

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 28 DE FEBRERO DE 2019
Cifras en Miles de Pesos

INGRESOS	2019	2018	Variación Nóминаl
INGRESOS FISCALES	844,727	1,193,627	-348,900
NO TRIBUTARIOS	844,727	1,193,627	-348,900
VENTA DE SERVICIOS	10,540	34,531	-23,991
OTROS SERVICIOS	10,540	34,531	-23,991
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	807,588	4,867	802,721
OTRAS TRANSFERENCIAS	807,588	4,867	802,721
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	621,659	639,599	-17,940
FONDOS RECIBIDOS	621,659	639,599	-17,940
OTROS INGRESOS	41,271	160,998	-119,727
FINANCIEROS	35,703	160,905	-125,202
INGRESOS DIVERSOS	5,568	93	5,475
TOTAL INGRESOS	2,325,785	2,033,622	292,163
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1,563,360	1,703,400	-140,040
SUELDOS Y SALARIOS	657,352	576,633	80,719
CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	0	37,804	-37,804
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	170,489	164,489	6,000
APORTES SOBRE LA NOMINA	32,540	33,996	-1,456
PRESTACIONES SOCIALES	83,286	146,370	-63,084
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	56,036	28,187	27,849
GÉNERALES	378,824	651,944	-273,120
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	184,833	63,977	120,856
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	66,287	166,131	-99,844
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	66,287	166,131	-99,844
GASTO PÚBLICO SOCIAL	32,700	192,850	-160,150
MEDIO AMBIENTE	32,700	192,850	-160,150
OTROS GASTOS	26,150	58,523	-32,373
COMISIONES	852	4,412	-3,560
FINANCIEROS	25,298	53,282	-27,984
GASTOS DIVERSOS	0	829	-829
TOTAL GASTOS	1,688,497	2,120,904	-432,407
EXCEDENTE OPERACIONAL	637,288	-87,282	724,570

[Firma]
JOSE MANUEL CORTES OROZCO
 Director General

[Firma]
BEATRIZ EUGENIA LONDOÑO GIRALDO
 Subdirectora Administrativa y financiera

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

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDIO - CRQ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 28 DE FEBRERO DE 2019
Cifras en Miles de pesos

ACTIVO	2019	2018	Variación Nóминаl
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	15,630,977	12,980,423	2,650,554
CAJA	9,230	15,660	-6,430
DÉPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	4,150,805	2,397,237	1,753,568
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	10,819,522	1,270,354	9,549,168
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	651,420	9,297,172	-8,645,752
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7,174	7,174	0
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,174	7,174	0
CUENTAS POR COBRAR	15,966,142	8,464,845	7,501,297
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	18,451,491	7,978,680	10,472,811
VENTA DE BIENES	98	98	0
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	36,735	28,753	7,982
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	182,065	0	182,065
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	299,728	299,728	0
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 Y SUMINISTROS	16,619	80,217	-63,598
MATERIALES Y SUMINISTROS	16,619	80,217	-63,598
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	37,036,762	37,212,320	-175,558
TERRENOS	23,601,239	23,601,239	0
SEMOSIENES	14,600	14,600	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	29,186	18,777	10,409
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	477,412	335,974	141,438
EDIFICACIONES	12,082,205	12,082,205	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,318,361	1,489,810	-171,449
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	833,276	715,917	117,359
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	322,471	309,706	12,765
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	632,070	670,529	-38,459
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	597,780	579,233	18,547
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	7,926	11,896	-3,970
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2,879,764	-2,617,566	-262,198
OTROS ACTIVOS	2,172,125	2,017,330	154,795
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	1,619,454	5,952
TOTAL ACTIVO	70,829,799	60,762,309	10,067,490

