ACTIVO	96,131,438	86,400,027	9,731,411

PASIVO				0
PRÉSTAMOS POR PAGAR		1,630,537	2,133,789	-503,252
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO		1,630,537	2,133,789	-503,252
CUENTAS POR PAGAR		421,771	488,202	-66,431
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES		4,700	178,386	-173,686
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS		177,061	54,278	122,783
DESCUENTOS DE NÓMINA		206,659	95,200	111,459
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE		31,351	25,179	6,172
CREDITOS JUDICIALES		0	0	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR		2,000	135,159	-133,159
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		5,260,526	5,323,666	-63,140
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO		1,734,893	1,922,896	-188,003
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES		3,525,633	3,400,770	124,863
PROVISIONES		177,640	177,640	0
PROVISIONES DIVERSAS		177,640	177,640	0
OTROS PASIVOS		3,952,729	1,762,314	2,190,415
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		0	50,000	-50,000
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA		0	1,712,314	-1,712,314
OTROS PASIVOS DIFERIDOS		3,952,729	0	3,952,729
TOTAL PASIVO		11,443,203	9,865,611	1,557,592
PATRIMONIO				0
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO		84,688,235	76,514,416	8,173,819
CAPITAL FISCAL		27,321,242	27,381,883	-60,641
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		43,651,903	46,665,470	-3,013,567
RESULTADO DEL EJERCICIO		15,257,590	3,583,438	11,674,152
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS		-1,542,500	-1,116,375	-426,125
TOTAL PATRIMONIO		84,688,235	76,514,416	8,173,819
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		96,131,438	86,400,027	9,731,411
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES		0	0	0
DEUDORAS DE CONTROL		405,957	405,957	0
DEUDORAS POR CONTRA (CR)		-405,957	-405,957	0
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES		64,489,676	64,489,676	0
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)		-64,489,676	-64,489,676	0

Claudia
CLAUDIA JANETH ZAPATA BELTRAN
 Profesional Gestión contable/Contadora

Jose Manuel Cortes Orozco
JOSE MANUEL CORTES OROZCO
 Director General

Andres Alberto Campuzano Castro
ANDRES ALBERTO CAMPUZANO CASTRO
 Subdirector Administrativo y Financiero



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO – CRQ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS** **AL 30 DE JUNIO DE 2023**

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 y tiene un saldo de

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 \$ 15.890.656.231 con un deterioro aplicado por valor de \$ 4.594.722.651

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 \$ 9.866.512.233
- ✓ Para el caso de multas, los deudores ascienden \$ 4.920.563.310
- ✓ Intereses por concepto tasas, multas y licencias asciende a \$ 365.517.419

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 junio de \$ 1.630.537

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 \$ 3.952.729.001 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 junio de 2023, arroja una ganancia \$ 15.257.589 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 junio de 2023 es \$ 5.111.823.320

Respecto a los gastos, estos también se han finiquitado bajo condiciones normales en cuanto a lo administrativo y misional con un saldo de \$ 13.751.685.987



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 2023.

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