

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO - CRQ
NIT 890.000.447-8
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Cifras en Miles de pesos
(Presentación por Cuentas)

ACTIVO		PASIVO	
11 EFECTIVO	13,920,905	24 CUENTAS POR PAGAR	96,123
1105 CAJA	75,451	2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	45,782
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	13,845,454	2425 ACREEDORES	18,247
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7,174	2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	32,094
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	7,174	27 PASIVOS ESTIMADOS	1,366,987
14 DEUDORES	5,646,627	2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	970,148
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	4,117,003	2715 PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	396,839
1407 PRESTACION DE SERVICIOS	40,079	TOTAL PASIVO	1,463,110
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1,004,260	PATRIMONIO	
1470 OTROS DEUDORES	23,249	32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	48,653,303
1475 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	689,605	3208 CAPITAL FISCAL	23,332,804
1480 PROVISION PARA DEUDORES (CR)	-227,569	3220 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES DECRETADOS EN ESPECIE	200
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9,827,689	3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,946,512
1605 TERRENOS	4,400,142	3235 SUPERÁVIT POR DONACION	305,492
1610 SEMOVIENTES	4,100	3240 SUPERÁVIT POR VALORIZACION	20,177,238
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	90,884	3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	3,970,626
1637 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	540,081	3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-3,079,569
1640 EDIFICACIONES	5,857,079	TOTAL PATRIMONIO	48,653,303
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	647,395		
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	611,275		
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	239,510		
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	710,545		
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	347,090		
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	13,828		
1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-3,634,240		



19 OTROS ACTIVOS

20,714,018

1910 CARGOS DIFERIDOS	28,735
1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	295,855
1970 INTANGIBLES	580,085
1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-367,895
1999 VALORIZACIONES	20,177,238

TOTAL ACTIVO

50,116,413

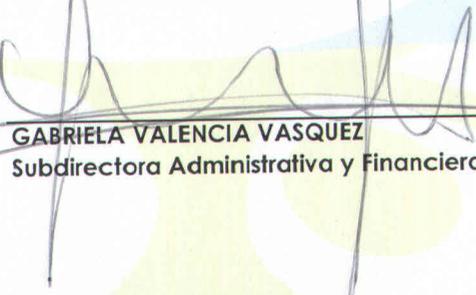
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

0

81 DERECHOS CONTINGENTES	209,040
83 DEUDORAS DE CONTROL	2,657,421
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-2,866,461



JOHN JAMES FERNANDEZ LOPEZ
Director General



GABRIELA VALENCIA VASQUEZ
Subdirectora Administrativa y Financiera

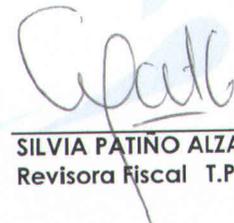
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

50,116,413

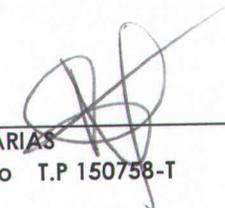
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

0

91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	2,263,679
93 ACREEDORAS DE CONTROL	-22,560
99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-2,241,119



SILVIA PATIÑO ALZATE
Revisora Fiscal T.P 23518-T



ALVARO ARIAS ARIAS
Contador Público T.P 150758-T



CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO - CRQ
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Cifras en Miles de pesos
(Presentación por cuentas)

INGRESOS OPERACIONALES		27,343,607
41	INGRESOS FISCALES	17,677,028
4110	NO TRIBUTARIOS	17,677,028
42	VENTA DE BIENES	10,946
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS DE SILVICULTURA Y PESCA	10,946
43	VENTA DE SERVICIOS	162,179
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACIÓN E IDENTIFICACIÓN	6
4390	OTROS SERVICIOS	162,173
44	TRANSFERENCIAS	5,331,662
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	5,331,662
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3,738,639
4705	FONDOS RECIBIDOS	3,738,639
48	OTROS INGRESOS	423,153
4805	FINANCIEROS	261,642
4810	EXTRAORDINARIOS	106,360
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	55,151
GASTOS OPERACIONALES		23,397,095
51	DE ADMINISTRACION	10,034,061
5101	SUELDOS Y SALARIOS	4,944,147
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	294,590
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	797,932
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	157,786
5111	GENERALES	3,635,955
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	203,651
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	962,410
5304	PROVISIÓN PARA DEUDORES	6,739
5314	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	955,671
54	TRANSFERENCIAS	273,253
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	273,253
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	8,395,266
5508	MEDIO AMBIENTE	8,395,266
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	133,827
5705	FONDOS ENTREGADOS	133,827
58	OTROS GASTOS	3,598,278
5805	FINANCIEROS	66,412
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	1,564
5810	EXTRAORDINARIOS	11,765
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	3,518,537
EXCEDENTE OPERACIONAL		3,946,512


JOHN JAMES FERNANDEZ LOPEZ
Director General


GABRIELA VALENCIA VASQUEZ
Subdirectora Administrativa y Financiera

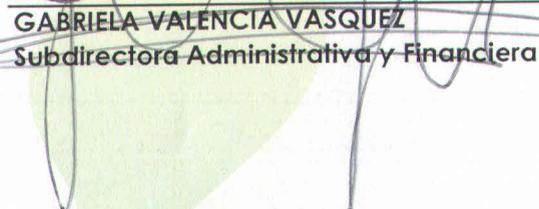

SILVIA PATIÑO ALZATE
Revisora Fiscal T.P23518-T

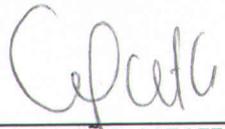

ALVARO ARIAS ARIAS
Contador Público T.P. 150758-T

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO - CRQ
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Cifras en miles de pesos)
Presentación por cuentas

		2013	2014	Variación Nominal	Variación Porcentual
32	PATRIMONIO				
	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	28,567,129	48,653,303	20,086,174	41.28%
				0	
	3208 CAPITAL FISCAL	14,647,398	23,332,804	8,685,406	37.22%
	3220 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES DECRETADOS EN ESPECIE	100	200	100	50.00%
	3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	8,685,406	3,946,512	-4,738,894	-120.08%
	3235 SUPERÁVIT POR DONACIÓN	305,491	305,492	1	0.00%
	3240 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	7,361,753	20,177,238	12,815,485	63.51%
	3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	14,585	3,970,626	3,956,041	99.63%
	3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-2,447,604	-3,079,569	-631,965	20.52%
				0	
	TOTAL PATRIMONIO	28,567,129	48,653,303	20,086,174	41.28%


