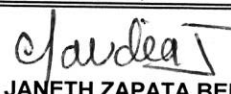


CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE MARZO AL 31 DE MARZO DE 2024
Cifras en Miles de Pesos

INGRESOS	2024	2023	Variación Nóминаl
INGRESOS FISCALES	3,414,293	6,566,131	-3,151,838
NO TRIBUTARIOS	3,414,293	6,566,131	-3,151,838
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8,427,961	7,214,590	1,213,371
OTRAS TRANSFERENCIAS	8,427,961	7,214,590	1,213,371
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1,216,401	7,985,809	-6,769,408
FONDOS RECIBIDOS	1,216,401	7,985,809	-6,769,408
OTROS INGRESOS	588,723	362,719	226,004
FINANCIEROS	587,875	336,044	251,831
INGRESOS DIVERSOS	848	26,675	-25,827
TOTAL INGRESOS	13,647,378	22,129,249	-8,481,871
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,850,345	3,626,917	223,428
SUELDOS Y SALARIOS	1,360,134	1,231,538	128,596
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	4,549	1,429	3,120
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	360,718	320,166	40,552
APORTES SOBRE LA NOMINA	68,390	60,679	7,711
PRESTACIONES SOCIALES	514,585	490,868	23,717
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	217,979	123,331	94,648
GENERALES	1,010,242	1,090,739	-80,497
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	313,748	308,167	5,581
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	149,945	164,029	-14,084
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	149,945	164,029	-14,084
			0
GASTO PÚBLICO SOCIAL	562,348	751,511	-189,163
MEDIO AMBIENTE	562,348	751,511	-189,163
			0
OTROS GASTOS	243,333	76,304	167,029
COMISIONES	117	293	-176
FINANCIEROS	48,003	76,011	-28,008
GASTOS DIVERSOS	195,213	0	195,213
TOTAL GASTOS	4,805,971	4,618,761	187,210
EXCEDENTE OPERACIONAL	8,841,407	17,510,488	-8,669,081


JAIDER ARLES COPERA SOSCUE
 Director General


JUAN ESTEBAN CORTES OROZCO
 subdirector Administrativo y Financiero


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

CORPORACION AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDIO - CROQ
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE MARZO DE 2024
Cifras en Miles de pesos

ACTIVO	2024	2023	Variación
			Nóминаl
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	29,173,727	27,234,223	1,939,504
CAJA	31,275	27,840	3,435
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,060,850	11,098,443	-6,037,593
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	24,081,602	16,107,940	7,973,662
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7,174	7,174	0
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,174	7,174	0
CUENTAS POR COBRAR	17,763,855	25,187,305	-7,423,450
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	13,133,555	16,521,397	-3,387,842
PRESTACION DE SERVICIOS	141	337	-196
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	12,707,589	11,123,581	1,584,008
SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES	992	0	992
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2,666,185	3,080,439	-414,254
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	56,274	56,274	0
DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS POR COBRAR (CR)	-10,800,881	-5,594,723	-5,206,158
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,290,663	36,821,596	-530,933
TERRENOS	23,601,239	23,601,239	0
SEMOVIENTES	14,600	14,600	0
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	272,496	222,509	49,987
EDIFICACIONES	12,082,205	12,082,205	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,350,857	2,333,643	17,214
EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1,011,682	1,011,682	0
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	308,984	304,870	4,114
EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	529,635	521,144	8,491
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	655,636	655,636	0
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	23,572	23,572	0
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-4,560,243	-3,949,504	-610,739
OTROS ACTIVOS	7,734,381	8,616,810	-882,429
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0	0
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	6,063,805	6,882,665	-818,860
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	45,170	45,170	0
ACTIVOS INTANGIBLES	1,710,164	1,710,164	0
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-84,758	-21,189	-63,569
TOTAL ACTIVO	90,969,800	97,867,108	-6,897,308

PASIVO

PRÉSTAMOS POR PAGAR
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO

1,247,672	1,755,565	-507,893
1,247,672	1,755,565	-507,893

CUENTAS POR PAGAR

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS
DESCUENTOS DE NÓMINA
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR
OTRAS CUENTAS POR PAGAR

536,276	434,100	102,176
299,048	0	299,048
169,294	366,386	-197,092
40,641	52,414	-11,773
24,249	11,043	13,206
1,030	0	1,030
2,014	4,257	-2,243

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES

4,529,150	4,563,085	-33,935
896,879	949,551	-52,672
3,632,271	3,613,534	18,737

PROVISIONES

PROVISIONES DIVERSAS

844,641	177,640	667,001
844,641	177,640	667,001

OTROS PASIVOS

OTROS PASIVOS DIFERIDOS

4,347,485	3,952,729	394,756
4,347,485	3,952,729	394,756

TOTAL PASIVO

PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CAPITAL FISCAL
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
GANANCIA O PERDIDA POR PLANES DE BENEFICIO EMPLEADOS
RESULTADO DEL EJERCICIO

79,464,576	86,983,987	-7,519,411
27,316,266	27,364,096	-47,830
45,163,305	43,651,903	1,511,402
-1,856,402	-1,542,500	-313,902
8,841,407	17,510,488	-8,669,081

TOTAL PATRIMONIO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

DEUDORAS DE CONTROL

90,969,800	97,867,106	-6,897,306
0	0	0

DEUDORAS POR CONTRA (CR)

981,271	1,497,254	-515,983
-981,271	-1,497,254	515,983

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

PASIVOS CONTINGENTES

0	0	0
---	---	---

ACREEDORAS DE CONTROL

63,021,036	63,695,195	-674,159
------------	------------	----------

ACREEDORAS POR CONTRA (DB)

-63,021,036	-63,695,195	674,159
-------------	-------------	---------

JANET ARLES LOPERA SOSCUE
Directora General
JUAN ESTEBAN CORTES OROZCO
Subdirector Administrativo y Financiero

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



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO – CRQ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE MARZO DE 2024

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.

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 \$ 17.763.855 con un deterioro aplicado por valor de \$ 10.800.881

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: (miles de pesos)

- ✓ Tasa retributiva ascienden a \$ 8.549.007
- ✓ Para el caso de multas, los deudores ascienden \$ 4.343.837
- ✓ Intereses por concepto tasas, multas y licencias asciende a \$ 104.246

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 \$ 1.247.672

OTROS PASIVOS

En este grupo tenemos depósitos diferidos por transferencia condicionadas por \$ 4.347.485

PATRIMONIO

El resultado del ejercicio al corte 31 DE MARZO de 2024, arroja una ganancia \$ 8.841.407 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 al mes de MARZO de \$ 13.647.379 miles de pesos

Respecto a los gastos, estos también se han finiquitado bajo condiciones normales en cuanto a lo administrativo y misional con un saldo de \$ 4.805.971



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

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 2024.

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