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

PRESTAMOS POR PAGAR	3,847,200	3,986,927	-139,727
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO			
CUENTAS POR PAGAR	367,768	380,995	-13,227
ADICCIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	56,028	0	56,028
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	839	14,702	-13,863
DESCUENTOS DE NÓMINA	66,955	110,750	-43,795
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	8,363	23,264	-14,901
CRÉDITOS JUDICIALES	203,670	200,925	2,745
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	31,913	31,354	559
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3,736,531	3,730,490	6,041
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	620,953	410,515	210,438
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	3,115,578	3,319,975	-204,397
PROVISIONES	235,702	0	235,702
PROVISIONES DIVERSAS	235,702	0	235,702
OTROS PASIVOS	1,589,600	150,636	1,438,964
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	201	119,625	-119,424
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA	1,573,696	31,011	1,542,685
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	15,703	0	15,703
TOTAL PASIVO	9,776,801	8,249,048	1,527,753
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	61,052,998	52,513,261	8,539,737
CAPITAL FISCAL	28,553,479	28,892,369	-338,890
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	31,862,231	0	31,862,231
RESULTADO DEL EJERCICIO	637,288	-87,282	724,570
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACION	0	23,708,174	-23,708,174
TOTAL PATRIMONIO	61,052,998	52,513,261	8,539,737
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	70,829,799	60,762,309	10,067,490
ACTIVOS CONTINGENTES	156,449	193,391	-36,942
DEUDORAS DE CONTROL	234,316	256,993	-22,677
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-390,765	-450,384	59,619
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	42,871,494	57,299,142	-14,427,648
PASIVOS CONTINGENTES	0	0	0
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-42,871,494	-57,299,142	14,427,648

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

Claudia

JOSE MANUEL CORTES OROZCO

Director General

BEATRIZ EUGENIA LONDONO GIRALDO

Subdirectora Administrativa y Financiera

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS
PASIVOS CONTINGENTES
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS
ACTIVOS CONTINGENTES
DEUDORAS DE CONTROL
DEUDORAS POR CONTRA (CR)

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

TOTAL PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO
CAPITAL FISCAL
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
RESULTADO DEL EJERCICIO
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACION

PATRIMONIO

TOTAL PASIVO

CUENTAS POR PAGAR
ADICCIÓN 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
DEPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA
OTROS PASIVOS DIFERIDOS



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 - Guindío, Colombia



QUINDIO USAR UN PLAN AMBIENTAL

PARA LA PAZ

INDICADORES SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS A 28 DE FEBRERO 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

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{26,403,119}{367,768} = 71.79$$

Mide a corto plazo la solvencia de la Corporación. Este indicador arroja un resultado de 71.79, es decir que la Corporación Autónoma Regional del Quindío puede destinar 71.79 de su activo para cubrir cada obligación.

INDICE DE SOLVENCIA / ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} * 100 = \frac{9,776,801}{70,829,799} = 13.80\%$$

Mide la proporción de los activos que están financiados por terceros. Este indicador arroja un resultado de 13.80%, es decir que en esta proporción los activos están siendo financiados por terceros o acreedores.

RENTABILIDAD DEL ACTIVO

$$\frac{\text{Excedente Operacional}}{\text{Activo Total}} * 100 = \frac{637,288}{70,829,799} = 0.90\%$$

Este indicador refleja que los activos generaron una rentabilidad del 0.90%.

RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

$$\frac{\text{Excedente Operacional}}{\text{Patrimonio}} * 100 = \frac{637,288}{61,052,998} = 1.04\%$$

Este indicador refleja que el patrimonio generó una rentabilidad del 1.04%.

Claudia

Claudia Janeth Zapata Beltrán
Profesional Especializado / Gestión Contable

Fuente: Estados Financieros a 28/02/2019

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO – CRQ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A FEBRERO 28 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.



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 \$19.268.331.111 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.



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



Dentro de esta cartera los valores más significativos corresponden a tasa retributiva y multas, los cuales alcanzan el 94.88% del total de las cuentas por cobrar.

Los deudores de tasa retributiva ascienden a \$10.822.753.182

- ✓ Los deudores más representativos son las empresas de servicios públicos, los cuales adeudan el 98.10% del total de tasa retributiva, discriminados así:

Cuenta	Nit	Nombre	Saldo
13110103	801001380	ESACOR S.A. E.S.P	64,420,923
13110103	800063823	EMPRESAS PUBLICAS DEL QUINDIO S.A -E.S.P- EPQ	755,951,649
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 96.96% del total de multas, son:

Cuenta	Nit	Nombre	Saldo
131102	801004102	EMPRESA MULTIPROPOSITO DE _CALARCA SA ESP	489,882,008
131102	900526712	CONSTRUCTORA BIO SAS	840,021,355
131102	890316958	REFORESTADORA ANDINA SA	2,451,874,367
131102	900257399	UNION TEMPORAL SEGUNDO CENTENARIO	3,449,729,944



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 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 resultados de ejercicios anteriores.

El resultado del ejercicio del mes de enero arrojó un excedente de \$637.286.846

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



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

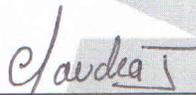


que por ley se nos han establecido como lo es la Sobretasa y/o Porcentaje Ambiental.

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

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