JOHN JAMES FERNANDEZ LOPEZ
 Director General


GABRIELA VALENCIA VASQUEZ
 Subdirectora Administrativa y Financiera


SILVIA PATINO ALZATE
 Revisor Fiscal T.P 23518-T


ALVARO ARIAS ARIAS
 Contador Público T.P 150758-T



Corporación Autónoma Regional del Quindío

Protegiendo el Futuro

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO - CRQ

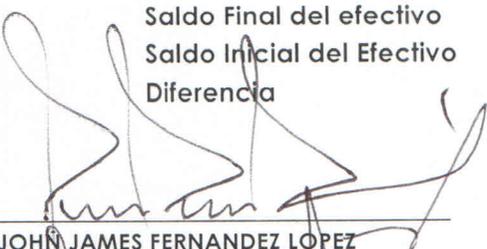
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (MÉTODO DIRECTO)

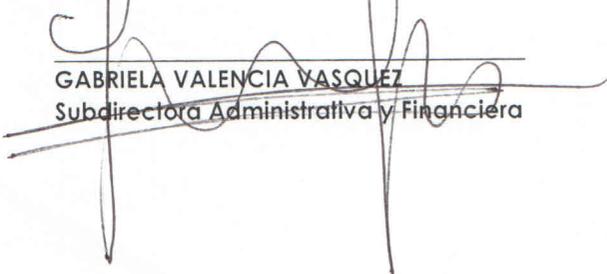
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014

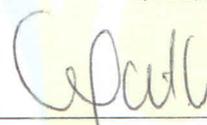
(Cifras en miles de pesos)

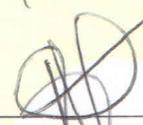
Presentación por cuentas

	UTILIDAD DEL EJERCICIO	3,946,512
	CARGOS QUE NO REQUIEREN LA UTILIZACIÓN DE RECURSOS DE ORIGEN	
Mas	PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	6,739
Mas	DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR)	572,268
Mas	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	37139
Mas	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	396839
Menos	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	-1112153
	TOTAL CARGOS QUE NO REQUIEREN UTILIZACIÓN DE ORIGEN	3,847,344
	ORIGEN	
	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2,131,631.00
	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	132,466.00
	PRESTACIÓN DE SERVICIOS	22,074
	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	30,102.00
	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	10,405.00
	TOTAL ORIGEN	2,326,678
	SUBTOTAL	6,174,022
	APLICACIONES	
	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	910,163
	OTROS DEUDORES	22,805
	DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	20,423
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	441,588
	CARGOS DIFERIDOS	9,726
	INTANGIBLES	11,367
	ACREEDORES	75352
	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	24507
	Total Aplicaciones	1,515,931
	Diferencia	4,658,091
	Saldo Final del efectivo	13,928,079
	Saldo Inicial del Efectivo	9,269,988
	Diferencia	4,658,091


JOHN JAMES FERNANDEZ LOPEZ
Director General


GABRIELA VALENCIA VASQUEZ
Subdirectora Administrativa y Financiera


SILVIA PATIÑO ALZATE
Revisor Fiscal T.P 23518-T


ALVARO ARIAS ARIAS
Contador Público T.P 150758-T

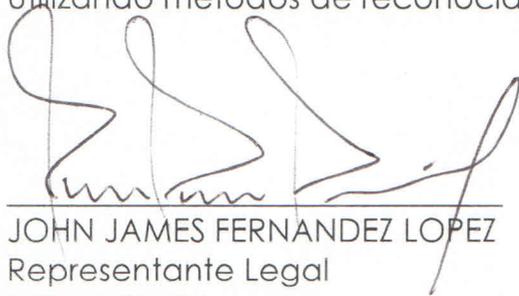


CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL AÑO 2014

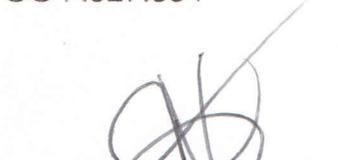
Que para la emisión de los Estados Financieros básicos correspondientes al año 2014; los saldos fueron tomados fielmente de los libros y se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos, además la contabilidad se elaboró conforme a la normatividad señalada en el régimen de Contabilidad Pública, reflejando razonablemente la situación financiera, económica, social y ambiental de la Corporación Autónoma Regional del Quindío.

Los activos representan un potencial de beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones del cometido institucional a la fecha de corte de los Estados Financieros.

Se confirma la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos y operaciones realizadas por la entidad durante la vigencia, se reconocieron de acuerdo a documentos soportes y utilizando métodos de reconocido valor técnico.



JOHN JAMES FERNANDEZ LOPEZ
Representante Legal
CC 7.529.834


ALVARO ARIAS ARIAS
Contador Público T.P
150758-T

**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DELQUINDIO**

Armenia, Febrero 19 de 2015

Señores

HONORABLE

ASAMBLEA CORPORATIVA

Corporación Autónoma Regional del Quindío

Armenia, Quindío

Respetados Señores:

En mi calidad de Revisor Fiscal de LA CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO, he recibido los Estados Financieros a corte 31 Diciembre del 2014, con el fin de Dictaminarlos y/o dar una opinión sobre él : Balance General, Estado de Resultado, Cambio en el Patrimonio, Estado de flujo del efectivo, Notas a los Estados Financieros, Informes de Gestión, los cuales son relativos a la vigencia en mención, dichos Estados Financieros Básicos fueron debidamente certificados por el Representante Legal y el Contador Público que los preparó.

Efectúe mis pruebas de acuerdo con las normas establecidas por la Profesión para la revisión de los Estados Financieros, por consiguiente, se obtuvo la información y el conocimiento de los procedimientos utilizados en la preparación de dichos Estados Financieros, mediante las investigaciones con los Funcionarios responsables, Procedimientos analíticos de revisión, Pruebas de los documentos y Registros de Contabilidad, aplicando las Normas de Auditoria de General Aceptación.

