



ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2021
Cifras en Miles de Pesos

	2021	2020	Variación Nóминаl
INGRESOS			
INGRESOS FISCALES	12,710,441	17,112,445	-4,402,004
NO TRIBUTARIOS	12,710,441	17,112,445	-4,402,004
			0
VENTA DE SERVICIOS	0	88,578	-88,578
OTROS SERVICIOS	0	88,578	-88,578
			0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	970,281	798,209	172,072
OTRAS TRANSFERENCIAS	970,281	798,209	172,072
			0
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2,377,949	2,254,009	123,940
FONDOS RECIBIDOS	2,377,949	2,254,009	123,940
			0
OTROS INGRESOS	378,370	398,322	-19,952
FINANCIEROS	239,844	391,060	-151,216
INGRESOS DIVERSOS	138,526	7,262	131,264
			0
TOTAL INGRESOS	16,437,041	20,651,563	-4,214,522
			0
			0
			0
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	8,391,924	5,912,528	2,479,396
SUELDOS Y SALARIOS	2,330,691	2,276,628	54,063
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	593,138	583,834	9,304
APORTES SOBRE LA NOMINA	114,643	113,834	809
PRESTACIONES SOCIALES	1,098,759	959,462	139,297
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	220,955	130,939	90,016
GENERALES	2,627,208	1,162,107	1,465,101
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,406,530	685,724	720,806
			0
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	227,875	260,200	-32,325
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	227,875	208,524	19,351
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS		51,676	-51,676
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8,220	0	8,220
OTRAS TRANSFERENCIAS	8,220		8,220
			0
GASTO PÚBLICO SOCIAL	1,961,557	1,091,230	870,327
MEDIO AMBIENTE	1,961,557	1,091,230	870,327
			0
OTROS GASTOS	90,824	139,588	-48,764
COMISIONES	16,958	8,625	8,333
FINANCIEROS	53,730	118,961	-65,231
GASTOS DIVERSOS	20,136	10,603	9,533
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	0	1,399	-1,399
			0
			0
TOTAL GASTOS	10,680,400	7,403,546	3,276,854
			0
EXCEDENTE OPERACIONAL	5,756,641	13,248,017	-7,491,376

JOSE MANUEL CORTES OROZCO
Director General

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

ANDRÉS ALBERTO CAMPUZANO CASTRO
Subdirector Administrativo y Financiero





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

ACTIVO	2021	2020	Variación Nóминаl
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	39,449,724	27,927,132	11,522,592
CAJA	29,580	29,139	441
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	28,118,768	18,288,618	9,830,150
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	216,977	3,567,799	-3,350,822
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,084,399	6,041,576	5,042,823
			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	14,263,017	26,252,642	-11,989,625
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	14,740,376	27,527,954	-12,787,578
VENTA DE BIENES	0	98	-98
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	14,783	31,006	-16,223
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	40,263	21,324	18,939
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,501,949	1,817,732	-315,783
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
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,002,356	36,324,837	-322,481
TERRENOS	23,601,237	23,601,238	-1
SEMOVIENTES	14,600	14,600	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	33,685	7,545	26,140
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	228,470	499,666	-271,196
EDIFICACIONES	12,082,206	12,082,206	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,364,893	1,333,948	30,945
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	759,802	654,254	105,548
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	326,150	326,972	-822
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	584,564	600,696	-16,132
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	597,780	597,780	0
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	24,368	24,368	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3,615,399	-3,375,501	-239,898
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	-42,935	42,935
			0
OTROS ACTIVOS	1,908,834	1,714,668	194,166
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	824	44,092	-43,268
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	237,434	0	237,434
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	45,170	45,170	0
ACTIVOS INTANGIBLES	1,625,406	1,625,406	0
			0
TOTAL ACTIVO	91,631,105	92,226,453	-595,348

PASIVO

PRÉSTAMOS POR PAGAR	2,654,121	3,154,234	-500,113
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	2,654,121	3,154,234	-500,113
CUENTAS POR PAGAR	68,489	229,732	-161,243
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6,546	1,000	5,546
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5,461	3,001	2,460
DESCUENTOS DE NÓMINA	23,394	73,446	-50,052
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	15,155	23,786	-8,631
CRÉDITOS JUDICIALES	14,499	124,985	-110,486
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3,434	3,514	-80
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4,948,373	4,190,368	758,005
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,456,708	1,340,836	115,872
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	3,491,665	2,849,532	642,133
PROVISIONES	177,640	236,291	-58,651
PROVISIONES DIVERSAS	177,640	236,291	-58,651
OTROS PASIVOS	244,978	4,032,220	-3,787,242
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	28,000	2,310	25,690
DÉPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	216,978	3,567,800	-3,350,822
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	462,110	-462,110
TOTAL PASIVO	8,093,601	11,842,845	-3,749,244
PATRIMONIO			0
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	83,537,504	80,383,608	3,153,896
CAPITAL FISCAL	27,264,908	28,567,525	-1,302,617
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	51,445,396	38,568,065	12,877,331
RESULTADO DEL EJERCICIO	5,756,641	13,248,018	-7,491,377
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-929,441	0	0
TOTAL PATRIMONIO	83,537,504	80,383,608	3,153,896
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	91,631,105	92,226,453	-595,348
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	0	0	0
DEUDORAS DE CONTROL	405,957	360,276	45,681
DEUDORAS POR CONTRA (CP)	-405,957	-360,276	-45,681
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	62,605,544	102,876,476	-40,270,932
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-62,605,544	-102,876,476	40,270,932

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 30 DE JUNIO 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 \$ 14.259.841.039,52 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 \$ 9.692.246.054,48





- ✓ Para el caso de multas, los deudores ascienden \$ 4.845.611.260,75
- ✓ Intereses por concepto tasas, multas y licencias asciende a \$ 99.106.985,34

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 JUNIO de 2021, arroja una ganancia \$ 5.756.641 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 30 DE JUNIO 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

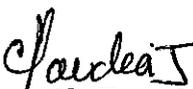
$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{47.010.445}{1.522.021} = 60.11$$

Mide a corto plazo la solvencia de la Corporación. Este indicador arroja un resultado de 60.11 es decir que la Corporación Autónoma Regional del Quindío puede destinar 60.11 de su activo para cubrir cada obligación.

INDICE DE SOLVENCIA / ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} * 100 = \frac{9.090.425}{91.627.929} = 9.92\%$$

Mide la proporción de los activos que están financiados por terceros. Este indicador arroja un resultado de 9.92%, 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 30/06/2021