



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO 2021

Cifras en Miles de Pesos

	2021	2020	Variación Nóминаl
INGRESOS			
INGRESOS FISCALES	<u>345,153</u>	<u>102,434</u>	<u>242,719</u>
NO TRIBUTARIOS	345,153	102,434	242,719
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	<u>0</u>	<u>11,767</u>	<u>-11,767</u>
OTROS SERVICIOS	0	11,767	-11,767
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	<u>65,304</u>	<u>58,212</u>	<u>7,092</u>
OTRAS TRANSFERENCIAS	65,304	58,212	7,092
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	<u>386,717</u>	<u>330,142</u>	<u>56,575</u>
FONDOS RECIBIDOS	386,717	330,142	56,575
OTROS INGRESOS	<u>885</u>	<u>196</u>	<u>689</u>
FINANCIEROS	33	39	-6
INGRESOS DIVERSOS	852	157	695
TOTAL INGRESOS	<u><u>798,059</u></u>	<u><u>502,751</u></u>	<u><u>295,308</u></u>
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	<u>995,177</u>	<u>708,182</u>	<u>286,995</u>
SUELDOS Y SALARIOS	350,155	353,975	-3,820
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	99,439	94,747	4,692
APORTES SOBRE LA NOMINA	17,774	17,881	-107
PRESTACIONES SOCIALES	32,188	45,649	-13,461
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3,852	28,684	-24,832
GENERALES	34,950	44,931	-9,981
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	456,819	122,315	334,504
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	<u>33,866</u>	<u>34,035</u>	<u>-169</u>
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	33,866	34,035	-169
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0	0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	0
GASTO PÚBLICO SOCIAL	<u>10,490</u>	<u>0</u>	<u>10,490</u>
MEDIO AMBIENTE	10,490	0	10,490
OTROS GASTOS	<u>11,576</u>	<u>16,392</u>	<u>-4,816</u>
COMISIONES	0	0	0
FINANCIEROS	11,576	16,392	-4,816
GASTOS DIVERSOS	0	0	0
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0	0	0
TOTAL GASTOS	<u><u>1,051,109</u></u>	<u><u>758,609</u></u>	<u><u>292,500</u></u>
EXCEDENTE OPERACIONAL	<u><u>-253,050</u></u>	<u><u>-255,858</u></u>	<u><u>2,808</u></u>

JOSE MANUEL CORTES OROZCO
Director General

ANDRÉS ALBERTO CAMPUZANO CASTRO
Subdirector Administrativo y financiero

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



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE ENERO 2021
Cifras en Miles de pesos

ACTIVO	2021	2020	Variación Nóминаl
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	<u>31,431,806</u>	<u>16,827,005</u>	<u>14,604,801</u>
CAJA	28,935	28,652	283
DÉPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	16,054,513	8,657,023	7,397,490
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	3,466,955	1,585,821	1,881,134
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,881,403	6,555,509	5,325,894
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	<u>7,174</u>	<u>7,174</u>	<u>0</u>
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,174	7,174	0
CUENTAS POR COBRAR	<u>19,945,317</u>	<u>20,896,702</u>	<u>-951,385</u>
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	20,830,838	22,935,952	-2,105,114
VENTA DE BIENES	0	98	-98
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	49,114	25,055	24,059
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	26,544	46,017	-19,473
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,067,805	1,035,052	32,753
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	219,194	230,943	-11,749
DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2,248,178	-3,376,415	1,128,237
INVENTARIOS	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
MATERIALES Y SUMINISTROS	0	0	0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	<u>36,168,977</u>	<u>36,491,781</u>	<u>-365,739</u>
TERRENOS	23,601,239	23,601,239	0
SEMOVIENTES	14,600	14,600	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	0	0
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	219,362	483,604	-264,242
EDIFICACIONES	12,082,205	12,082,205	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,364,170	1,341,810	22,360
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 HOTELERÍA	24,368	24,368	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3,435,205	-3,201,012	-234,193
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0	-42,935	42,935
OTROS ACTIVOS	<u>2,229,603</u>	<u>1,670,576</u>	<u>559,027</u>
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	19,670	0	19,670
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	539,357	0	539,357
DÉPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	45,170	45,170	0
ACTIVOS INTANGIBLES	1,625,406	1,625,406	0
TOTAL ACTIVO	<u>89,782,877</u>	<u>75,893,238</u>	<u>13,846,704</u>



