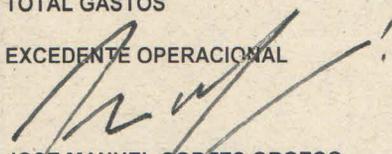
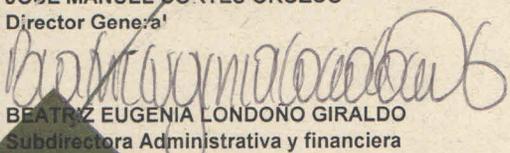
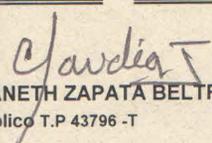


CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDIO - CRQ
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 AL 31 DE ENERO DE 2019
Cifras en Miles de Pesos

INGRESOS	2019	2018	Variación Nóминаl
INGRESOS FISCALES	375,427	87,831	287,596
NO TRIBUTARIOS	375,427	87,831	287,596
VENTA DE SERVICIOS	784	12,913	-12,129
OTROS SERVICIOS	784	12,913	-12,129
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	325,965	4,867	321,098
OTRAS TRANSFERENCIAS	325,965	4,867	321,098
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	27,663	18,685	8,978
FONDOS RECIBIDOS	27,663	18,685	8,978
OTROS INGRESOS	1	160,898	-160,897
FINANCIEROS	0	160,807	-160,807
INGRESOS DIVERSOS	1	91	-90
TOTAL INGRESOS	729,840	285,194	444,646
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	714,995	367,779	347,216
SUELDOS Y SALARIOS	325,978	141,453	184,525
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	1,136	-1,136
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	85,458	39,447	46,011
APORTES SOBRE LA NOMINA	16,180	0	16,180
PRESTACIONES SOCIALES	45,732	34,053	11,679
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,953	0	2,953
GENERALES	212,173	151,690	60,483
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	26,521	0	26,521
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	32,686	128,580	-95,894
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	32,686	128,580	-95,894
GASTO PÚBLICO SOCIAL	7,300	0	7,300
MEDIO AMBIENTE	7,300	0	7,300
OTROS GASTOS	5,292	28,702	-23,410
COMISIONES	0	4,412	-4,412
FINANCIEROS	5,292	23,901	-18,609
GASTOS DIVERSOS	0	389	-389
TOTAL GASTOS	760,273	525,061	235,212
EXCEDENTE OPERACIONAL	-30,433	-239,867	209,434


JOSE MANUEL CORTES OROZCO
 Director General


BEATRIZ EUGENIA LONDOÑO GIRALDO
 Subdirectora Administrativa y financiera


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

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO - CRQ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE ENERO DE 2019
Cifras en Miles de pesos

ACTIVO	2019	2018	Variación Nóминаl
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	14,510,379	12,417,556	2,092,823
CAJA	616	16,010	-15,394
DÉPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,989,509	1,108,057	1,881,452
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	10,823,031	1,871,665	8,951,366
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	697,223	9,421,824	-8,724,601
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7,174	7,174	0
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,174	7,174	0
CUENTAS POR COBRAR	16,830,300	9,037,410	7,792,890
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	18,659,097	8,496,202	10,162,895
VENTA DE BIENES	98	98	0
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	41,754	26,944	14,810
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	327,685	0	327,685
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	805,641	56,852	748,789
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	298,214	457,314	-159,100
DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS POR COBRAR (CR)	-3,302,189	0	-3,302,189
INVENTARIOS	29,269	271,659	-242,390
MATERIALES Y SUMINISTROS	29,269	271,659	-242,390
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	37,071,161	36,864,719	206,442
TERRENOS	23,601,239	23,601,239	0
SEMOVIENTES	14,600	14,600	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	29,984	397,988	-368,004
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	518,821	315,947	202,874
EDIFICACIONES	12,082,205	12,082,205	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,302,359	783,743	518,616
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	833,276	662,345	170,931
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	316,732	308,836	7,896
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	612,403	668,155	-55,752
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	597,780	597,780	0
EQUIPOS DE COMEDOR, CÚCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	7,926	11,895	-3,969
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2,846,164	-2,580,014	-266,150
OTROS ACTIVOS	2,172,125	2,017,331	154,794
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	14,326	14,326	0
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	532,223	383,550	148,673
DÉPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	170	0	170
ACTIVOS INTANGIBLES	1,625,406	1,619,455	5,951
TOTAL ACTIVO	70,620,408	60,615,849	10,004,559



Calle 19 norte # 19-55 B./ Mercedes del Norte
 Tel. (57) (6) 746 06 00 / Fax. (57) (6) 749 80 21
www.crq.gov.co / e-mail: crq@crq.gov.co
 Armenia - Quindío, Colombia



