

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 ABRIL DE 2024
Cifras en Miles de Pesos

INGRESOS	2024	2023	Variación Nóминаl
INGRESOS FISCALES	9,044,614	8,308,992	735,622
NO TRIBUTARIOS	9,044,614	8,308,992	735,622
VENTA DE SERVICIOS	0	0	0
OTROS SERVICIOS	0	0	0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8,487,800	7,221,540	1,266,260
OTRAS TRANSFERENCIAS	8,487,800	7,221,540	1,266,260
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1,866,366	8,436,198	-6,569,832
FONDOS RECIBIDOS	1,866,366	8,436,198	-6,569,832
OTROS INGRESOS	1,141,826	866,451	275,375
FINANCIEROS	1,140,737	838,764	301,973
INGRESOS DIVERSOS	1,089	27,687	-26,598
TOTAL INGRESOS	20,540,606	24,833,181	-4,292,575
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5,589,689	4,923,978	665,711
SUELDOS Y SALARIOS	2,003,795	1,619,890	383,905
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7,726	1,491	
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	533,168	433,246	99,922
APORTES SOBRE LA NOMINA	101,443	89,244	12,199
PRESTACIONES SOCIALES	641,206	546,390	94,816
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	243,182	140,861	102,321
GENERALES	1,720,581	1,726,738	-6,157
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	338,588	366,118	-27,530
			0
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	201,690	240,952	-39,262
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	201,690	240,952	-39,262
			0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0	0
OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	0
GASTO PÚBLICO SOCIAL	1,361,882	3,156,498	-1,794,616
MEDIO AMBIENTE	1,361,882	3,156,498	-1,794,616
			0
OTROS GASTOS	257,815	99,445	158,370
COMISIONES	309	483	-174
FINANCIEROS	62,293	98,758	-36,465
GASTOS DIVERSOS	195,213	204	195,009
TOTAL GASTOS	7,411,076	8,420,873	-1,009,797
EXCEDENTE OPERACIONAL	13,129,530	16,412,308	-3,282,778

JAIDER ARLES LOPERA SOSCUE
 Director General


 JUAN ESTEBAN CORTÉS OROZCO
 Subdirector Administrativo y Financiero


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

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDIO - CRQ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE ABRIL DE 2024
Cifras en Miles de pesos

ACTIVO	2024	2023	Variación Nóминаl
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	38,607,965	34,550,908	4,057,057
CAJA	34,990	26,647	8,343
DÉPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	14,548,058	18,397,342	-3,849,284
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	24,024,917	16,126,919	7,897,998
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7,174	7,174	0
INVERSIONES DE ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,174	7,174	0
CUENTAS POR COBRAR	12,462,041	16,501,426	-4,139,385
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	18,137,980	17,458,191	679,789
PRESTACION DE SERVICIOS	141	336	-195
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	4,405,566	3,958,564	447,002
SENTENCIAS, LAUDOS ARBITRALES Y CONCILIACIONES	1,076	910	166
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	661,885	721,874	-59,989
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	56,274	56,274	0
DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS POR COBRAR (CR)	-10,800,881	-5,594,723	-5,206,158
INVENTARIOS	0	0	0
MATERIALES Y SUMINISTROS	0	0	0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,641,392	36,751,737	-110,345
TERRENOS	23,601,239	23,601,239	0
SEMOVIENTES	14,600	14,600	0
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	285,196	222,509	62,687
EDIFICACIONES	12,082,205	12,082,205	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	2,350,857	2,333,644	17,213
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,408,406	1,011,682	396,724
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	302,034	304,870	-2,836
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	529,634	521,144	8,490
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACIÓN	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)	-4,611,987	-4,019,364	-592,623
OTROS ACTIVOS	7,736,868	8,609,748	-872,880
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	0	0
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	6,066,292	6,882,665	-816,373
DÉPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	45,170	45,170	0
ACTIVOS INTANGIBLES	1,710,164	1,710,165	-1
AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	-84,758	-28,252	-56,506
TOTAL ACTIVO	95,455,440	96,520,993	-1,065,553

PASIVO

PRÉSTAMOS POR PAGAR	1,205,996	1,713,889	-507,893
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	1,205,996	1,713,889	-507,893
CUENTAS POR PAGAR	320,786	266,092	54,694
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	5,515	0	5,515
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	179,604	185,575	-5,971
DESCUENTOS DE NÓMINA	116,724	58,353	58,371
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	16,657	11,370	5,287
IMPUESTOS. CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	0	8,146	-8,146
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,286	2,648	-362
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4,587,110	4,525,521	61,589
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	977,829	932,993	44,836
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	3,609,281	3,592,528	16,753
PROVISIONES	844,640	177,640	667,000
PROVISIONES DIVERSAS	844,640	177,640	667,000
OTROS PASIVOS	4,347,485	3,952,729	394,756
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	4,347,485	3,952,729	394,756
TOTAL PASIVO	11,306,017	10,635,871	670,146
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	84,149,423	85,885,122	-1,735,699
CAPITAL FISCAL	27,712,989	27,363,411	349,578
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	45,163,304	43,651,903	1,511,401
GNANCIA O PERDIDA POR PLANES DE BENEFICIO EMPLEADOS	-1,856,402	-1,542,500	-313,902
RESULTADO DEL EJERCICIO	13,129,532	16,412,308	-3,282,776
TOTAL PATRIMONIO	84,149,423	85,885,122	-1,735,699
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	95,455,440	96,520,993	-1,065,553
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	0	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	1,391,038	1,584,418	-193,380
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-1,391,038	-1,584,418	193,380
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	63,021,036	63,695,195	-674,159
ACREEDORAS DE CONTROL	0	0	0
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-63,021,036	-63,695,195	674,159

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

Juan Esteban Cortes Orozco
JUAN ESTEBAN CORTES OROZCO
 Subdirector Administrativo y Financiero



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO – CRQ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL 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 \$ 12.462.041 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 \$ 12.968.561
- ✓ Para el caso de multas, los deudores ascienden \$ 4.4375.262
- ✓ Intereses por concepto tasas, multas y licencias asciende a \$ 102.292

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 ABRIL es de \$ 1.205.996

OTROS PASIVOS

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

PATRIMONIO

El resultado del ejercicio al corte 30 DE ABRIL de 2024, arroja una ganancia \$ 13.129.530 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 ABRIL de \$ 9.044.614 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 \$ 7.411.076



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