En el ejercicio de las funciones de la Revisoría Fiscal, no se presento ninguna limitante ni restricción en el alcance de las pruebas, por lo tanto considero que se planificó y ejecutó la auditoria con base en pruebas selectivas de las evidencias que soportan los montos reflejados en los Estados Financieros de la Corporación proporcionando una base razonable para expresar mi opinión

SILVIA PATIÑO ALZATE
REVISORA FISCAL

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, fielmente tomados de los libros y soportes que reposan en los archivos de la entidad, presentan razonablemente la situación financiera de **LA CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO** al 31 de Diciembre de 2014, de conformidad con las normas vigentes, políticas y principios de tipo general y específico, contenidos en el marco conceptual del Régimen de Contabilidad Pública, el cual está conformado por el Plan General de Contabilidad Pública, por consiguiente el Manual de Procedimientos lo conforman el Catalogo General de Cuentas y la Doctrina Contable Publica, expedida por la Contaduría General de la Nación y el registro oficial de los Libros de Contabilidad la evaluación del Sistema de Control Interno, el cumplimiento de las Leyes , regulaciones que la afectan y el grado de eficiencia y eficacia en el manejo de los programas y actividades evaluados. Manifiesto que los resultados de sus operaciones, los cambios que afectan la situación financiera y sus flujos de efectivo para el año que termino en la fecha en mención, de conformidad con los Principios de Contabilidad establecidos por la Contaduría General de la Nación y sus Notas a los Estados Contables hacen parte de este Dictamen.

Respeto al Sistema de Control Interno la oficina de control interno realiza Las Evaluación del Sistema de Control Interno periódicamente y se han tomado las acciones necesarias para avanzar en la implementación y mejora continua del MECI y del Sistema de Gestión de Calidad. Como elemento de control que contribuye a la retroalimentación del Sistema de Control Interno, esta oficina ha realizado las auditorías previstas en la programación aprobada por el Comité de Control Interno y de Gestión de Calidad de la Corporación; en estas se ha realizado la verificación y validación del cumplimiento normativo, de los objetivos y metas, de la eficiencia, eficacia y /o efectividad de los procesos y de la ejecución de los recursos, entre otros y se han formulado las recomendaciones de mejora procedentes.

La Corporación cuenta con el Plan de Mejoramiento formulado para los hallazgos de la Contraloría General de la República y el plan de mejoramiento por procesos se ha conformado con las acciones de mejora propuestas por los responsables de proceso, producto de las auditorías de gestión; como acción de mejora y en ejercicio del autocontrol, la Oficina de Control Interno, le hizo seguimiento a las acciones preventivas, correctivas y de mejora

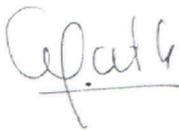
No obstante dadas las limitaciones inherentes de cualquier estructura de Control Interno manifiesto que se pueden presentar inconsistencias y no ser detectadas.

El informe de Gestión de la Administración, guarda debida concordancia entre este y los Estados Financieros Básicos. El informe consta de una exposición sobre la evolución de los servicios y la Situación Económica, Administrativa y Jurídica de **CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO**

SILVIA PATIÑO ALZATE
REVISORA FISCAL

En mi concepto como Revisor Fiscal Certifico:

- Que: la Contabilidad de, LA CORPORACIÓN AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO- CRQ ha sido llevada conforme a las Normas Legales y Técnicas Contables.
- Que se tiene diseñado y documentado los Procedimientos para la recepción y registro de la información de la Corporación, como son los Archivo y Correspondencia acorde con las tabla de retención documental que hace referencia a la información, se maneja un Sistema Integrado Administrativo y Financiero PCTG (Presupuesto, Contabilidad, Almacén e Inventarios, Tesorería, Comprobantes de Egresos, Comprobantes de Ingresos, las Compras, Nóminas, las Conciliaciones Bancarias, Facturación y Central de Cuentas).
- En conclusión se puede decir que la Corporación cuenta con un excelente Sistema de Información en cada una de las dependencias y Subdirecciones
- Que: la Correspondencia, los Comprobantes, soporte de las cuentas y Libros de Actas, se llevan y se custodian debidamente.
- Que: los Aportes al Sistema de Seguridad Social , en cuanto a su liquidación han sido efectuados, declarados y pagados oportunamente de conformidad con los registros y soportes contables, encontrándose a Paz y Salvo por concepto de Aportes al Sistema General de Seguridad Social en Salud.
- Que: con base en los Procedimientos conceptuó que las Operaciones, Registradas en los Libros, los Actos de los Administradores y Funcionarios se ajustan a los Estatutos, y las disposiciones de la Asamblea Corporativa y Consejo Directivo.
- Que: el software utilizado por la Corporación se encuentra legalizado de acuerdo a las Normas que rigen a los sistemas de información y existe la debida concordancia entre la información contable incluida en el informe de gestión de los administradores incluida en los Estados Financieros adjuntos.

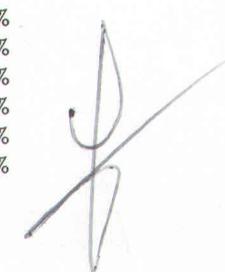


SILVIA PATIÑO ALZATE
Revisora Fiscal

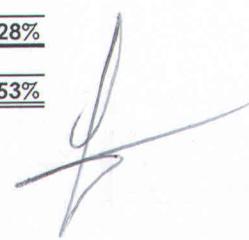
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO - CRQ
BALANCE GENERAL
A 31 DE DICIEMBRE DE 2014
Cifras en Miles de pesos
(Presentación por cuentas)

