

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDIO - CRQ
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 30 DE NOVIEMBRE DE 2019
Cifras en Miles de Pesos

	2019	2018	Variación Nóминаl
INGRESOS			
INGRESOS FISCALES	<u>21,795,498</u>	<u>24,631,780</u>	<u>-2,836,282</u>
NO TRIBUTARIOS	21,795,498	24,632,129	-2,836,631
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0	349	-349
VENTA DE SERVICIOS	<u>362,547</u>	<u>332,204</u>	<u>30,343</u>
OTROS SERVICIOS	362,547	-332,204	30,343
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	<u>1,211,016</u>	<u>121,417</u>	<u>1,189,599</u>
OTRAS TRANSFERENCIAS	1,211,016	-21,417	1,189,599
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	<u>4,262,332</u>	<u>3,858,781</u>	<u>403,551</u>
FONDOS RECIBIDOS	4,262,332	3,858,781	403,551
OTROS INGRESOS	<u>785,522</u>	<u>695,304</u>	<u>90,218</u>
FINANCIEROS	548,594	578,458	-29,864
INGRESOS DIVERSOS	236,928	116,846	120,082
TOTAL INGRESOS	<u>28,416,915</u>	<u>29,539,486</u>	<u>-1,122,571</u>
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	<u>10,560,652</u>	<u>10,648,601</u>	<u>-87,949</u>
SUELDOS Y SALARIOS	3,829,501	3,634,582	194,919
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,025,204	963,735	61,469
APORTES SOBRE LA NOMINA	211,542	201,092	10,450
PRESTACIONES SOCIALES	1,077,804	1,285,445	-207,641
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	366,766	281,202	85,564
GENERALES	3,541,000	3,790,836	-249,836
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	508,835	491,709	17,126
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	<u>2,859,565</u>	<u>620,207</u>	<u>2,239,358</u>
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	400,105	472,757	-72,652
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	2,459,460	147,450	2,312,010
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	<u>132,123</u>	<u>0</u>	<u>132,123</u>
OTRAS TRANSFERENCIAS	132,123	0	132,123
GASTO PÚBLICO SOCIAL	<u>6,002,487</u>	<u>4,496,163</u>	<u>1,506,324</u>
MEDIO AMBIENTE	6,002,487	4,496,163	1,506,324
OTROS GASTOS	<u>320,411</u>	<u>416,921</u>	<u>-96,510</u>
COMISIONES	31,681	28,361	3,320
FINANCIEROS	260,159	280,039	-19,880
GASTOS DIVERSOS	26,661	108,521	-81,860
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	1,910	0	1,910
TOTAL GASTOS	<u>19,875,238</u>	<u>16,181,892</u>	<u>3,693,346</u>
EXCEDENTE OPERACIONAL	<u>8,541,677</u>	<u>13,357,594</u>	<u>-4,815,917</u>

Jose Manuel Cortes Orozco
JOSE MANUEL CORTES OROZCO
 Director General

Diego Luis Vigoja Aguirre
DIEGO LUIS VIGOJA AGUIRRE
 Subdirector Administrativo y financiero

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

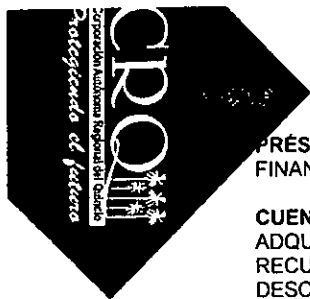


CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 30 DE NOVIEMBRE DE 2019
Cifras en Miles de pesos

ACTIVO	2019	2018	Variación Nóминаl
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	17,321,067	16,225,989	1,095,078
CAJA	9,188	15,918	-6,730
DÉPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8,821,488	6,349,705	2,471,783
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1,602,456	3,797,402	-2,194,946
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6,887,935	6,062,964	824,971
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7,174	7,174	0
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,174	7,174	0
CUENTAS POR COBRAR	24,847,432	20,001,128	4,846,304
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	23,118,352	19,529,450	3,588,902
VENTA DE BIENES	98	98	0
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	29,083	30,796	-1,713
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	6,892	0	6,892
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	4,706,146	0	4,706,146
CUENTAS POR COBRAR DE DIFICIL RECAUDO	289,050	440,784	-151,734
DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS POR COBRAR (CR)	-3,302,189	0	-3,302,189
INVENTARIOS	53,015	62,139	-9,124
MATERIALES Y SUMINISTROS	53,015	62,139	-9,124
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,619,162	37,035,874	-416,712
TERRENOS	23,601,239	23,601,239	0
SEMOVIENTES	14,600	14,600	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	384	13,755	-13,371
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	337,391	345,011	-7,620
EDIFICACIONES	12,082,205	12,082,205	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,341,245	1,424,182	-82,937
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	833,276	837,524	-4,248
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	320,542	326,172	-5,630
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	600,205	647,174	-46,969
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	597,780	517,879	79,901
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	7,656	7,926	-270
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3,117,361	-2,781,793	-335,568
OTROS ACTIVOS	1,848,267	2,449,963	-601,696
AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	54,326	441,007	-386,681
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	140,000	383,550	-243,550
DÉPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTIA	28,535	0	28,535
ACTIVOS INTANGIBLES	1,625,406	1,625,406	0
TOTAL ACTIVO	80,696,117	75,782,267	4,913,850

