

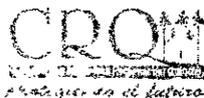


**CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 30 DE MAYO DE 2021**

*Cifras en Miles de pesos*

**ACTIVO**

	2021	2020	Variación Nóминаl
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO</b>	<b>39,328,871</b>	<b>27,626,893</b>	<b>11,701,978</b>
CAJA	32,700	27,624	5,076
DÉPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	28,026,277	18,345,514	9,680,763
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	216,977	3,223,327	-3,006,350
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,052,917	6,030,428	5,022,489
			0
<b>INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS</b>	<b>7,174</b>	<b>7,174</b>	<b>0</b>
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,174	7,174	0
			0
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>14,878,698</b>	<b>25,216,002</b>	<b>-10,337,304</b>
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	16,077,537	27,665,993	-11,588,456
VENTA DE BIENES	0	98	-98
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	15,466	24,811	-9,345
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	11,089	7,351	3,738
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	808,960	663,221	145,739
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	213,824	230,943	-17,119
DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2,248,178	-3,376,415	1,128,237
			0
<b>INVENTARIOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
MATERIALES Y SUMINISTROS	0	0	0
			0
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>36,028,526</b>	<b>36,358,776</b>	<b>-330,250</b>
TERRENOS	23,601,239	23,601,239	0
SEMOVIENTES	14,600	14,600	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	26,141	7,545	18,596
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	224,895	492,267	-267,372
EDIFICACIONES	12,082,205	12,082,206	-10,719,236
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,362,970	1,336,848	#REF!
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	588,139	600,697	-12,558
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)	-3,579,762	-3,341,564	-238,198
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	-42,935	42,935
			0
<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>1,946,334</b>	<b>1,714,668</b>	<b>231,666</b>
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	824	44,092	-43,268
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	274,934	0	274,934
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	45,170	45,170	0
ACTIVOS INTANGIBLES	1,625,408	1,625,408	0
			0
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>92,189,603</b>	<b>90,923,513</b>	<b>1,266,090</b>





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

**PRÉSTAMOS 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  
RESULTADO DEL EJERCICIO  
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS

**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

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

ANDRÉS ALBERTO CAMPUZANO CASTRO  
Subdirector Administrativo y Financiero

	2,695,797	3,195,910	-500,113
	2,695,797	3,195,910	-500,113
			0
	85,048	154,432	-69,384
	0	0	0
	7,641	6,585	1,056
	48,407	3,453	44,954
	14,355	16,430	-2,075
	14,499	124,985	-110,486
	146	2,979	-2,833
			0
	4,405,261	3,502,026	903,235
	892,453	612,348	280,105
	3,512,808	2,889,678	623,130
			0
	221,353	236,291	-14,938
	221,353	236,291	-14,938
			0
	284,977	3,687,198	-3,402,221
	68,000	2,310	65,690
	216,977	3,223,327	-3,006,350
	0	461,561	-461,561
			0
	7,692,436	10,775,857	-3,083,421
			0
			0
	85,426,608	80,147,656	5,278,952
	27,265,062	28,567,525	-1,302,463
	51,445,396	38,568,065	12,877,331
	6,716,150	13,012,066	-6,295,916
	-929,441		-929,441
	84,497,167	80,147,656	4,349,511
			0
	92,189,603	90,923,513	1,266,090
			0
	-405,957	0	-405,957
	0	0	0
	405,957	360,276	45,681
	0	-360,276	360,276
			0
	-405,957		-405,957
	0	0	0
	73,680,021	102,948,970	-29,268,949
	-73,680,021	-102,948,970	29,268,949



**ESTADO DE RESULTADOS**

**DEL 1 DE ENERO AL 30 DE MAYO DE 2021**

*Cifras en Miles de Pesos*

	2021	2020	Variación Nóминаl
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>11,788,848</b>	<b>15,401,363</b>	<b>-3,612,515</b>
NO TRIBUTARIOS	11,788,848	15,401,363	-3,612,515
			0
<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>0</b>	<b>70,818</b>	<b>-70,818</b>
OTROS SERVICIOS	0	70,818	-70,818
			0
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>912,621</b>	<b>746,616</b>	<b>166,005</b>
OTRAS TRANSFERENCIAS	912,621	746,616	166,005
			0
<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>1,978,524</b>	<b>1,867,221</b>	<b>111,303</b>
FONDOS RECIBIDOS	1,978,524	1,867,221	111,303
			0
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>286,415</b>	<b>327,383</b>	<b>-40,968</b>
FINANCIEROS	222,204	320,579	-98,375
INGRESOS DIVERSOS	64,211	6,804	57,407
			0
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>14,966,408</b>	<b>18,413,401</b>	<b>-3,446,993</b>
			0
<b>GASTOS</b>			
<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>6,639,629</b>	<b>4,244,286</b>	<b>2,395,343</b>
SUELDOS Y SALARIOS	1,928,518	1,862,455	66,063
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	493,972	487,787	6,185
APORTES SOBRE LA NOMINA	95,203	95,378	-175
PRESTACIONES SOCIALES	519,389	334,357	185,032
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	204,973	111,339	93,634
GENERALES	2,140,340	860,164	1,280,176
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,257,234	492,806	764,428
			0
<b>DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>192,238</b>	<b>226,264</b>	<b>-34,026</b>
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	192,238	174,587	17,651
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		51,677	-51,677
			0
<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>8,220</b>	<b>0</b>	<b>8,220</b>
OTRAS TRANSFERENCIAS	8,220		8,220
			0
<b>GASTO PÚBLICO SOCIAL</b>	<b>1,334,544</b>	<b>811,662</b>	<b>522,882</b>
MEDIO AMBIENTE	1,334,544	811,662	522,882
			0
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>75,627</b>	<b>119,123</b>	<b>-43,496</b>
COMISIONES	12,255	6,138	6,117
FINANCIEROS	43,236	100,983	-57,747
GASTOS DIVERSOS	20,136	10,603	9,533
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	0	1,399	-1,399
			0
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>8,250,258</b>	<b>5,401,335</b>	<b>2,848,923</b>
			0
<b>EXCEDENTE OPERACIONAL</b>	<b>6,716,150</b>	<b>13,012,066</b>	<b>-6,295,916</b>

**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 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 30 DE MAYO 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 \$ 216.977.364,52 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 \$ 14.878.698.510,83 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 \$ 10.952.324.665,64





- ✓ Para el caso de multas, los deudores ascienden \$ 4.853.141.467.19
- ✓ Intereses por concepto tasas, multas y licencias asciende a \$ 107.136.684,27

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 tesorerías, 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 MAYO de 2021, arroja una ganancia \$ 6.716.150 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