

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

	2019	2018	Variación Nóминаl
INGRESOS			
INGRESOS FISCALES	<u>14,377,173</u>	<u>20,090,697</u>	<u>-5,713,524</u>
NO TRIBUTARIOS	14,377,173	20,091,046	-5,713,873
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0	-349	349
VENTA DE SERVICIOS	<u>121,699</u>	<u>145,092</u>	<u>-23,393</u>
OTROS SERVICIOS	121,699	145,092	-23,393
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	<u>1,443,985</u>	<u>4,867</u>	<u>1,439,118</u>
OTRAS TRANSFERENCIAS	1,443,985	4,867	1,439,118
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	<u>1,793,867</u>	<u>1,635,067</u>	<u>158,800</u>
FONDOS RECIBIDOS	1,793,867	1,635,067	158,800
OTROS INGRESOS	<u>221,890</u>	<u>361,898</u>	<u>-140,008</u>
FINANCIEROS	200,854	345,707	-144,853
INGRESOS DIVERSOS	21,036	16,191	4,845
TOTAL INGRESOS	<u><u>17,958,614</u></u>	<u><u>22,237,621</u></u>	<u><u>-4,279,007</u></u>
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	<u>4,289,348</u>	<u>4,747,021</u>	<u>-457,673</u>
SUELDOS Y SALARIOS	1,662,582	1,621,914	40,668
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	424,250	442,555	-18,305
APORTES SOBRE LA NOMINA	81,711	88,641	-6,930
PRESTACIONES SOCIALES	504,880	537,921	-33,041
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	114,172	113,391	781
GENERALES	1,283,587	1,716,567	-432,980
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	218,166	226,032	-7,866
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	<u>182,001</u>	<u>449,084</u>	<u>-267,083</u>
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	182,001	270,310	-88,309
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	178,774	-178,774
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	<u>167,279</u>	<u>0</u>	<u>167,279</u>
OTRAS TRANSFERENCIAS	167,279	0	167,279
GASTO PÚBLICO SOCIAL	<u>1,561,284</u>	<u>1,836,157</u>	<u>-274,873</u>
MEDIO AMBIENTE	1,561,284	1,836,157	-274,873
OTROS GASTOS	<u>120,938</u>	<u>221,364</u>	<u>-100,426</u>
COMISIONES	8,969	8,294	675
FINANCIEROS	111,381	129,965	-18,584
GASTOS DIVERSOS	114	83,105	-82,991
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	474	0	474
TOTAL GASTOS	<u><u>6,320,850</u></u>	<u><u>7,253,626</u></u>	<u><u>-932,776</u></u>
EXCEDENTE OPERACIONAL	<u><u>11,637,764</u></u>	<u><u>14,983,995</u></u>	<u><u>-3,346,231</u></u>

JOSE MANUEL CORTES OROZCO
 Director General

BEATRIZ EUGENIA LONDONO GIRALDO
 Subdirectora Administrativa y financiera

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

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE MAYO DE 2019
Cifras en Miles de pesos

ACTIVO	2019	2018	Variación Nóминаl
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	21,333,681	18,182,781	3,150,900
CAJA	8,547	16,135	-7,588
DÉPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5,949,919	2,966,888	2,983,031
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	5,617,467	3,538,453	2,079,014
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	9,757,748	11,661,305	-1,903,557
	7,174	7,174	0
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS			
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,174	7,174	0
	21,704,163	20,126,636	1,577,527
CUENTAS POR COBRAR			
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	24,482,995	19,622,508	4,860,487
VENTA DE BIENES	98	98	0
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	21,785	46,716	-24,931
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	26,236	0	26,236
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	186,188	0	186,188
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	289,049	457,314	-168,265
DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS POR COBRAR (CR)	-3,302,188	0	-3,302,188
	46,425	64,483	-18,058
INVENTARIOS			
MATERIALES Y SUMINISTROS	46,425	64,483	-18,058
	36,748,856	37,108,141	-359,285
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
TERRENOS	23,601,239	23,601,239	0
SEMOVIENTES	14,600	14,600	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	18,772	13,087	5,685
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	322,779	344,273	-21,494
EDIFICACIONES	12,082,205	12,082,205	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,340,575	1,495,500	-154,925
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	833,276	715,917	117,359
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	320,888	307,816	13,072
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	604,295	664,121	-59,826
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	597,779	579,233	18,546
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	7,927	11,895	-3,968
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-2,995,479	-2,721,745	-273,734
	2,235,191	2,224,831	10,360
OTROS ACTIVOS			
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	15,400	14,343	1,057
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	565,850	591,033	-25,183
DÉPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	28,535	0	28,535
ACTIVOS INTANGIBLES	1,625,406	1,619,455	5,951
TOTAL ACTIVO	82,075,490	77,714,046	4,361,444