PASIVO

PRÉSTAMOS POR PAGAR

FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO

<u>2,862,501</u>	<u>3,370,793</u>	<u>-508,292</u>
2,862,501	3,370,793	-508,292

CUENTAS POR PAGAR

ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES

<u>155,065</u>	<u>179,510</u>	<u>-24,445</u>
----------------	----------------	----------------

RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS

9,710	0	9,710
-------	---	-------

DESCUENTOS DE NÓMINA

803	1,641	-838
-----	-------	------

RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE

298	44,083	-43,785
-----	--------	---------

CRÉDITOS JUDICIALES

7,062	8,729	-1,667
-------	-------	--------

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

124,985	124,985	0
---------	---------	---

12,207	72	12,135
--------	----	--------

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

<u>4,168,132</u>	<u>3,616,675</u>	<u>551,457</u>
------------------	------------------	----------------

BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES

574,027	648,321	-74,294
---------	---------	---------

3,594,105	2,968,354	625,751
-----------	-----------	---------

PROVISIONES

PROVISIONES DIVERSAS

<u>221,352</u>	<u>184,615</u>	<u>36,737</u>
----------------	----------------	---------------

221,352	184,615	36,737
---------	---------	--------

OTROS PASIVOS

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

<u>3,534,955</u>	<u>1,661,089</u>	<u>1,873,866</u>
------------------	------------------	------------------

DÉPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA

68,000	2,310	65,690
--------	-------	--------

OTROS PASIVOS DIFERIDOS

3,466,955	1,585,821	1,881,134
-----------	-----------	-----------

0	72,958	-72,958
---	--------	---------

TOTAL PASIVO

<u>10,942,005</u>	<u>9,012,682</u>	<u>1,929,323</u>
-------------------	------------------	------------------

PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CAPITAL FISCAL

<u>78,840,872</u>	<u>66,880,556</u>	<u>11,960,316</u>
-------------------	-------------------	-------------------

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

28,577,967	28,568,349	9,618
------------	------------	-------

RESULTADO DEL EJERCICIO

51,445,396	38,568,065	12,877,331
------------	------------	------------

GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

-253,050	-255,858	2,808
----------	----------	-------

-929,441	0	-929,441
----------	---	----------

TOTAL PATRIMONIO

<u>78,840,872</u>	<u>66,880,556</u>	<u>11,960,316</u>
-------------------	-------------------	-------------------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

<u>89,782,877</u>	<u>75,893,238</u>	<u>13,889,639</u>
-------------------	-------------------	-------------------

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

ACTIVOS CONTINGENTES

<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------	----------

DEUDORAS DE CONTROL

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

DEUDORAS POR CONTRA (CR)

383,922	360,276	23,646
---------	---------	--------

-383,922	-360,276	-23,646
----------	----------	---------

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

PASIVOS CONTINGENTES

<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------	----------

ACREEDORAS POR CONTRA (DB)

73,680,021	86,721,886	-13,041,865
------------	------------	-------------

-73,680,021	-86,721,886	13,041,865
-------------	-------------	------------

JOSE MANUEL CORTES OROZCO

Director General

ANDRÉS ALBERTO CAMPUZANO CASTRO

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 ENERO 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 \$19.945.317 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 \$ 13.764.072





- ✓ Para el caso de multas, los deudores ascienden \$ 4.873.737
- ✓ Intereses por concepto tasas, multas y licencias asciende a \$ 2.108.669

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 31 de enero de 2021, arroja una pérdida de \$ 253.050 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



INDICADORES SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2021

Preparados con el fin de conocer Administrativamente, el resultado de los hechos económicos realizados durante este periodo en términos de razones financieras.

Es de anotar que la capacidad financiera para Entidades públicas, se determina a través de un tercero denominado calificadora de riesgos, la cual contempla no solo resultados a nivel de Estados Financieros si no también Presupuestales.

Indicadores (Cifras tomadas en miles de pesos)

INDICE DE LIQUIDEZ

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{51.377.123}{729.092} = 70.47$$

Mide a corto plazo la solvencia de la Corporación. Este indicador arroja un resultado de 70.47 es decir que la Corporación Autónoma Regional del Quindío puede destinar 70.47 de su activo para cubrir cada obligación.

INDICE DE SOLVENCIA / ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} * 100 = \frac{10.942.005}{89.782.877} = 12.19\%$$

Mide la proporción de los activos que están financiados por terceros. Este indicador arroja un resultado de 12.19%, es decir que en esta proporción los activos están siendo financiados por terceros o acreedores.

Claudia Janeth Zapata Beltrán
Profesional Especializado / Gestión Contable

Fuente: Estados Financieros a 31/01/2021