PASIVO	2019	2018	Variación Nóминаl
PRÉSTAMOS POR PAGAR	3,873,328	3,991,094	-117,766
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	3,873,328	3,991,094	-117,766
CUENTAS POR PAGAR	501,478	287,728	213,750
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	180,920	9,833	171,087
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3,274	5,428	-2,154
DESCUENTOS DE NÓMINA	67,622	67,953	-331
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	7,408	3,496	3,912
CRÉDITOS JUDICIALES	203,670	200,925	2,745
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	38,584	93	38,491
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3,904,060	3,718,315	185,745
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	754,583	398,340	356,243
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	3,149,477	3,319,975	-170,498
PROVISIONES	235,703	0	235,703
PROVISIONES DIVERSAS	235,703	0	235,703
OTROS PASIVOS	1,594,896	258,036	1,336,860
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	201	119,625	-119,424
DÉPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	1,568,429	138,411	1,430,018
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	26,266	0	26,266
TOTAL PASIVO	10,109,465	8,255,173	1,854,292
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	60,510,943	52,360,676	8,150,267
CAPITAL FISCAL	28,679,145	28,892,369	-213,224
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	31,862,231	0	31,862,231
RESULTADO DEL EJERCICIO	-30,433	-239,867	209,434
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	23,708,174	-23,708,174
TOTAL PATRIMONIO	60,510,943	52,360,676	31,858,441
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	70,620,408	60,615,849	33,712,733
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	0	0	0
ACTIVOS CONTINGENTES	156,449	193,391	-36,942
DEUDORAS DE CONTROL	234,316	399,040	-164,724
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-390,765	-592,431	201,666
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	0	0	0
PASIVOS CONTINGENTES	42,871,494	57,299,141	-14,427,647
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-42,871,494	-57,299,141	14,427,647

JOSE MANUEL CORTES OROZCO
Director General

BEATRIZ EUGENIA LONDONO GIRALDO
Subdirectora Administrativa y Financiera

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

Calle 19 norte # 19-55 B./ Mercedes del Norte
Tel. (57) (6) 746 06 00 / Fax. (57) (6) 749 80 21
www.crq.gov.co / e-mail: crq@crq.gov.co
Armenia - Quindío, Colombia

CRQ
Comisión Nacional Ambiental
Protegiendo el futuro

QUINDIO VIVE UN PLAN AMBIENTAL
PARA LA PAZ

INDICADORES SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE ENERO DE 2019

Preparados con el fin de conocer Administrativamente, el resultado de los hechos económicos realizados durante este periodo en términos de razones financieras.

Es de anotar que la capacidad financiera para Entidades públicas, se determina a través de un tercero denominado calificadora de riesgos, la cual contempla no solo resultados a nivel de Estados Financieros si no también Presupuestales.

Indicadores (Cifras tomadas en miles de pesos)

INDICE DE LIQUIDEZ

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{26,146,679}{501,478} = 52.14$$

Mide a corto plazo la solvencia de la Corporación. Este indicador arroja un resultado de 52.14, es decir que la Corporación Autónoma Regional del Quindío puede destinar 52.14 de su activo para cubrir cada obligación.

INDICE DE SOLVENCIA / ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} * 100 = \frac{10,109,465}{70,620,408} = 14.32\%$$

Mide la proporción de los activos que están financiados por terceros. Este indicador arroja un resultado de 14.32%, es decir que en esta proporción los activos están siendo financiados por terceros o acreedores.

RENTABILIDAD DEL ACTIVO

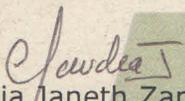
$$\frac{\text{Excedente Operacional}}{\text{Activo Total}} * 100 = \frac{-30,433}{70,620,408} = -0.04\%$$

No se genera rentabilidad dado que el resultado del ejercicio fue pérdida. Vale mencionar que al inicio de año (Enero) no se ha logrado recaudar la mayoría de los ingresos, mientras que los gastos administrativos son erogaciones que no dan espera. En condiciones normales a partir de febrero esta diferencia cambia.

RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

$$\frac{\text{Excedente Operacional}}{\text{Patrimonio}} * 100 = \frac{-30,433}{60,510,943} = -0.05\%$$

No se genera rentabilidad dado que el resultado del ejercicio fue pérdida. Vale mencionar que al inicio de año (Enero) no se ha logrado recaudar la mayoría de los ingresos, mientras que los gastos administrativos son erogaciones que no dan espera. En condiciones normales a partir de febrero esta diferencia cambia.


Claudia Janeth Zapata Beltrán
Profesional Especializado / Gestión Contable

Fuente: Estados Financieros a 31/01/2019

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO – CRQ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A ENERO 31 DE 2019

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 bajo NICSP 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.



