

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2021
Cifras en Miles de Pesos

	2021	2020	Variación Nóминаl
INGRESOS			
INGRESOS FISCALES	10,915,425	13,933,209	-3,017,784
NO TRIBUTARIOS	10,915,425	13,933,209	-3,017,784
			0
VENTA DE SERVICIOS	0	63,894	-63,894
OTROS SERVICIOS	0	63,894	-63,894
			0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	885,332	735,314	150,018
OTRAS TRANSFERENCIAS	885,332	735,314	150,018
			0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	1,579,499	1,482,952	96,547
FONDOS RECIBIDOS	1,579,499	1,482,952	96,547
			0
OTROS INGRESOS	297,921	140,699	157,222
FINANCIEROS	234,167	134,287	99,880
INGRESOS DIVERSOS	63,754	6,412	57,342
			0
TOTAL INGRESOS	13,678,177	16,356,068	-2,677,891
			0
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4,990,600	3,498,514	1,492,086
SUELDOS Y SALARIOS	1,541,864	1,480,857	61,007
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	394,957	391,788	3,169
APORTES SOBRE LA NOMINA	75,801	76,567	-766
PRESTACIONES SOCIALES	475,485	269,905	205,580
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	190,941	104,549	86,392
GENERALES	1,433,035	682,192	750,843
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	878,517	492,656	385,861
			0
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISION	158,524	192,325	-33,801
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	158,524	140,649	17,875
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0	51,676	-51,676
			0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8,220	0	8,220
OTRAS TRANSFERENCIAS	8,220	0	8,220
			0
GASTO PÚBLICO SOCIAL	619,410	553,900	65,510
MEDIO AMBIENTE	619,410	553,900	65,510
			0
OTROS GASTOS	41,575	82,241	-40,666
COMISIONES	8,898	3,324	5,574
FINANCIEROS	32,677	77,518	-44,841
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	0	1,399	-1,399
			0
TOTAL GASTOS	5,818,329	4,326,980	1,491,349
			0
EXCEDENTE OPERACIONAL	7,859,848	12,029,088	-4,169,240

JOSE MANUEL CORTES OROZCO
 Director General

ANDRÉS ALBERTO CAMPUZANO CASTRO
 Subdirector Administrativo y Financiero

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



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE ABRIL DE 2021
Cifras en Miles de pesos

ACTIVO	2021	2020	Variación Nóминаl
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	33,950,550	26,118,500	7,832,050
CAJA	30,114	27,212	2,902
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	22,624,510	16,837,169	5,787,341
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	211,378	3,223,327	-3,011,949
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,084,548	6,030,792	5,053,756
			0
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7,174	7,174	0
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,174	7,174	0
			0
CUENTAS POR COBRAR	21,333,688	25,419,987	-4,086,299
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	17,547,551	27,990,964	-10,443,413
VENTA DE BIENES	0	98	-98
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	17,584	22,642	-5,058
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	14,043	5,415	8,628
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	5,788,864	546,341	5,242,523
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	213,824	230,942	-17,118
DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2,248,178	-3,376,415	1,128,237
			0
INVENTARIOS	0	0	0
MATERIALES Y SUMINISTROS	0	0	0
			0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,062,972	36,392,712	-329,740
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	224,895	492,267	-267,372
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	326,149	331,471	-5,322
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	588,140	600,696	-12,556
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)	-3,546,049	-3,307,626	-238,423
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	-42,935	42,935
			0
OTROS ACTIVOS	2,089,859	1,702,268	387,591
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	7,089	31,692	-24,603
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	412,194		412,194
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	45,170	45,170	0
ACTIVOS INTANGIBLES	1,625,406	1,625,406	0
			0
TOTAL ACTIVO	93,444,243	89,640,641	3,803,602



Plan de Acción Institucional
"Protegiendo el patrimonio
ambiental y más cerca
de los ciudadanos"

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 GARANTIA
OTROS PASIVOS DIFERIDOS

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

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 DE CONTROL
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)

JOSE MANUEL CORTES OROZCO
Director General

ANDRÉS ALBERTO CAMPUZANO CASTRO
Subdirector Administrativo y Financiero

	2,737,474	3,244,404	-506,930
	2,737,474	3,244,404	-506,930
			0
	75,454	166,455	-91,001
	0	0	0
	3,231	5,623	-2,392
	2,502	22,410	-19,908
	9,123	8,970	153
	59,981	124,985	-65,004
	617	4,467	-3,850
			0
	4,425,574	3,526,822	898,752
	892,453	617,219	275,234
	3,533,121	2,909,603	623,518
			0
	221,352	236,291	-14,939
	221,352	236,291	-14,939
			0
	279,379	3,301,991	-3,022,612
	68,000	2,310	65,690
	211,379	3,223,328	-3,011,949
	0	76,353	-76,353
			0
	7,739,233	10,475,963	-2,736,730
			0
	85,705,010	79,164,678	6,540,332
	27,329,208	28,567,525	-1,238,317
	51,445,395	38,568,065	12,877,330
	-929,441	0	0
	7,859,848	12,029,088	-4,169,240
			0
	85,705,010	79,164,678	6,540,332
			0
	93,444,243	89,640,641	3,803,602
	0	0	0
	0	0	0
	450,957	360,276	90,681
	-450,957	-360,276	-90,681
			0
	0	0	0
	73,680,021	102,948,970	-29,268,949
	0	0	0
	-73,680,021	-102,948,970	29,268,949

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





CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO – CRQ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE ABRIL 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

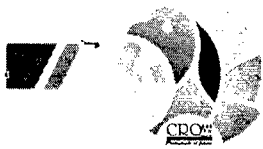
La Corporación Autónoma Regional del Quindío registra las operaciones en la Contabilidad y emite sus Estados Financieros en concordancia y dando cumplimiento al Marco Normativo para Entidades de Gobierno Resolución No. 533 y sus modificaciones emitidas por la Contaduría General de la Nación, así como 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 \$ 211.378.425.52, 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 \$21.333.688.386.52 con un deterioro aplicado por valor de \$ 2.248.178.116.42

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 \$ 12.224.324.122.31





- ✓ Para el caso de multas, los deudores ascienden \$ 4.855.939.550.48
- ✓ Intereses por concepto tasas, multas y licencias asciende a \$ 184.578.899.26

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 30 de ABRIL de 2021, arroja una ganancia \$ 7.859.848 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