



	2021	2020	Variación Nóминаl
INGRESOS			
INGRESOS FISCALES	14,267,578	19,055,575	-4,787,997
NO TRIBUTARIOS	14,267,578	19,055,575	-4,787,997
VENTA DE SERVICIOS	0	178,424	-178,424
OTROS SERVICIOS	0	178,424	-178,424
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,069,234	977,436	91,798
OTRAS TRANSFERENCIAS	1,069,234	977,436	91,798
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3,751,456	3,606,894	144,562
FONDOS RECIBIDOS	3,751,456	3,606,894	144,562
OTROS INGRESOS	533,354	662,708	-129,354
FINANCIEROS	388,792	653,273	-264,481
INGRESOS DIVERSOS	144,562	9,435	135,127
TOTAL INGRESOS	19,621,622	24,481,037	-4,859,415
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	13,837,897	9,380,608	4,457,289
SUELDOS Y SALARIOS	3,587,175	3,424,524	162,651
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	936,774	892,858	43,916
APORTES SOBRE LA NOMINA	195,657	187,850	7,807
PRESTACIONES SOCIALES	1,712,179	1,197,376	514,803
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	411,913	237,801	174,112
GENERALES	5,392,960	2,652,351	2,740,609
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,601,239	787,848	813,391
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	331,732	368,509	66,575
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	331,732	316,833	14,899
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	0	51,676	51,676
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	8,220	0	8,220
OTRAS TRANSFERENCIAS	8,220	0	8,220
GASTO PÚBLICO SOCIAL	4,023,793	2,181,999	1,841,794
MEDIO AMBIENTE	4,023,793	2,181,999	1,841,794
OTROS GASTOS	142,696	194,809	-52,113
COMISIONES	30,513	17,833	12,680
FINANCIEROS	84,425	164,973	-80,548
GASTOS DIVERSOS	27,758	10,603	17,155
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	0	1,400	-1,400
TOTAL GASTOS	18,344,338	12,125,925	6,218,413
EXCEDENTE OPERACIONAL	1,277,284	12,355,112	-11,077,828

JOSE MANUEL CORTES OROZCO
Director General

ANDRÉS 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 30 DE SEPTIEMBRE 2021

Cifras en Miles de pesos

ACTIVO	2021	2020	Variación Nóминаl
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	35,855,766	29,033,895	19,654,048
CAJA	29,902	28,963	12,928
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	24,571,743	18,480,384	11,490,177
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	241,575	4,080,969	1,602,456
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,012,546	6,443,579	6,548,487
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7,174	7,174	7,174
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,174	7,174	7,174
CUENTAS POR COBRAR	13,142,397	24,698,033	22,573,450
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	14,402,033	26,848,053	23,414,952
VENTA DE BIENES	0	98	98
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	13,399	27,570	33,695
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	51,831	51,335	8,772
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	709,488	922,710	2,129,072
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	213,824	224,682	289,050
DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2,248,178	-3,376,415	-3,302,189
INVENTARIOS	0	0	0
MATERIALES Y SUMINISTROS	0	0	0
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,132,981	36,215,481	36,749,746
TERRENOS	23,601,238	23,601,238	23,601,239
SEMOVIENTES	14,600	14,600	14,600
BIENES MUEBLES EN BODEGA	11,890	0	6,723
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	236,961	500,736	398,295
EDIFICACIONES	12,082,206	12,082,206	12,082,205
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,394,641	1,338,457	1,335,666
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	756,972	654,254	833,276
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	326,149	326,972	320,597
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	589,256	601,616	601,555
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	813,956	597,779	597,780
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	24,368	24,368	7,656
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3,719,256	-3,483,810	-3,049,846
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	-42,935	0
OTROS ACTIVOS	2,087,233	1,670,576	1,808,267
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	262,419	0	14,326
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	154,238	0	140,000
DEPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	45,170	45,170	28,535
ACTIVOS INTANGIBLES	1,625,406	1,625,406	1,625,406
TOTAL ACTIVO	87,225,551	91,625,159	80,792,685



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

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
 DEPÓSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA
 OTROS PASIVOS DIFERIDOS

TOTAL PASIVO

PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO
 CAPITAL FISCAL
 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
 GANANCIA O PERDIDA 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 POR CONTRA (DB)

JOSE MANUEL CORTES OROZCO
 Director General

ANDRÉS ALBERTO CAMPUZANO CASTRO
 Subdirector Administrativo y Financiero

2,509,578	3,029,206	3,536,136
2,509,578	3,029,206	3,536,136
172,039	178,622	485,265
63,580	0	81,888
13,390	1,251	1,960
71,535	40,868	103,134
23,388	9,502	28,809
0	124,985	216,566
146	2,016	52,908
5,048,268	3,862,538	3,710,155
1,641,436	1,096,385	738,034
3,406,832	2,766,153	2,972,121
177,640	236,291	2,574,689
177,640	236,291	2,574,689
241,575	4,829,330	1,726,537
	2,310	201
241,575	4,080,969	1,585,821
0	746,051	140,515
8,149,100	12,135,987	12,032,782

79,076,451	79,489,172	68,759,903
27,283,212	28,565,994	28,621,117
51,445,396	38,568,066	31,862,231
-929,441		
1,277,284	12,355,112	8,276,555
79,076,451	79,489,172	68,759,903

87,225,551 91,625,159 80,792,685

0	0	0
0	0	156,361
405,957	360,276	350,422
-405,957	-360,276	-506,783
0	0	0
62,605,544	102,876,476	80,670,577
-62,605,544	-102,876,476	-80,670,577

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 SEPTIEMBRE 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

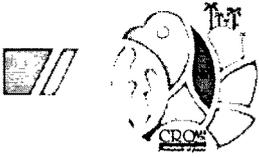
La Corporación Autónoma Regional del Quindío registra las operaciones en la Contabilidad y emite sus Estados Financieros en concordancia y dando cumplimiento al Marco Normativo para Entidades de Gobierno Resolución No. 533 y sus modificaciones emitidas por la Contaduría General de la Nación, así como 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 \$ 241.575.583,48 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

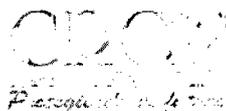
Representa el saldo de las acreencias a favor de la entidad, generadas en el cumplimiento del deber Misional, tanto por las tasas compensatorias de regulación y control, así como las demás que surgen por las operaciones diarias de vigilancia, seguimiento y control.

Actualmente el saldo de las cuentas por cobrar asciende a \$ 13.142.396.774,64 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 \$ 9.377.319.439,49





- ✓ Para el caso de multas, los deudores ascienden \$ 4.855.748.368,99
- ✓ Intereses por concepto tasas, multas y licencias asciende a \$ 103.910.563,61

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 con un saldo a julio de \$ 2.509.579.122

OTROS PASIVOS

En este grupo tenemos 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 por \$ 241.575.583,48 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 septiembre de 2021, arroja una ganancia \$ 1.277.284 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 el cual tiene un saldo a septiembre de \$ 10.849.682.021,59

Respecto a los gastos, estos también se han finiquitado bajo condiciones normales en cuanto a lo administrativo y misional con un saldo de \$ 18.344.338.241,03

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