



ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2021

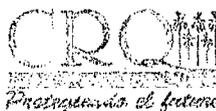
Cifras en Miles de Pesos

	2021	2020	Variación Nóминаl
INGRESOS			
INGRESOS FISCALES	<u>13,664,386</u>	<u>17,807,309</u>	<u>-4,142,923</u>
NO TRIBUTARIOS	13,664,386	17,807,309	-4,142,923
VENTA DE SERVICIOS	<u>0</u>	<u>151,489</u>	<u>-151,489</u>
OTROS SERVICIOS	0	151,489	-151,489
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	<u>1,003,346</u>	<u>919,854</u>	<u>83,492</u>
OTRAS TRANSFERENCIAS	1,003,346	919,854	83,492
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	<u>3,351,581</u>	<u>3,209,417</u>	<u>142,164</u>
FONDOS RECIBIDOS	3,351,581	3,209,417	142,164
OTROS INGRESOS	<u>498,111</u>	<u>629,296</u>	<u>-131,185</u>
FINANCIEROS	353,549	619,874	-266,325
INGRESOS DIVERSOS	144,562	9,422	135,140
TOTAL INGRESOS	<u><u>18,517,424</u></u>	<u><u>22,717,365</u></u>	<u><u>-4,199,941</u></u>
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	<u>11,881,598</u>	<u>8,396,695</u>	<u>3,484,903</u>
SUELDOS Y SALARIOS	3,101,580	3,037,739	63,841
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	802,997	789,091	13,906
APORTES SOBRE LA NOMINA	167,587	165,582	2,005
PRESTACIONES SOCIALES	1,214,235	1,086,861	127,374
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	318,140	226,712	91,428
GENERALES	4,700,089	2,328,960	2,371,129
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,576,970	761,750	815,220
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	<u>295,833</u>	<u>334,574</u>	<u>12,935</u>
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	295,833	282,898	12,935
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0	51,676	
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	<u>8,220</u>	<u>0</u>	<u>8,220</u>
OTRAS TRANSFERENCIAS	8,220		8,220
GASTO PÚBLICO SOCIAL	<u>3,273,154</u>	<u>1,799,077</u>	<u>1,474,077</u>
MEDIO AMBIENTE	3,273,154	1,799,077	1,474,077
OTROS GASTOS	<u>128,988</u>	<u>178,087</u>	<u>-64,779</u>
COMISIONES	26,813	15,196	11,617
FINANCIEROS	74,493	150,889	-76,396
GASTOS DIVERSOS	27,682	10,603	
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	0	1,399	
TOTAL GASTOS	<u><u>15,587,793</u></u>	<u><u>10,708,433</u></u>	<u><u>4,915,356</u></u>
EXCEDENTE OPERACIONAL	<u><u>2,929,631</u></u>	<u><u>12,008,932</u></u>	<u><u>-9,115,297</u></u>

JOSE MANUEL CORTES OROZCO
Director General

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

ANDRES ALBERTO CAMPUZANO CASTRO
Subdirector Administrativo y Financiero





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

ACTIVO	2021	2020	Variación Nóминаl
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	36,975,470	28,582,577	8,392,893
CAJA	29,559	27,358	2,201
DÉPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	25,703,778	18,335,638	7,368,140
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	230,413	4,070,758	-3,840,345
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,011,720	6,148,823	4,862,897
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7,174	7,174	0
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,174	7,174	0
CUENTAS POR COBRAR	13,201,376	24,575,592	-11,374,216
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	14,513,839	27,198,229	-12,684,390
VENTA DE BIENES	0	98	-98
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	13,532	34,616	-21,084
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	998	855	143
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	707,362	493,527	213,835
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	213,823	224,682	-10,859
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	36,170,734	36,249,417	-78,683
TERRENOS	23,601,238	23,601,238	0
SEMOVIENTES	14,600	14,600	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	269,365	500,736	-231,371
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	228,470	0	228,470
EDIFICACIONES	12,082,206	12,082,206	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,365,548	1,338,457	27,091
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	601,616	-17,052
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)	-3,683,357	-3,449,875	-233,482
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	-42,935	42,935
OTROS ACTIVOS	2,068,639	1,670,576	398,063
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	243,825	0	243,825
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	154,238	0	154,238
DÉPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	45,170	45,170	0
ACTIVOS INTANGIBLES	1,625,406	1,625,406	0
TOTAL ACTIVO	88,423,393	91,085,336	-2,661,943



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
GANANCIAS O PERDIDAS POR PLANES DE BENEFICIO DE 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 POR CONTRA (DB)

<u>2,570,769</u>	<u>3,070,882</u>	<u>-500,113</u>
2,570,769	3,070,882	-500,113
<u>118,169</u>	<u>181,630</u>	<u>-63,461</u>
53,350	2,700	50,650
12,241	3,263	8,978
38,775	33,188	5,587
13,578	15,883	-2,305
0	124,985	-124,985
225	1,611	-1,386
<u>4,588,544</u>	<u>3,873,751</u>	<u>714,793</u>
1,160,906	1,086,453	74,453
3,427,638	2,787,298	640,340
<u>177,640</u>	<u>236,291</u>	<u>-58,651</u>
177,640	236,291	-58,651
<u>258,413</u>	<u>4,579,789</u>	<u>-4,321,376</u>
28,000	2,310	25,690
230,413	4,070,758	-3,840,345
0	506,721	-506,721
<u>7,713,535</u>	<u>11,942,343</u>	<u>-4,228,808</u>

<u>80,709,858</u>	<u>79,142,993</u>	<u>2,496,306</u>
27,264,272	28,565,995	-1,301,723
51,445,396	38,568,066	12,877,330
-929,441		
2,929,631	12,008,932	-9,079,301
<u>80,709,858</u>	<u>79,142,993</u>	<u>2,496,306</u>

88,423,393 91,085,336 -1,732,502

<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
0	0	0
405,957	360,276	45,681
-405,957	-360,276	-45,681
<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
62,605,544	102,876,476	-40,270,932
-62,605,544	-102,876,476	40,270,932

JOSE MANUEL CORTES OROZCO
Director General

ANDRÉS ALBERTO CAMPUZANO CASTRO
Subdirector Administrativo y Financiero

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



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO – CRQ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE AGOSTO 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

[Firma manuscrita]



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 \$ 230.412.727,78 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 \$ 13.201.377.517,36 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 \$ 9.491.987.097,48



- ✓ Para el caso de multas, los deudores ascienden \$ 4.829.461.229,16
- ✓ Intereses por concepto tasas, multas y licencias asciende a \$ 116.427.924,21

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 agosto de 2021, arroja una ganancia \$ 2.929.631 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