	2013	2014	Variacion Nominal	Variacion Porcentual
11 ACTIVO EFECTIVO	9,262,914	13,920,905	4,657,991	33.46%
1105 CAJA	16,902	75,451	58,549	77.60%
1110 DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9,246,012	13,845,454	4,599,442	33.22%
12 INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7,074	7,174	100	1.39%
1207 INVERSIONES PATRIMONIALES EN ENTIDADES NO CONTROLADAS	7,074	7,174	100	1.39%
14 DEUDORES	6,853,680	5,646,627	-1,207,053	-21.38%
1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS	6,248,634	4,117,003	-2,131,631	-51.78%
1407 PRESTACIÓN DE SERVICIOS	62,153	40,079	-22,074	-55.08%
1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	94,097	1,004,260	910,163	90.63%
1470 OTROS DEUDORES	444	23,249	22,805	98.09%
1475 DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO	669,182	689,605	20,423	2.96%
1480 PROVISIÓN PARA DEUDORES (CR)	-220,830	-227,569	-6,739	2.96%
16 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,634,192	9,827,689	3,193,497	32.49%
1605 TERRENOS	976,631	4,400,142	3,423,511	77.80%
1610 SEMOVIENTES	5,400	4,100	-1,300	-31.71%
1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA	392,959	90,884	-302,075	-332.37%
1637 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS		540,081	540,081	100.00%
1640 EDIFICACIONES	5,329,880	5,857,079	527,199	9.00%
1655 MAQUINARIA Y EQUIPO	882,130	647,395	-234,735	-36.26%
1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	550,568	611,275	60,707	9.93%
1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	367,162	239,510	-127,652	-53.30%
1670 EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	792,390	710,545	-81,845	-11.52%
1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACION	399,044	347,090	-51,954	-14.97%
1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	0	13,828	13,828	100.00%
1685 DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-3,061,972	-3,634,240	-572,268	15.75%

CRQ
 CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO
 Protegiendo el Futuro



19 OTROS ACTIVOS	8,047,045	20,714,018	12,666,973	61.15%
1910 CARGOS DIFERIDOS	19,009	28,735	9,726	33.85%
1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	428,321	295,855	-132,466	-44.77%
1970 INTANGIBLES	568,718	580,085	11,367	1.96%
1975 AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-330,756	-367,895	-37,139	10.09%
1999 VALORIZACIONES	7,361,753	20,177,238	12,815,485	63.51%
TOTAL ACTIVO	30,804,905	50,116,413	19,311,508	38.53%
PASIVO				
24 CUENTAS POR PAGAR	130,968	96,123	-34,845	-36.25%
2401 ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	15,680	45,782	30,102	65.75%
2425 ACREEDORES	93,599	18,247	-75,352	-412.96%
2436 RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	21,689	32,094	10,405	32.42%
25 OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	24,507	0	-24,507	-100.00%
2505 SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	24,507	0	-24,507	-100.00%
27 PASIVOS ESTIMADOS	2,082,301	1,366,987	-715,314	-52.33%
2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	2,082,301	970,148	-1,112,153	-114.64%
2715 PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES		396,839	396,839	100.00%
TOTAL PASIVO	2,237,776	1,463,110	-774,666	-52.95%
PATRIMONIO				
32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL	28,567,129	48,653,303	20,086,174	41.28%
3208 CAPITAL FISCAL	14,647,398	23,332,804	8,685,406	37.22%
3220 DIVIDENDOS Y PARTICIPACIONES DECRETADOS EN ESPECIE	100	200	100	50.00%
3230 RESULTADOS DEL EJERCICIO	8,685,406	3,946,512	-4,738,894	-120.08%
3235 SUPERÁVIT POR DONACIÓN	305,491	305,492	0	0.00%
3240 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	7,361,753	20,177,238	12,815,485	63.51%
3255 PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	14,585	3,970,626	3,956,041	99.63%
3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	-2,447,604	-3,079,569	-631,965	20.52%
TOTAL PATRIMONIO	28,567,129	48,653,303	20,086,174	41.28%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	30,804,905	50,116,413	19,311,508	38.53%



CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81 DERECHOS CONTINGENTES
 83 DEUDORAS DE CONTROL
 89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)

	0	0
	209,040	209,040
	2,626,692	2,657,421
	-2,835,732	-2,866,461

	0	0.00%
	0	0.00%
	30,729	1.16%
	-30,729	1.07%

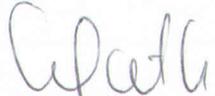
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

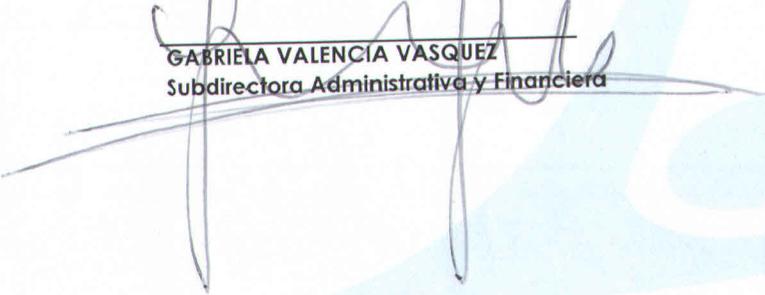
91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES
 93 ACREEDORAS DE CONTROL
 99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)

	0	0
	6,941,360	2,263,679
	0	-22,560
	-6,941,360	-2,241,119

	0	0.00%
	4,677,681	-206.64%
	-22,560	100.00%
	-4,700,241	-209.73%


 JOHN JAMES FERNANDEZ LOPEZ
 Director General


 SILVIA PATINO ALZATE
 Revisora Fiscal T.P 23518-T


 GABRIELA VALENCIA VASQUEZ
 Subdirectora Administrativa y Financiera


 ALVARO ARIAS ARIAS
 Contador Público T.P 150758-T

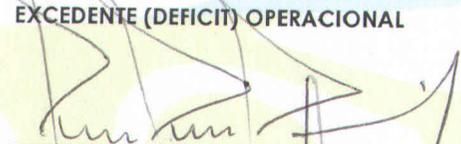
CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO - CRQ
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

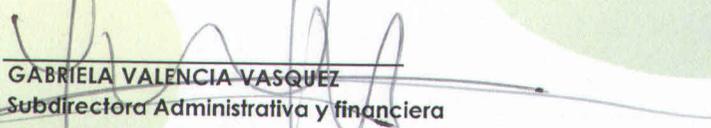
Cifras en Miles de Pesos
(Presentación por cuentas)

