

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDIO - CRQ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE AGOSTO DE 2023
Cifras en Miles de pesos

ACTIVO	2023	2022	Variación Nóминаl
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	35,375,874	34,197,853	1,178,021
CAJA	26,123	28,914	-2,791
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	11,120,181	18,120,919	-7,000,738
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	0	0	0
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	24,229,570	16,048,020	8,181,550
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7,174	7,174	0
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,174	7,174	0
CUENTAS POR COBRAR	13,431,694	10,355,117	3,076,577
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	14,903,829	14,322,941	580,888
VENTA DE BIENES	0	0	0
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	336	568	-232
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	3,952,213	15,142	3,937,071
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	112,335	811,023	-698,688
SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES	1,429	1,429	0
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	56,274	78,783	-22,509
DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS POR COBRAR (CR)	-5,594,722	-4,873,340	-721,382
INVENTARIOS	0	0	0
MATERIALES Y SUMINISTROS	0	0	0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,559,602	36,504,931	54,671
TERRENOS	23,601,238	23,601,238	0
SEMOVIENTES	14,600	14,600	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	19,593	0	19,593
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	231,515	186,975	44,540
EDIFICACIONES	12,082,206	12,082,206	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,332,573	1,802,447	530,126
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,011,682	919,635	92,047
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	304,870	291,406	13,464
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	513,208	540,732	-27,524
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)	-4,231,091	-3,613,516	-617,575
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	0	0
OTROS ACTIVOS	8,596,098	2,182,387	6,413,711
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	675	675	-675
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	6,897,269	511,136	6,386,133
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	45,170	45,170	0
ACTIVOS INTANGIBLES	1,710,164	1,625,406	84,758
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-56,505	0	-56,505
TOTAL ACTIVO	93,970,442	83,247,462	10,722,980

PASIVO			0
PRÉSTAMOS POR PAGAR	1,547,184	2,057,255	-510,071
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	1,547,184	2,057,255	-510,071
CUENTAS POR PAGAR	427,908	624,818	-196,910
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	0	0
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	284,714	188,137	96,577
DESCUENTOS DE NÓMINA	119,082	41,554	77,528
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	23,185	21,401	1,784
CRÉDITOS JUDICIALES	0	0	0
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	927	373,726	-372,799
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4,944,761	5,272,029	-327,268
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,462,083	1,919,236	-457,153
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	3,482,678	3,352,793	129,885
PROVISIONES	177,640	177,640	0
PROVISIONES DIVERSAS	177,640	177,640	0
OTROS PASIVOS	3,952,729	836,689	3,116,040
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	0	50,000	-50,000
DÉPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	0	786,689	-786,689
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	3,952,729	0	3,952,729
TOTAL PASIVO	11,050,222	8,968,431	2,081,791
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	82,920,220	74,279,031	8,641,189
CAPITAL FISCAL	27,293,155	27,381,721	-88,566
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	43,651,903	46,665,470	-3,013,567
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIO DE EMPLEADOS	-1,542,500	-1,116,375	-426,125
RESULTADO DEL EJERCICIO	13,517,662	1,348,215	12,169,447
TOTAL PATRIMONIO	82,920,220	74,279,031	8,641,189
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	93,970,442	83,247,462	10,722,980
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			
ACTIVOS CONTINGENTES			
DEUDORAS DE CONTROL	1,544,552	611,004	933,548
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1,544,552	-611,004	-933,548
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	63,695,195	64,489,676	-794,481
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-63,695,195	-64,489,676	794,481

Claudia
CLAUDIA JANE TH ZAPATA BELTRAN
 Contador Público T.P. 43796 - T

Jose Manuel Cortes Orozco
JOSE MANUEL CORTES OROZCO
 Director General

Andrés Alberto Campuzano Castro
ANDRÉS ALBERTO CAMPUZANO CASTRO
 Subdirector Administrativo y Financiero

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO - CRQ
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023
Cifras en Miles de Pesos

INGRESOS	2023	2022	Variación nominal
INGRESOS FISCALES	9,957,879	15,699,397	-5,741,518
NO TRIBUTARIOS	9,957,879	15,699,397	-5,741,518
VENTA DE SERVICIOS	0	0	0
OTROS SERVICIOS	0	0	0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8,453,159	1,419,744	7,033,415
OTRAS TRANSFERENCIAS	8,453,159	1,419,744	7,033,415
			0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	10,654,797	2,795,104	7,859,693
FONDOS RECIBIDOS	10,654,797	2,795,104	7,859,693
			0
OTROS INGRESOS	2,110,468	627,386	1,483,082
FINANCIEROS	2,066,666	606,151	1,460,515
INGRESOS DIVERSOS	43,802	21,235	22,567
			0
TOTAL INGRESOS	31,176,303	20,541,631	10,634,672
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	11,545,887	11,380,567	165,320
SUELDOS Y SALARIOS	3,708,482	2,867,687	840,795
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	1,875	13,173	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	980,497	763,399	217,098
APORTES SOBRE LA NOMINA	199,582	160,287	39,295
PRESTACIONES SOCIALES	1,643,988	1,912,866	-268,878
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	317,432	245,779	71,653
GENERALES	3,897,959	4,776,718	-878,759
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	796,072	640,658	155,414
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	480,931	321,473	159,458
DETERIORO DE ATIVOS INTANGIBLES	56,505		
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	424,426	321,473	102,953
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0	0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0	0
OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	0
GASTO PÚBLICO SOCIAL	5,428,457	6,003,868	-575,411
MEDIO AMBIENTE	5,428,457	6,003,868	-575,411
			0
OTROS GASTOS	203,366	143,891	59,475
COMISIONES	1,289	2,840	-1,551
FINANCIEROS	184,888	101,543	83,345
GASTOS DIVERSOS	17,189	39,508	-22,319
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	0	0	0
TOTAL GASTOS	17,658,641	17,849,799	-191,158
EXCEDENTE OPERACIONAL	13,517,662	2,691,832	10,825,830

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 31 DE AGOSTO 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 \$ 13.431.694.244 con un deterioro aplicado por valor de \$ 5.594.722.651

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 \$ 9.561.870.963
- ✓ Para el caso de multas, los deudores ascienden \$ 4.889.228.624
- ✓ Intereses por concepto tasas, multas y licencias asciende a \$ 282.489.494

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 \$ 1.547.184.631

PATRIMONIO

El resultado del ejercicio al corte 31 de AGOSTO de 2023, arroja una ganancia \$ 13.517.662 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 AGOSTO de 2023 de total de ingresos de \$ 31.176.303.088

Respecto a los gastos, estos también se han finiquitado bajo condiciones normales en cuanto a lo administrativo y misional con un saldo de \$ 17.658.641.101

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