Calle 19 norte # 19-55 B./ Mercedes del Norte
Tel. (57) (6) 746 06 00 / Fax. (57) (6) 749 80 21
e-mail: servicioalcliente@crq.gov.co
www.crq.gov.co
Armenia - Quindío, Colombia



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, los cuales se manejan en cuentas de uso restringido, a la espera de la presentación de proyectos y/o programas que permitan su inversión.

Así mismo en los saldos de cuentas de uso restringido 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 \$20.132.488.664,04 con un deterioro aplicado por valor de \$3.302.188.768.

Vale mencionar que este deterioro fue determinado atendiendo los criterios definidos por la Entidad a diciembre 31 de 2018, 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 y multas, los cuales alcanzan el 91.68% del total de las cuentas por cobrar.

Los deudores de tasa retributiva ascienden a \$10.998.266.314

- ✓ Los deudores más representativos son las empresas de servicios públicos, los cuales adeudan el 96.68%, discriminados así:

Cuenta	Nit	Nombre	Saldo
13110103	801001380	ESACOR S.A. E.S.P	64,990,621
13110103	800063823	EMPRESAS PUBLICAS DEL QUINDIO S.A -E.S.P- EPQ	771,659,659
13110103	801004102	EMPRESA MULTIPROPOSITO DE CALARCA SA ESP	3,867,953,154
13110103	890000439	EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA ESP. P1	5,928,965,377

Las empresas públicas de Armenia que es el deudor más representativo, cuenta con un proceso administrativo de reclamación por valor de \$3.108.760.416, y un saldo restante de \$2.996 millones aproximadamente, que se encuentran en proceso judicial ante la jurisdicción contencioso administrativa.

Cabe mencionar que la Entidad cuenta con los soportes e informes técnicos, que demuestran las mediciones que arrojaron las bases para la liquidación de los valores adeudados.

Frente a la Empresa Multipropósito de Calarcá, el saldo pendiente está en cobro coactivo una vez superado la etapa de reclamación, adicionalmente parte del saldo también se encuentra en proceso judicial ante la jurisdicción contencioso administrativa.

Frente a las Empresas Públicas del Quindío SA ESP, estos se encuentran en cobro coactivo.

Finalmente Esacor SA ESP, también se encuentra en etapa de cobro administrativamente.

Para el caso de multas, los deudores ascienden \$7.458.571.687

- ✓ Dentro de estos los más representativos que alcanzan 96.95% del total, son:

Cuenta	Nit	Nombre	Saldo
131102	801004102	EMPRESA MULTIPROPOSITO DE CALARCA SA ESP	489,882,008.00
131102	900526712	CONSTRUCTORA BIO SAS	840,021,355.00
131102	890316958	REFORESTADORA ANDINA SA	2,451,874,367.00
131102	900257399	UNION TEMPORAL SEGUNDO CENTENARIO	3,449,729,943.72

Estos terceros actualmente se encuentran en proceso de cobro en la etapa coactiva.



Calle 19 norte # 19-55 B./ Mercedes del Norte
 Tel. (57) (6) 746 06 00 / Fax. (57) (6) 749 80 21
 e-mail: servicioalcliente@crq.gov.co
www.crq.gov.co
 Armenia - Quindío, Colombia



Igualmente se continúa con el proceso de depuración y de ejecución de cobro en las diferentes etapas para el resto de terceros que no se enuncian en el presente informe, pero que igual se les está dando el tratamiento necesario.

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 a 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

En este grupo las variaciones más representativas se dieron por las reclasificaciones realizadas en atención al instructivo No. 001 del 18/12/2018, el cual contempló el trasladar los saldos de la cuenta de resultados del ejercicio y de Impactos por transición a la cuenta contable denominada resultados de ejercicios anteriores.

El resultado del ejercicio del mes de enero arrojó una pérdida de \$30.433.418. Dicha pérdida está relacionado con la ejecución poca en cuanto a ingresos a este corte del año se lleva, lo cual es normal dado que la proyección mayor de recaudo se vislumbra entre los meses de febrero a septiembre.



Calle 19 norte # 19-55 B./ Mercedes del Norte
Tel. (57) (6) 746 06 00 / Fax. (57) (6) 749 80 21
e-mail: servicioalcliente@crq.gov.co
www.crq.gov.co
Armenia - Quindío, Colombia



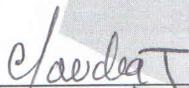
INGRESOS Y GASTOS

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.

Los recaudos se han comportado de manera normal teniendo en cuenta la época del año.

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 con la misma periodicidad (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 2019.



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



Calle 19 norte # 19-55 B./ Mercedes del Norte
Tel. (57) (6) 746 06 00 / Fax. (57) (6) 749 80 21
e-mail: servicioalcliente@crq.gov.co
www.crq.gov.co
Armenia - Quindío, Colombia