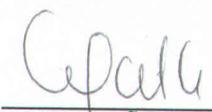
	2,013	2,014	Variación Nominal	Variación Porcentual
INGRESOS OPERACIONALES	23,416,144	27,343,607	3,927,463	14.36%
41 INGRESOS FISCALES	15,712,013	17,677,028	1,965,015	11.12%
4110 NO TRIBUTARIOS	15,712,013	17,677,028	1,965,015	11.12%
42 VENTA DE BIENES	13,050	10,946	-2,104	-19.22%
4201 PRODUCTOS AGROPECUARIOS DE SILVICULTURA Y PESCA	13,050	10,946	-2,104	-19.22%
43 VENTA DE SERVICIOS	76,469	162,179	85,710	52.85%
4360 SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFICACION	5	6	1	16.67%
4390 OTROS SERVICIOS	76,464	162,173	85,709	52.85%
44 TRANSFERENCIAS	3,449,248	5,331,662	1,882,414	35.31%
4428 OTRAS TRANSFERENCIAS	3,449,248	5,331,662	1,882,414	35.31%
47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	3,698,804	3,738,639	39,835	1.07%
4705 FONDOS RECIBIDOS	3,698,804	3,738,639	39,835	1.07%
48 OTROS INGRESOS	466,560	423,153	-43,407	-10.26%
4805 FINANCIEROS	237,396	261,642	24,246	9.27%
4810 EXTRAORDINARIOS	95,376	106,360	10,984	10.33%
4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	133,788	55,151	-78,637	-142.58%

GASTOS OPERACIONALES

51	ADMINISTRACION	14,730,738	23,397,095	8,666,357	37.04%
5101	SUELDOS Y SALARIOS	7,051,054	10,034,061	2,983,007	29.73%
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	3,936,137	4,944,147	1,008,010	20.39%
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	333,467	294,590	-38,877	-13.20%
5104	APORTES A LA NOMINA	600,608	797,932	197,324	24.73%
5111	GENERALES	127,912	157,786	29,874	18.93%
5120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	1,921,129	3,635,955	1,714,826	47.16%
		131,801	203,651	71,850	35.28%
53	PROVISION AGOTAMIENTO Y DEPRECIACION	28,686	962,410	933,724	97.02%
5304	PROVISION PARA DEUDORES	0	6,739	6,739	0.00%
5314	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	28,686	955,671	926,985	97.00%
54	TRANSFERENCIAS	244,040	273,253	29,213	10.69%
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	244,040	273,253	29,213	10.69%
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	7,340,114	8,395,266	1,055,152	12.57%
5507	DESARROLLO COMUNITARIO Y BIENESTAR SOCIAL	122,500	0	-122,500	-100.00%
5508	MEDIO AMBIENTE	7,217,614	8,395,266	1,177,652	14.03%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	5,940	133,827	127,887	95.56%
5705	FONDOS ENTREGADOS	5,940	133,827	127,887	95.56%
58	OTROS GASTOS	60,904	3,598,278	3,537,374	98.31%
5805	FINANCIEROS	42,382	66,412	24,030	36.18%
5808	OTROS GASTOS ORDINARIOS	220	1,564	1,344	85.93%
5810	EXTRAORDINARIOS	8,196	11,765	3,569	30.34%
5815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	10,106	3,518,537	3,508,431	99.71%
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		8,685,406	3,946,512	-4,738,894	-120.08%


JOHN JAMES FERNANDEZ LOPEZ
 Director General


GABRIELA VALENCIA VASQUEZ
 Subdirectora Administrativa y financiera


SILVIA PATIÑO ALZATE
 Revisora Fiscal T.P 23518-T


ALVARO ARIAS ARIAS
 Contador Público T.P 150758-T

INDICADORES SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2014

Preparados con el fin de conocer Administrativamente, el resultado por memorizado 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

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{15,979,407}{96,123} = 166.24$$

Mide a corto plazo la solvencia de la Corporación. Este indicador arroja un resultado de 166.24, es decir que la Corporación Autónoma Regional del Quindío puede destinar 166.24 pesos que posee en el activo circulante, para cubrir cada peso que se adeuda a corto plazo.

INDICE DE SOLVENCIA / ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} * 100 = \frac{1,463,110}{50,116,413} = 2.92\%$$

Mide la proporción de los activos que están financiados por terceros. Este indicador arroja un resultado de 2.92%, es decir que en esta proporción los activos están siendo financiados por terceros o acreedores.

RENTABILIDAD DEL ACTIVO

$$\frac{\text{Excedente Operacional}}{\text{Activo Total}} * 100 = \frac{3,946,512}{50,116,413} = 7.87\%$$

Este indicador refleja que los activos generaron una rentabilidad del 7.87%.

RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

$$\frac{\text{Excedente Operacional}}{\text{Patrimonio}} * 100 = \frac{3,946,512}{48,653,303} = 8.11\%$$

Este indicador refleja que el patrimonio generó una rentabilidad del 8.11%.


Alvaro Arias Arias
Profesional Especializado / Gestión Contable

Fuente: Estados Financieros a 31/12/2014

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO – CRQ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2014
(Cifras en pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

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, creada por la ley, integrada por las entidades territoriales que por sus características constituyen geográficamente un mismo ecosistema o conforman una unidad geopolítica, biográfica e 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 conceptual de la contabilidad pública, manual de procedimientos y al catálogo general de cuentas del plan general de contabilidad pública vigente desde enero de 1996 y demás normas establecidas por la Contaduría General de la Nación.

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 y contables se realizó la valuación de activos y pasivos, la constitución de provisiones y la contabilización de las depreciaciones.

Los hechos económicos que involucraron las partidas contables de ingresos y gastos, igual se reconocieron por el sistema de causación.

NOTA 3: LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS GENERALES DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO QUE TIENEN IMPACTO CONTABLE

Al cierre de la Vigencia 2014, no se encontraron limitaciones o deficiencias de tipo operativo o administrativo, relacionados con la implementación de procesos, manejo de documentos y soportes, que incidieran o afectaran la consistencia y razonabilidad de las cifras.

NOTA 4: EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACION CONTABLE

Durante el año 2014, la Corporación Autónoma Regional del Quindío realizó un proceso permanentemente de depuración en concordancia con la Resolución No. 119 de 2006, emanada de la Contaduría General de la Nación, basados en conciliaciones permanentes de cada una de las cuentas que conforman los estados contables, así como conciliaciones mensuales entre los módulos del software financiero PCT.