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





PRÉSTAMOS POR PAGAR
FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO

3,483,476	3,925,548	-442,072
3,483,476	3,925,548	-442,072

CUENTAS POR PAGAR
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS
DESCUENTOS DE NÓMINA
RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE
IMPUESTO, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR
CRÉDITOS JUDICIALES
OTRAS CUENTAS POR PAGAR

312,614	454,603	-141,989
3,019	120,429	-117,410
6,209	21,033	-14,824
59,369	154,802	-95,433
27,415	12,105	15,310
	0	
216,566	143,925	72,641
36	2,309	-2,273

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO
BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES

3,539,741	3,783,372	-243,631
620,842	688,487	-67,645
2,918,899	3,094,885	-175,986

PROVISIONES
PROVISIONES DIVERSAS

2,574,689	147,450	2,427,239
2,574,689	147,450	2,427,239

OTROS PASIVOS
RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN
DÉPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA
OTROS PASIVOS DIFERIDOS

1,765,687	1,530,788	234,899
39,310	201	39,109
1,585,821	1,530,235	55,586
140,556	352	140,204

TOTAL PASIVO

11,676,207	9,841,761	1,834,446
------------	-----------	-----------

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

69,019,910	65,940,506	3,079,404
28,616,002	28,874,738	-258,736
31,862,231	0	31,862,231
8,541,677	13,357,594	-4,815,917
0	23,708,174	-23,708,174

TOTAL PATRIMONIO

69,019,910	65,940,506	3,079,404
------------	------------	-----------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

80,696,117	75,782,267	4,913,850
------------	------------	-----------

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

ACTIVOS CONTINGENTES
DEUDORAS DE CONTROL
DEUDORAS POR CONTRA (CR)

-1	0	-1
154,264	156,471	-2,207
282,915	251,474	31,441
-437,178	-407,945	-29,233

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

PASIVOS CONTINGENTES
ACREEDORAS POR CONTRA (DB)

0	0	0
80,529,859	27,182,925	53,346,934
-80,529,859	-27,182,925	-53,346,934

JOSE MANUEL CORTES OROZCO
Director General

DIEGO LUIS VIGORZA AGUIRRE
Subdirector Administrativo y Financiero

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

QUINDIO TIENE UN PLANO ESPECIAL PARA LA PAZ

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO – CRQ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 30 DE NOVIEMBRE 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 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, tasa por uso del agua, convenios entre otros que se puedan concebir en el marco de la ejecución del Plan de Acción.

Así mismo, existe una partida denominada de uso restringido, en el cual se encuentra incluido los recursos que han sido retenidos a diferentes usuarios, en atención a los procesos de cobro coactivo que se surten al interior de la Entidad y que quedan como depósitos recibidos en garantía.

Cabe mencionar que estos recursos en ningún caso son excedentes o recursos de balance, esta situación se evalúa es al cierre del 31 de diciembre una vez se realice el pago de los compromisos adquiridos durante la vigencia.

CUENTAS POR COBRAR

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

Actualmente el saldo de las cuentas por cobrar asciende a \$24.847.432.409 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 \$22.880.333.117 es decir el 92.% de todas las cuentas por cobrar que tiene la Entidad.

✓ Ahora bien, los deudores de tasa retributiva ascienden a \$15.436.273.820

De este total de tasa retributiva los deudores más representativos son las empresas de servicios públicos, los cuales adeudan un monto total de \$15.222.361.898 es decir el 97.9% del total de la cartera de tasa retributiva, discriminados así:

800063823	EMPRESAS PUBLICAS DEL QUINDIO S.A ESP	1,104.680.354
801004102	EMPRESA MULTIPROPOSITOS DE CALARCA	5,161,171,683
890000439	EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA	8,765,461,987

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 Quindío SA ESP y Esacor SA ESP, se encuentran en cobro coactivo.

✓ Para el caso de multas, los deudores ascienden \$ 7.444.059.297

De este total de saldo de multas, los terceros más representativos y que alcanzan un valor total de \$7.231.507.674, es decir un 97% del total de multas, son:

801004102	EMPRESA MULTIPROPOSITO DE CALARCA SA ESP	489,882,008
900526712	CONSTRUCTORA BIO SAS	840,021,355
890316958	REFORESTADORA ANDINA SA	2,451,874,367
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



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



los bienes muebles e inmuebles que la entidad tiene para su normal funcionamiento.

PRESTAMOS POR PAGAR

Corresponde entre otros a pagos tesorales, cuentas por pagar por adquisición de bienes y servicios, etc... En este grupo el más representativo es un crédito otorgado en vigencias anteriores para mejoras y acondicionamiento en dos predios de la Entidad, el centro de la Guadua y Barbas Bremen, a la fecha se continúa realizando los pagos en condiciones normales de acuerdo a la amortización y financiamiento establecido.