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





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



PASIVO

PRÉSTAMOS POR PAGAR	<u>3,717,524</u>	<u>3,974,427</u>	<u>-256,903</u>
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO	3,717,524	3,974,427	-256,903
CUENTAS POR PAGAR	<u>485,773</u>	<u>452,424</u>	<u>33,349</u>
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	158,881	0	158,881
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	10,956	3,704	7,252
DESCUENTOS DE NÓMINA	82,138	198,281	-116,143
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	30,006	10,650	19,356
CRÉDITOS JUDICIALES	203,670	200,925	2,745
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	122	38,864	-38,742
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	<u>3,979,189</u>	<u>3,880,365</u>	<u>98,824</u>
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	922,648	654,405	268,243
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES	3,056,541	3,225,960	-169,419
PROVISIONES	<u>235,703</u>	<u>178,774</u>	<u>56,929</u>
PROVISIONES DIVERSAS	235,703	178,774	56,929
OTROS PASIVOS	<u>1,604,915</u>	<u>1,643,518</u>	<u>-38,603</u>
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN	201	119,625	-119,424
DÉPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTIA	1,585,821	1,523,893	61,928
OTROS PASIVOS DIFERIDOS	18,893	0	18,893
TOTAL PASIVO	<u>10,023,104</u>	<u>10,129,508</u>	<u>-106,404</u>
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	<u>72,052,386</u>	<u>67,584,538</u>	<u>4,467,848</u>
CAPITAL FISCAL	28,552,391	28,892,369	-339,978
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	31,862,231	0	31,862,231
RESULTADO DEL EJERCICIO	11,637,764	14,983,995	-3,346,231
IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	0	23,708,174	-23,708,174
TOTAL PATRIMONIO	<u>72,052,386</u>	<u>67,584,538</u>	<u>4,467,848</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>82,075,490</u>	<u>77,714,046</u>	<u>4,361,444</u>
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
ACTIVOS CONTINGENTES	156,449	193,391	-36,942
DEUDORAS DE CONTROL	401,595	256,993	144,602
DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-558,044	-450,384	-107,660
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
PASIVOS CONTINGENTES	42,871,494	24,669,639	18,201,855
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-42,871,494	-24,669,639	-18,201,855

JOSE MANUEL CORTES OROZCO
 Director General

BEATRIZ EUGENIA LONDONO GIRALDO
 Subdirectora Administrativa y Financiera

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

INDICADORES SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE MAYO 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

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{16,221,114}{485,773} = 33.39$$

Mide a corto plazo la solvencia de la Corporación. Este indicador arroja un resultado de 33.39, es decir que la Corporación Autónoma Regional del Quindío puede destinar 33.39 de su activo para cubrir cada obligación.

INDICE DE SOLVENCIA / ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} * 100 = \frac{10,023,104}{82,075,490} = 12.21\%$$

Mide la proporción de los activos que están financiados por terceros. Este indicador arroja un resultado de 12.21%, es decir que en esta proporción los activos están siendo financiados por terceros o acreedores.

RENTABILIDAD DEL ACTIVO

$$\frac{\text{Excedente Operacional}}{\text{Activo Total}} * 100 = \frac{11,637,764}{82,075,490} = 14.18\%$$

Este indicador refleja que los activos generaron una rentabilidad del 14.18%.



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



RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

$$\frac{\text{Excedente Operacional}}{\text{Patrimonio}} * 100 = \frac{11,637,764}{72,052,386} = 16.15\%$$

Este indicador refleja que el patrimonio generó una rentabilidad del 16.15%.

Claudia
Claudia Janeth Zapata Beltrán
Profesional Especializado / Gestión Contable

Fuente: Estados Financieros a 31/05/2019



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



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO – CRQ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE ABRIL 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 \$25.006.352.089 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 entre ambos un valor de \$24.180.674.067, es decir el 96.70% del total de las cuentas por cobrar.

✓ Ahora bien, los deudores de tasa retributiva ascienden a \$16.719.936.187.

De este total de tasa retributiva los deudores más representativos son las empresas de servicios públicos, los cuales adeudan un monto total de \$16.304.268.218, es decir el 97.51% del total de tasa retributiva, discriminados así:

Cuenta	Nit	Nombre	Saldo
13110103	801001380	ESACOR S.A. E.S.P	99,375,376.60
13110103	800063823	EMPRESAS PUBLICAS DEL QUINDIO S.A -E.S.P- EPQ	1,746,034,975.32
13110103	801004102	EMPRESA MULTIPROPOSITO DE _CALARCA SA ESP	5,161,171,683.03
13110103	890000439	EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA ESP. P1	9,297,686,182.95

Las empresas públicas de Armenia que es el deudor más representativo, así como la Empresa Multipropósito de Calarcá, han interpuesto demanda de nulidad sobre las facturas emitidas, por ende cursa un proceso ante la jurisdicción contencioso administrativa.

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

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

Vale resaltar que los deudores por tasa retributiva a corte 31 de mayo de 2019 son 169, es decir que en tan solo 4 terceros se concentra prácticamente la totalidad de la cartera por este concepto.

✓ Para el caso de multas, los deudores ascienden \$7.460.737.880.

De este total de saldo de multas, los terceros más representativos y que alcanzan un valor total de \$7.231.507.673, es decir un 96.93% del total de multas, 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
TOTAL			7,231,507,673.72

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.

Vale resaltar que los deudores por multas son 77 terceros, es decir que en tan solo 4 se concentra prácticamente la totalidad de la cartera por este concepto.

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 al corte 31 de mayo de 2019, arroja un excedente de \$11.637.764.685.



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

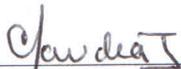


INGRESOS Y GASTOS

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.

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