En el proceso de conciliación y depuración de las diferentes cuentas que conforman los Estados Contables, se logró reclasificar varios terceros que presentaban saldos negativos, o que tenían valores pendientes por pagar y que no atendían a obligaciones reales, como producto de esto se logró la disminución del saldo de la cuenta "242590 – Otros Deudores" en un 72.43%. Igualmente desde el área de Gestión de Ingresos se realizó la gestión de cobro, generando alrededor de 60 oficios persuasivos que permitió el recaudo de algunas cuentas por cobrar.

Así mismo, se realizaron ajustes de obligaciones que se encontraban registradas como anticipos en vigencias anteriores, derivados de la revisión

de expedientes realizada conjuntamente entre la Oficina Asesora Jurídica y la Subdirección Administrativa y Financiera, ajustes como el registro del pago realizado por parte de la Aseguradora en atención a la declaratoria de incumplimiento por parte de dos contratistas. Los saldos de los demás terceros que fueron analizados en el proceso de revisión por parte de las dos oficinas, fueron reclasificados en cuentas de difícil recaudo y remitidos por oficio a la Oficina Asesora Jurídica para que ésta inicie los trámites que le corresponda en aras de recuperar estos recursos.

Se realizó actualización de los inventarios, lo que permitió establecer la baja de algunos elementos, reclasificaciones y ajustes, además con los cruces de información mensual entre los módulos de Contabilidad y Almacén, se advirtieron errores e inconsistencias que fueron corregidas oportunamente, producto de ello a diciembre 31 de 2014 la diferencia entre los dos módulos fue de solo \$8.52 pesos, lo que resalta la depuración y conciliación permanente de la Gestión Contable, en aras de contar con saldos iguales y además dar cumplimiento a lo establecido en el Plan de Mejoramiento suscrito con la Contraloría General de la Republica.

Cabe mencionar, que en esta etapa de conciliación de saldos se identificó que parte de las diferencias que se habían presentado en vigencias anteriores entre los módulos de almacén y contabilidad, obedecían a falencias en la parametrización de los movimientos, errores de operación por parte del Software y de los usuarios. Durante el año 2015 se continuará permanentemente con el proceso de conciliación y cruces de saldos, que garanticen y soporten la información consignada en los estados financieros.

Durante la vigencia 2014 se realizó el avalúo de los bienes inmuebles y de algunos bienes muebles de conformidad con las normas legales vigentes en la materia, este proceso arrojó un avalúo de \$29.139.198.915 para el caso de los bienes inmuebles, generando reclasificaciones y ajustes en las cuentas contables de terrenos, edificaciones, depreciaciones, valorizaciones y el patrimonio de acuerdo a la información histórica que se encontraba registrada en la Contabilidad. El aumento en valorizaciones y en superávit por valorización del patrimonio fue aproximadamente de \$12.815 millones de pesos.

La provisión para litigios y demandas disminuyó en un 53.41% comparado con lo registrado a diciembre 31 de 2013, esto derivado del cruce de información entre Contabilidad y la Oficina Asesora Jurídica.

A diciembre 31 de 2014, quedaron registradas las provisiones de nómina Tales como (Vacaciones, prima de servicios, prima de vacaciones, bonificación de recreación y servicios).

Respecto a los Ingresos, el aumento de éstos se originó por la imposición de la Multa a INVIAS por parte de la Oficina de Procesos Sancionatorios y Disciplinarios de la Entidad, sanción que ascendió a la suma de \$2.927.500.000 pesos.

Los gastos de personal reflejan una variación respecto al año 2013, en un 20.39%, en razón a la modernización administrativa que realizó la Corporación Autónoma Regional del Quindío.

Los gastos generales también reflejan variación debido a la reclasificación de algunas erogaciones que en vigencias anteriores eran reconocidas como costos operativos y cargados a cada uno de los proyectos de inversión.

La cuenta contable de ajuste de ejercicios anteriores, aumentó producto de los cruces de información y actualización de inventarios así como las diferencias presentadas en la modificación de las facturas de tasa Retributiva generadas en la vigencia 2013, las cuales fueron objeto de reclamación por parte de los usuarios, reclamaciones que fueron aceptadas por el área técnica de la entidad.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5: RELATIVAS A LA CONSISTENCIA Y RAZONABILIDAD DE LAS CIFRAS

En los estados financieros emitidos al 31 de diciembre de 2014, no existen limitaciones que afecten la consistencia y razonabilidad de las cifras consignadas en la información contable de dicha vigencia, por lo tanto durante el año 2015 se continuará de manera permanente con los cruces de información entre Oficinas y entre los módulos del software financiero PCT, que arrojaron tan excelentes resultados en la vigencia que se cierra.

NOTA 6: VALUACION Y RECURSOS RESTRINGIDOS

El reconocimiento de los hechos se realizó en base al peso colombiano y no se han establecido recursos que se consideren restringidos.

NOTA 7: SITUACIONES PARTICULARES

ACTIVO

NOTA 7.1: 11 EFECTIVO	\$13.920.905.399
------------------------------	-------------------------

Representa el saldo de la caja y de las diferentes cuentas de ahorro, corriente y fiducias con que cuenta la Corporación a diciembre 31 de

2014. Saldos representados en recaudos de las rentas corporativas y saldos de convenios en ejecución.

El saldo de la caja a diciembre 31 de 2014, fue confirmado con los saldos reportados en libros auxiliares y libro de caja de tesorería, encontrándose que estos son consistentes con las operaciones que se realizaron el último día del año.

Las Conciliaciones bancarias de las diferentes cuentas que posee la Entidad se realizaron oportunamente durante cada mes de la vigencia 2014, la celeridad en este proceso permitió contar con saldos depurados y conciliados, cuando fue necesario se remitieron oficios a las Entidades Financieras para conocer sobre partidas sin identificar y posteriormente realizar los registros derivados de estas solicitudes. Finalizó el proceso de reconciliación bancaria de La cuenta corriente de Davivienda No. 080-00870-9, se registraron los ajustes detectados en este proceso y a diciembre 31 de 2014 la cuenta quedó totalmente saneada y conciliada.

