



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

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ

**ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 marzo DE 2021
Cifras en Miles de Pesos**

	2021	2020	Variación Nóминаl
INGRESOS			
INGRESOS FISCALES	8,079,973	5,907,659	2,172,314
NO TRIBUTARIOS	8,079,973	5,907,659	2,172,314
VENTA DE SERVICIOS	0	53,686	-53,686
OTROS SERVICIOS	0	53,686	-53,686
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	847,354	338,248	509,106
OTRAS TRANSFERENCIAS	847,354	338,248	509,106
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1,177,374	1,091,082	86,292
FONDOS RECIBIDOS	1,177,374	1,091,082	86,292
OTROS INGRESOS	103,122	72,106	31,016
FINANCIEROS	101,372	65,695	35,677
INGRESOS DIVERSOS	1,750	6,411	-4,661
TOTAL INGRESOS	10,207,823	7,462,781	2,745,042
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3,835,709	2,451,253	1,384,456
SUELDOS Y SALARIOS	1,159,574	1,121,111	38,463
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	297,778	297,026	752
APORTES SOBRE LA NOMINA	56,918	58,468	-1,550
PRESTACIONES SOCIALES	438,593	166,060	272,533
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	184,095	101,724	82,371
GENERALES	897,265	518,456	378,809
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	801,486	188,408	613,078
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	124,811	106,711	18,100
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	124,811	106,711	18,100
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8,219	0	8,219
OTRAS TRANSFERENCIAS	8,219	0	8,219
GASTO PÚBLICO SOCIAL	273,246	268,700	4,546
MEDIO AMBIENTE	273,246	268,700	4,546
OTROS GASTOS	37,603	59,302	-21,699
COMISIONES	3,860	357	3,503
FINANCIEROS	33,743	57,546	-23,803
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	0	1,399	-1,399
TOTAL GASTOS	4,279,588	2,885,966	1,393,622
EXCEDENTE OPERACIONAL	5,928,235	4,576,815	1,351,420

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
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MARZO DE 2021
Cifras en Miles de pesos

ACTIVO	2021	2020	Variación Nóминаl
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	32,023,762	24,842,940	7,180,822
CAJA	29,246	27,605	1,641
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	17,280,810	15,198,140	2,082,670
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	3,476,387	3,223,327	253,060
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,237,319	6,393,868	4,843,451
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7,174	7,174	0
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,174	7,174	0
CUENTAS POR COBRAR	25,829,023	19,210,676	6,618,347
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	19,571,025	20,372,002	-800,977
VENTA DE BIENES	0	98	-98
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	17,963	24,829	-6,866
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	513,202	0	513,202
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7,755,817	1,959,220	5,796,597
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	219,194	230,942	-11,748
DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2,248,178	-3,376,415	1,128,237
INVENTARIOS	0	0	0
MATERIALES Y SUMINISTROS	0	0	0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,096,686	36,426,650	-329,964
TERRENOS	23,601,239	23,601,239	0
SEMOVIENTES	14,600	14,600	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	26,873	7,545	19,328
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	202,796	492,267	-289,471
EDIFICACIONES	12,082,205	12,082,205	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,362,970	1,336,848	26,122
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	759,802	654,254	105,548
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	326,150	331,471	-5,321
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	610,238	600,696	9,542
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)	-3,512,335	-3,273,688	-238,647
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	-42,935	42,935
OTROS ACTIVOS	2,179,933	1,670,668	509,265
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	92	-92
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	509,357	0	509,357
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	45,170	45,170	0
ACTIVOS INTANGIBLES	1,625,406	1,625,406	0
TOTAL ACTIVO	96,136,578	82,158,108	13,978,470



Plan de Acción Institucional
Protegiendo el patrimonio
ambiental y más cerca
del ciudadano

PRESTAMOS POR PAGAR

FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO

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
CRÉDITOS JUDICIALES
OTRAS CUENTAS POR PAGAR

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES

PROVISIONES

PROVISIONES DIVERSAS

OTROS PASIVOS

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN
DÉPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA
OTROS PASIVOS DIFERIDOS

TOTAL PASIVO

PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

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

TOTAL PATRIMONIO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

ACTIVOS CONTINGENTES
DEUDORAS DE CONTROL
DEUDORAS POR CONTRA (CR)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

PASIVOS CONTINGENTES
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)

JOSE MANUEL CORTES OROZCO
Director General

ANDRÉS ALBERTO CAMPUZANO CASTRO
Subdirector Administrativo y Financiero

2,779,149	3,286,080	-506,931
2,779,149	3,286,080	-506,931
126,655	188,172	-61,517
2,700	1,600	1,100
5,603	5,623	-20
24,709	38,745	-14,036
21,516	12,477	9,039
59,981	124,985	-65,004
12,146	4,742	7,404
4,446,273	3,484,846	961,427
892,454	556,033	336,421
3,553,819	2,928,813	625,006
221,352	184,615	36,737
221,352	184,615	36,737
3,544,388	3,301,990	242,398
68,000	2,310	65,690
3,476,388	3,223,327	253,061
0	76,353	-76,353
11,117,817	10,445,703	672,114
85,948,202	71,712,405	14,235,797
28,574,570	28,567,525	7,045
51,445,397	38,568,065	12,877,332
5,928,235	4,576,815	1,351,420
-929,441		
85,018,761	71,712,405	14,235,797
96,136,578	82,158,108	14,907,911
0	0	0
0	0	0
405,957	360,276	45,681
-405,957	-360,276	-45,681
0	0	0
73,680,021	86,721,886	-13,041,865
-73,680,021	-86,721,886	13,041,865

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 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 que corresponde a \$ 3.476.386.807, 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 \$25.829.023.051 con un deterioro aplicado por valor de \$ 2.248.178.116

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 \$ 12.717.963.967





- ✓ Para el caso de multas, los deudores ascienden \$ 4.860.494.028
- ✓ Intereses por concepto tasas, multas y licencias asciende a \$ 1.904.082.365

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 marzo de 2021, arroja una ganancia \$ 5.928.235 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