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 30 de noviembre de 2019, arroja un excedente de \$8.541.677 millones

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.

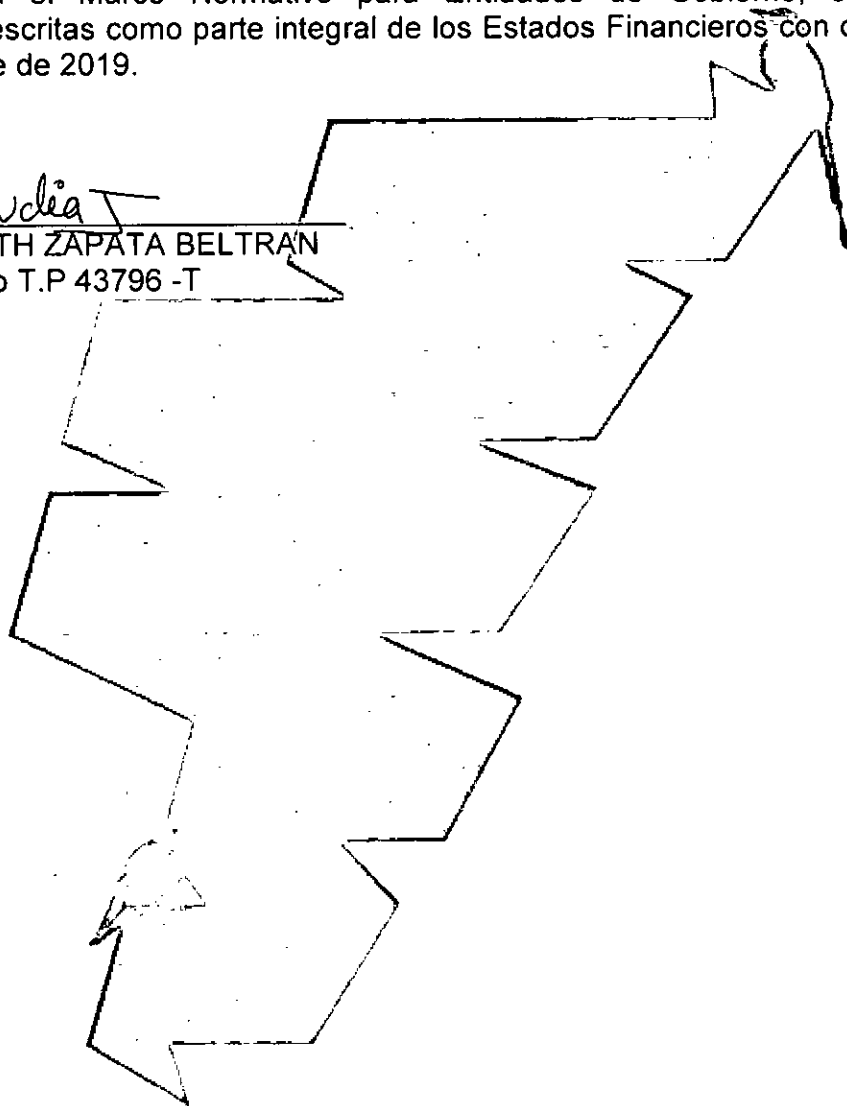


Calle 19 norte # 19-55 B./ Mercedes del Norte
Tel. (57) (6) 746 06 00 / Fax. (57) (6) 749 80 21
e-mail: servicioalcliente@crq.gov.co
www.crq.gov.co
Armenia - Quindío, Colombia



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



INDICADORES SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE NOVIEMBRE 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

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{19,169.333}{312.615} = 61.32$$

Mide a corto plazo la solvencia de la Corporación. Este indicador arroja un resultado de 61.32, es decir que la Corporación Autónoma Regional del Quindío puede destinar 61.32 de su activo para cubrir cada obligación.

INDICE DE SOLVENCIA / ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} * 100 = \frac{11.676.207}{80.696.116} = 14.00\%$$

Mide la proporción de los activos que están financiados por terceros. Este indicador arroja un resultado de 14.00%, es decir que en esta proporción los activos están siendo financiados por terceros o acreedores.

RENTABILIDAD DEL ACTIVO

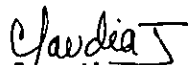
$$\frac{\text{Excedente Operacional}}{\text{Activo Total}} * 100 = \frac{8.541.677}{80.696.116} = 10.58\%$$

Este indicador refleja que los activos generaron una rentabilidad del 10.58%.

RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

$$\frac{\text{Excedente Operacional}}{\text{Patrimonio}} * 100 = \frac{8.541.677}{60.478.233} = 14.00\%$$

Este indicador refleja que el patrimonio generó una rentabilidad del 14.00%.


Claudia Janeth Zapata Beltrán
Profesional Especializado / Gestión Contable

Fuente: Estados Financieros a 30/11/2019