NOTA 7.2: 12 INVERSIONES

\$7.174.000

Este valor corresponde a la participación en acciones que la Corporación Autónoma Regional del Quindío posee en la FEN y la CHEC, registradas a valor nominal. En la FEN se poseen 5 acciones a cien mil pesos (\$100.000) cada una y seis mil seiscientos setenta y cuatro acciones que se poseen en la CHEC a valor nominal de mil pesos (\$1.000) cada una.

NOTA 7.3: 14 DEUDORES

\$5.646.626.685

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

Ingresos No tributarios por valor de \$4.117.003.032, representados en cuentas por cobrar por concepto de tasas, multas, intereses causados por estos conceptos, publicaciones y el porcentaje y/o sobretasa ambiental adeudado por los municipios de la jurisdicción.

Dentro de este grupo de ingresos las tasas representan un 59.5% de las cuentas por cobrar, en estas se encuentran las deudas por concepto de Tasa Retributiva que son las más significativas, las cuales incorporan la facturación generada atendiendo las disposiciones del Decreto No. 2667 de 2012.

La subcuenta de porcentaje y/o sobretasa ambiental, representa el saldo de los recursos recaudados por los municipios durante el último trimestre del año 2014 y que se encuentran pendientes de transferencia, según las certificaciones y auditoría realizada por parte del área de gestión de ingresos de la Entidad, el valor adeudado es de seiscientos cuatro millones trescientos ochenta y seis mil ochocientos noventa pesos con treinta y dos centavos m/cte (\$604.386.890,32), donde el municipio de Armenia representa el 78% de los saldos por transferir en el primer trimestre de 2015.

Respecto a los avances y anticipos registrados en la contabilidad, cabe mencionar que el saldo actual corresponde en un 99% al anticipo realizado a la Empresa Arco en atención al contrato suscrito en 2014, contrato que se encuentra en ejecución y pendiente de amortizar.

Las deudas de difícil recaudo están registradas en la cuenta 1475, estas acreencias son reportadas en el Bolefín de Deudores Morosos del Estado. Las deudas más representativas son:

OLMEDO ARBELAEZ LOPEZ	36,395,568.00
CATAÑO-CASTAÑO VELOZ ORLANDO	37,267,500.00
HOSPITAL PIO X	42,801,054.00
CLINICA CENTRAL DEL QUINDIO	74,436,617.00
EMPRESA MULTIPROPOSITO DE_CALARCA SA ESP	168,823,206.40

La Corporación Autónoma Regional del Quindío, opto por realizar una provisión del 33% anual sobre el saldo de la cuenta (147590).

NOTA 7.4: 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$9.827.689.712
---	------------------------

Representa el valor de los bienes muebles e inmuebles que posee la Corporación, durante la vigencia 2014 se realizó actualización de los inventarios de la Entidad.

Se realizaron las depreciaciones de los activos sujetos de la misma, utilizando el método de línea recta y basada en los años de vida útil que están determinados por el Plan General de Contabilidad.

Luego del proceso de actualización de inventarios, además del cruce de información entre los módulos de Contabilidad y Almacén, se realizaron una serie de ajustes y reclasificaciones, permitiendo que a diciembre 31 de 2014, la diferencia entre estos dos módulos solo sea de \$8,52 pesos. Subsanaando así las diferencias que se habían presentado en vigencias anteriores.

Respecto a la actualización de bienes muebles e inmuebles, en la vigencia 2014 se ejecutó el contrato de avalúos, arrojando como resultado el valor

comercial de \$29.139.198.915. Una vez conocida esta situación y que se entregaran en forma detallada la descripción de los bienes objeto de avalúo, se optó por registrar en la cuenta 16 de Terreno y Edificación, aquellos bienes que no se encontraban registrados en la contabilidad, así mismo, la diferencia entre estos (Valor del avalúo frente a Valor histórico, depreciaciones y valorizaciones) quedó registrada en la cuenta contable de valorizaciones y patrimonio.

NOTA 7.5: 19 OTROS ACTIVOS

\$20.714.017.622

A este grupo corresponde los cargos diferidos, los bienes entregados a terceros, los intangibles y las valorizaciones de inversiones, terrenos y edificaciones. Estos últimos son los que presentan un aumento significativo, derivado del proceso de avalúos, el cual determinó luego de los ajustes y reclasificaciones, un aumento de \$12.815 millones aproximadamente.

PASIVO

NOTA 7.6: 24 CUENTAS POR PAGAR

\$96.123.063

Este valor representa las obligaciones pendientes por cancelar por parte de la Corporación Autónoma Regional del Quindío, comprende cuentas por pagar de bienes, servicios y proyectos de inversión, constituidas una vez finalizado el proceso presupuestal de 2014, además incluye los saldos que quedaron pendiente de pago por concepto de estampillas al Departamento del Quindío, aportes a seguridad social, pensión y retención en la fuente a la DIAN entre los más representativos.

NOTA 7.7: 27 PASIVOS ESTIMADOS

\$1.366.987.496

Representa las provisiones de nómina y la provisión de litigios y demandas de procesos que cursan en contra de la Corporación Autónoma Regional del Quindío. Para el primer caso se calculó con los datos suministrados por el área de talento humano a fecha diciembre 31 de 2014, arrojando una provisión de \$396.839.185.

Para el caso de las provisiones de litigios y demandas, se tomó como base la información reportada por la Oficina Asesora Jurídica que tiene a cargo la defensa de la Entidad, sobre cada cifra reportada se realizó una provisión del 30%.

Se realizó la reclasificación y depuración de la cuenta contable donde se registra esta provisión, ya que luego del cruce sostenido con la Oficina Jurídica, se identificó que habían terceros que ya no tenían procesos en contra de la Entidad y que debían ser retirados.

PATRIMONIO

NOTA 7.8: 32 PATRIMONIO INSTITUCIONAL

\$48.653.302.859

Comprende entre otras el capital fiscal, donde su principal variación obedece a la reclasificación del resultado del ejercicio de la vigencia 2013, el cual fue de \$8.685.406.322.

Respecto al superávit por donación y valorización, el valor más representativo en cuando a la variación respecto al año 2013, es el de la valorización generada en los bienes inmuebles luego del proceso de avalúos, el cual arrojó luego de ajustes y reclasificaciones, un aumento de \$12.815 millones aproximadamente.

El patrimonio Institucional incorporado también tuvo un aumento significativo, más del 99.6%, producto de los ajustes y reclasificaciones derivados del contrato de avalúos.

