



ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2021
Cifras en Miles de Pesos

	2021	2020	Variación Nóминаl
INGRESOS			
INGRESOS FISCALES	<u>14,627,097</u>	<u>20,399,677</u>	<u>-5,772,580</u>
NO TRIBUTARIOS	14,627,097	20,399,677	-5,772,580
VENTA DE SERVICIOS	<u>0</u>	<u>203,660</u>	<u>-203,660</u>
OTROS SERVICIOS	0	203,660	-203,660
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	<u>1,081,277</u>	<u>1,023,888</u>	<u>57,389</u>
OTRAS TRANSFERENCIAS	1,081,277	1,023,888	57,389
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	<u>4,151,331</u>	<u>4,002,784</u>	<u>148,547</u>
FONDOS RECIBIDOS	4,151,331	4,002,784	148,547
OTROS INGRESOS	<u>676,999</u>	<u>781,621</u>	<u>-104,622</u>
FINANCIEROS	486,902	769,817	-282,915
INGRESOS DIVERSOS	190,097	11,804	178,293
TOTAL INGRESOS	<u><u>20,536,704</u></u>	<u><u>26,411,630</u></u>	<u><u>-5,874,926</u></u>
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	<u>15,049,476</u>	<u>10,575,731</u>	<u>4,473,745</u>
SUELDOS Y SALARIOS	3,985,966	3,790,992	194,974
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,041,099	995,769	45,330
APORTES SOBRE LA NOMINA	217,275	210,446	6,829
PRESTACIONES SOCIALES	1,814,659	1,356,026	458,633
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	438,353	263,546	174,807
GENERALES	5,889,736	3,052,539	2,837,197
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,662,388	906,413	755,975
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	<u>383,915</u>	<u>401,626</u>	<u>17,656</u>
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	367,606	349,950	17,656
PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	16,309	51,676	
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	<u>8,220</u>	<u>0</u>	<u>8,220</u>
OTRAS TRANSFERENCIAS	8,220	0	8,220
GASTO PÚBLICO SOCIAL	<u>4,796,916</u>	<u>2,766,852</u>	<u>2,030,064</u>
MEDIO AMBIENTE	4,796,916	2,766,852	2,030,064
OTROS GASTOS	<u>160,466</u>	<u>213,705</u>	<u>-66,373</u>
COMISIONES	37,762	21,063	16,699
FINANCIEROS	94,864	177,936	-83,072
GASTOS DIVERSOS	27,840	10,607	
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	0	4,099	
TOTAL GASTOS	<u><u>20,398,993</u></u>	<u><u>13,957,914</u></u>	<u><u>6,463,312</u></u>
EXCEDENTE OPERACIONAL	<u><u>137,711</u></u>	<u><u>12,453,716</u></u>	<u><u>-12,338,238</u></u>

[Firma]
JOSE MANUEL ZORTES OROZCO
Director General

[Firma]
ANDRÉS ALBERTO CAMPUZANO CASTRO
Subdirector Administrativo y Financiero

[Firma]
CLAUDIA JANETH ZAPATA BELTRÁN
Contador Público T.P 43796 -T





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

ACTIVO	2021	2020	Variación Nóминаl
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	35,157,202	29,233,985	19,654,048
CAJA	30,189	29,067	12,928
DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	23,840,118	19,054,772	11,490,177
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	241,575	4,086,543	1,602,456
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,045,320	6,063,603	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	12,720,377	24,434,141	22,573,450
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	14,304,937	26,139,812	23,414,952
VENTA DE BIENES	0	98	98
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	12,975	23,007	33,695
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	0	0	8,772
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	436,820	1,422,957	2,129,072
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	213,823	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	36,111,752	36,194,876	36,749,746
TERRENOS	23,601,239	23,601,238	23,601,239
SEMOVIENTES	14,600	14,600	14,600
BIENES MUEBLES EN BODEGA	26,533	0	6,723
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	236,961	521,040	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	756,973	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 HOTELERÍA	24,368	24,368	7,656
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3,755,130	-3,524,719	-3,049,846
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	0	-42,935	0
OTROS ACTIVOS	1,970,498	1,718,739	1,808,267
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	265,484	48,163	14,326
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	34,438	0	140,000
DEPÓSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	45,170	45,170	28,535
ACTIVOS INTANGIBLES	1,625,406	1,625,406	1,625,406
TOTAL ACTIVO	85,967,003	91,588,915	80,792,685

PASIVO

PRÉSTAMOS POR PAGAR	2,467,902	2,987,530	3,536,136
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	2,467,902	2,987,530	3,536,136
CUENTAS POR PAGAR	98,042	248,819	485,265
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	0	39,311	81,888
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	9,768	4,111	1,960
DESCUENTOS DE NÓMINA	75,076	57,729	103,134
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	12,409	14,298	28,809
CRÉDITOS JUDICIALES	0	124,985	216,566
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	789	8,385	52,908
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5,028,656	3,680,950	3,710,155
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	1,642,128	934,762	738,034
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	3,386,528	2,746,188	2,972,121
PROVISIONES	193,950	236,291	2,574,689
LITIGIOS Y DEMANDAS	16,310		
PROVISIONES DIVERSAS	177,640	236,291	2,574,689
OTROS PASIVOS	241,576	4,835,039	1,726,537
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN		2,310	201
DÉPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	241,576	4,086,543	1,585,821
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	0	746,186	140,515
TOTAL PASIVO	8,030,126	11,988,629	12,032,782

PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	77,936,877	79,600,287	68,759,903
CAPITAL FISCAL	27,283,211	28,578,507	28,621,117
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	51,445,396	38,568,065	31,862,231
GANANCIA O PERDIDA PLANES DE BENEFICIO EMPLEADOS	-929,441		
RESULTADO DEL EJERCICIO	137,711	12,453,715	8,276,555
TOTAL PATRIMONIO	77,936,877	79,600,287	68,759,903

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	85,967,003	91,588,916	80,792,685
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	0	0	156,361
DEUDORAS DE CONTROL	405,957	339,972	350,422
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-405,957	-339,972	-506,783
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	62,998,186	102,876,476	80,670,577
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-62,998,186	-102,876,476	-80,670,577

JOSE MANUEL CORTES OROZCO
Director General

ANDRES ALBERTO CAMPUZANO CASTRO
Subdirector Administrativo y Financiero

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



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

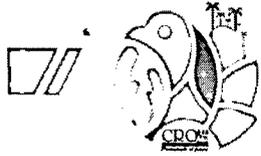
La Corporación Autónoma Regional del Quindío registra las operaciones en la Contabilidad y emite sus Estados Financieros en concordancia y dando cumplimiento al Marco Normativo para Entidades de Gobierno Resolución No. 533 y sus modificaciones emitidas por la Contaduría General de la Nación, así como 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 \$ 12.720.376.702,84 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 \$ 9.258.135.201,82





- ✓ Para el caso de multas, los deudores ascienden \$ 4.849.750.021,78
- ✓ Intereses por concepto tasas, multas y licencias asciende a \$ 91.858.582,19

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 con un saldo a julio de \$ 2.467.902.050

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 31 de OCTUBRE de 2021, arroja una ganancia \$ 137.711 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 octubre de \$ 11.108.223.738,34

Respecto a los gastos, estos también se han finiquitado bajo condiciones normales en cuanto a lo administrativo y misional con un saldo de \$ 20.398.993.434,29

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