El resultado del ejercicio de la vigencia 2014, arrojó una utilidad de tres mil novecientos cuarenta y seis millones quinientos once mil cuatrocientos veintitrés pesos con noventa y ocho centavos. (\$3.946.511.423,98).

Las demás variaciones que afectan el Patrimonio Institucional, están relacionadas con las depreciaciones y amortizaciones.

NOTA 7.9: 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

Está representada por los saldos de algunos bienes que han sido retirados del Almacén y que se encuentran pendientes para legalizar su reposición, además de terceros que tienen una cartera morosa y que están siendo depurados conjuntamente entre las diferentes oficinas de la Entidad.

NOTA 7.10: 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

En esta cuenta se registran las diferentes contingencias que se presentan en la Entidad, en su mayoría por concepto de demandas y litigios, su valor se actualiza de conformidad a los informes presentados por el Área Jurídica.

Se realizaron algunos ajustes de conformidad con el cruce realizado con la Oficina Jurídica, en el cual se retiraron los saldos de algunos terceros que ya no tienen procesos en contra de la Entidad.

INGRESOS

NOTA 7.11: 41 INGRESOS FISCALES	\$17.677.028.120
--	-------------------------

De este grupo hacen parte las diferentes tasas compensatorias, multas, intereses, publicaciones y sobretasa y/o porcentaje ambiental, que fueron reconocidos como ingreso en cumplimiento de las labores misionales y administrativas que como primera autoridad ambiental deben ser ejecutadas.

Dentro de estos ingresos los más representativos y que generaron un aumento versus lo recaudado en 2013, corresponde a multas, los cuales aumentaron en \$2.920.296.826 y La tasa por uso del agua, la cual incremento un 69% aproximadamente.

NOTA 7.12: 43 VENTA DE SERVICIOS	\$162.178.864
---	----------------------

Este grupo de ingresos tuvo un aumento de \$85.703.572, más del 50% comparado con el año 2013, se destacan los ingresos percibidos por concepto de asistencia técnica y servicios informáticos.

NOTA 7.13: 44 TRANSFERENCIAS	\$5.331.662.515
-------------------------------------	------------------------

Corresponden a los recaudos percibidos en marco de convenios con diferentes Entes Públicos.

NOTA 7.14: 47 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$3.738.639.478
---	------------------------

Son los recursos girados por la Dirección General del Tesoro Nacional, como participación dentro del Presupuesto General de la Nación.

NOTA 7.15: 48 OTROS INGRESOS	\$423.152.593
-------------------------------------	----------------------

Hacen parte de este grupo los ingresos financieros, los extraordinarios y los derivados de ajustes de ejercicios anteriores.

Los financieros son los rendimientos generados en las diferentes cuentas por el giro normal de los recursos, los extraordinarios corresponden en parte a la indemnización recibida por compañías de seguros y al reintegro de saldos de convenios no ejecutados.

Los ajustes de ejercicios anteriores como su nombre lo indican, corresponde a los registros producto de la depuración que a diario se realiza.

GASTOS

NOTA 7.16: 51 GASTOS DE ADMINISTRACION	\$10.034.062.328
---	-------------------------

Los gastos de administración involucran dos grandes grupos, las erogaciones relacionadas con los gastos de personal, como sueldos, contribuciones, aportes, prestaciones sociales entre otros y los gastos generales como seguros, mantenimiento, vigilancia, servicios públicos, materiales, honorarios, suministros e impuestos.

Para el caso de los gastos de personal, estos tuvieron una variación respecto a la vigencia 2013 del 20,38%.

Respecto a los gastos generales, estos también aumentaron respecto a la vigencia 2013, en un monto cercano a los \$1.714.825.982, debido a la reclasificación de algunos gastos como la vigilancia, honorarios, seguros, transporte, servicios públicos entre otros, que antes eran reconocidos como costos operativos y asignados en proporción a cada uno de los proyectos de inversión.

NOTA 7.17: 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$28.686.000
---	---------------------

En esta cuenta se lleva el registro de las provisiones para litigios, demandas y deudas de difícil recaudo.

Luego de los cruces de información y los ajustes derivados de este proceso, se registró un aumento equivalente al 97%.

NOTA 7.18: 55 GASTO PUBLICO SOCIAL	\$8.395.266.410
---	------------------------

Este concepto abarca el grueso de la Inversión realizada por la Corporación Autónoma Regional del Quindío durante la vigencia 2014 y en esta se reconocen las diferentes actividades que dieron cumplimiento al Plan de Acción.

NOTA 7.19: 57 OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

\$133.827.136

Corresponde a recursos reintegrados a la Dirección General del Tesoro Nacional, por concepto de recursos no ejecutados y que en principio fueron registrados como transferencias.

NOTA 7.20: 58 OTROS GASTOS

\$3.598.277.398

De este capítulo hacen parte los gastos financieros, extraordinarios y de ajustes de ejercicios anteriores. En la vigencia 2014 se presentó un aumento de \$3.537.373.662 comparado con la vigencia 2013, este aumento es producto de los ajustes y reclasificaciones presentados durante la vigencia y que corresponden principalmente a los ajustes de ejercicios anteriores, según el siguiente detalle.

Se realizó ajuste derivado de la actualización de inventarios y posterior cruce de información entre los módulos de Contabilidad y Almacén, cruce que determinó que se debería realizar un ajuste en la cuenta 16 de los bienes muebles y como contrapartida la cuenta de gastos, ya que se evidenció que en vigencias anteriores al tratar de realizar cruces de saldos entre estos mismos módulos, reconocieron un ingreso y disminuyeron la cuenta 16.

Se realizó ajuste en la facturación de tasa retributiva que se había generado en la vigencia 2013, producto de las reclamaciones presentadas por diferentes usuarios, reclamaciones que fueron aceptadas por el grupo técnico de la Entidad de tasa retributiva.

Por último, se realizó ajuste a la provisión para litigios y demandas, ya que luego de realizar el cruce con la Oficina Asesora Jurídica, se estableció que algunos de los terceros que estaban registrados en la contabilidad ya no tienen procesos pendientes en contra de la Entidad.



ALVARO ARIAS ARIAS
Contador Público T.P
150758-T