

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE ENERO 2020

Cifras en Miles de Pesos

INGRESOS	2020	2019	Variación Nominal
INGRESOS FISCALES	102,434	375,427	-272,993
NO TRIBUTARIOS	102,434	375,427	-272,993
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	0	0	0
VENTA DE SERVICIOS	11,767	784	10,983
OTROS SERVICIOS	11,767	784	10,983
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	58,212	325,965	-267,753
OTRAS TRANSFERENCIAS	58,212	325,965	-267,753
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	330,142	27,663	302,479
FONDOS RECIBIDOS	330,142	27,663	302,479
OTROS INGRESOS	196	0	196
FINANCIEROS	39	0	39
INGRESOS DIVERSOS	157	0	157
TOTAL INGRESOS	502,751	729,839	-227,088
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	708,182	714,995	-6,813
SUELDOS Y SALARIOS	353,975	325,979	27,996
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	94,747	85,457	9,290
APORTES SOBRE LA NOMINA	17,881	16,180	1,701
PRESTACIONES SOCIALES	45,649	45,732	-83
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	28,684	2,953	25,731
GENERALES	44,931	212,173	-167,242
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	122,315	26,521	95,794
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	34,035	32,686	1,349
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	34,035	32,686	1,349
PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	0	0	0
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	0	0	0
OTRAS TRANSFERENCIAS	0	0	0
GASTO PÚBLICO SOCIAL	0	7,300	-7,300
MEDIO AMBIENTE	0	7,300	-7,300
OTROS GASTOS	16,392	5,292	11,100
COMISIONES	0	0	0
FINANCIEROS	16,392	5,292	11,100
GASTOS DIVERSOS	0	0	0
DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	0	0	0
TOTAL GASTOS	758,609	760,273	-1,664
EXCEDENTE OPERACIONAL	-255,858	-30,434	-225,424

JOSE MANUEL CORTES OROZCO
Director General

DIEGO LUIS VILBOYA AGUIRRE
Subdirector Administrativo y financiero

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
e-mail: servicioalcliente@crq.gov.co
www.crq.gov.co
Armenia - Quindío, Colombia





CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE ENERO 2020
Cifras en Miles de pesos

ACTIVO	2020	2019	Variación Nóминаl
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	16,827,005	14,510,378	2,316,627
CAJA	28,652	616	28,036
DÉPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	8,657,023	2,989,509	5,667,514
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	1,585,821	10,823,031	-9,237,210
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6,555,509	697,222	5,858,287
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7,174	7,174	0
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	7,174	7,174	0
CUENTAS POR COBRAR	20,896,702	16,830,299	4,066,403
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	22,935,952	18,659,097	4,276,855
VENTA DE BIENES	98	98	0
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	25,055	41,754	-16,699
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	46,017	327,684	-281,667
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,035,052	805,641	229,411
CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL RECAUDO	230,943	298,214	-67,271
DETERIORO ACUMULADO EN CUENTAS POR COBRAR (CR)	-3,376,415	-3,302,189	-74,226
INVENTARIOS	0	29,269	-29,269
MATERIALES Y SUMINISTROS	0	29,269	-29,269
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36,491,781	37,071,161	-536,445
TERRENOS	23,601,239	23,601,239	0
SEMOVIENTES	14,600	14,600	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	29,984	-29,984
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	483,604	518,821	-35,217
EDIFICACIONES	12,082,205	12,082,205	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,341,810	1,302,359	39,451
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	654,254	833,276	-179,022
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	331,471	316,733	14,738
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	604,397	612,403	-8,006
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	597,780	597,779	1
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	24,368	7,926	16,442
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3,201,012	-2,846,164	-354,848
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-42,935	0	-42,935
OTROS ACTIVOS	1,670,576	2,172,125	-501,549
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	0	14,326	-14,326
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	0	532,223	-532,223
DÉPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	45,170	170	45,000
ACTIVOS INTANGIBLES	1,625,406	1,625,406	0
TOTAL ACTIVO	75,893,238	70,620,406	5,315,767

Calle 19 norte # 19-55 B.J. 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





PASIVO
PRÉSTAMOS POR PAGAR
 FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO

3,370,793	3,873,328	-502,535
3,370,793	3,873,328	-502,535

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
 CRÉDITOS JUDICIALES
 OTRAS CUENTAS POR PAGAR

179,510	501,477	-321,967
0	180,919	-180,919
1,641	3,274	-1,633
44,083	67,622	-23,539
8,729	7,408	1,321
124,985	203,670	-78,685
72	38,584	-38,512

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

3,616,675	3,904,060	-287,385
648,321	754,583	-106,262
2,968,354	3,149,477	-181,123

PROVISIONES
 PROVISIONES DIVERSAS

184,615	235,703	-51,088
184,615	235,703	-51,088

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

1,661,089	1,594,895	66,194
2,310	201	2,109
1,585,821	1,568,429	17,392
72,958	26,265	46,693

TOTAL PASIVO

9,012,682	10,109,463	-1,096,781
-----------	------------	------------

PATRIMONIO

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

66,880,556	60,510,943	6,369,613
28,568,349	28,679,145	-110,796
38,568,065	31,862,232	6,705,833
-255,858	-30,434	-225,424
0	0	0

TOTAL PATRIMONIO

66,880,556	60,510,943	6,369,613
------------	------------	-----------

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

75,893,238	70,620,406	5,272,832
------------	------------	-----------

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

0	0	0
	156,449	-156,449
360,276	234,316	125,960
-360,276	-390,765	30,489

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

0	0	0
86,721,886	42,871,494	43,850,392
-86,721,886	-42,871,494	-43,850,392

Colle 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



JOSE MANUEL CORTES OROZCO
 Director General

DIEGO LUIS FIGUEROA AGUIRRE
 Subdirector Administrativo y Financiero

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

CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO – CRQ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE ENERO DE 2020

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 \$20.896.702.176 con un deterioro aplicado por valor de \$3.376.415.081.31

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 \$22.712.829.609,

✓ Ahora bien, los deudores de tasa retributiva ascienden a \$15.392.401.600

De este total de tasa retributiva los deudores más representativos son las empresas de servicios públicos, los cuales adeudan un monto total de \$ 15.072.844.246 es decir el 97.92% del total de tasa retributiva, discriminados así:

cuenta	Nit	nombre	saldo
13110103	800063823	EMPRESAS PUBLICAS DEL QUINDIO E.S.P. EPQ	1,070.133.785
13110103	801004102	EMPRESA MULTIPROPOSITOS DE CALARCA ESP	5,137.005.155
13110103	890000439	EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA ESP	8.865.705.306

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, estos se encuentran en cobro coactivo.

✓ Para el caso de multas, los deudores ascienden \$7.320.428.009

De este total de saldo de multas, los terceros más representativos y que alcanzan un valor total de \$7.278.510.610, es decir un 99.42% del total de multas, son:

Nit	Nombre	valor
4206666	NAUSA RICO PABLO EDUARDO	67,770,769.00
801004102	EMPRESA MULTIPROPOSITO DE CALARCA SA ESP	489,882,008.00
890316958	REFORESTADORA ANDINA SA	2,451,874,367.00
900257399	UNION TEMPORAL SEGUNDO CENTENARIO	3,428,962,111.00
900526712	CONSTRUCTORA BIO SAS	840,021,355.00
	TOTAL	7,278,510,610.00

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.



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



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 Bárbas 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 a 31 de enero 2020, es de \$ -255.858

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.



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



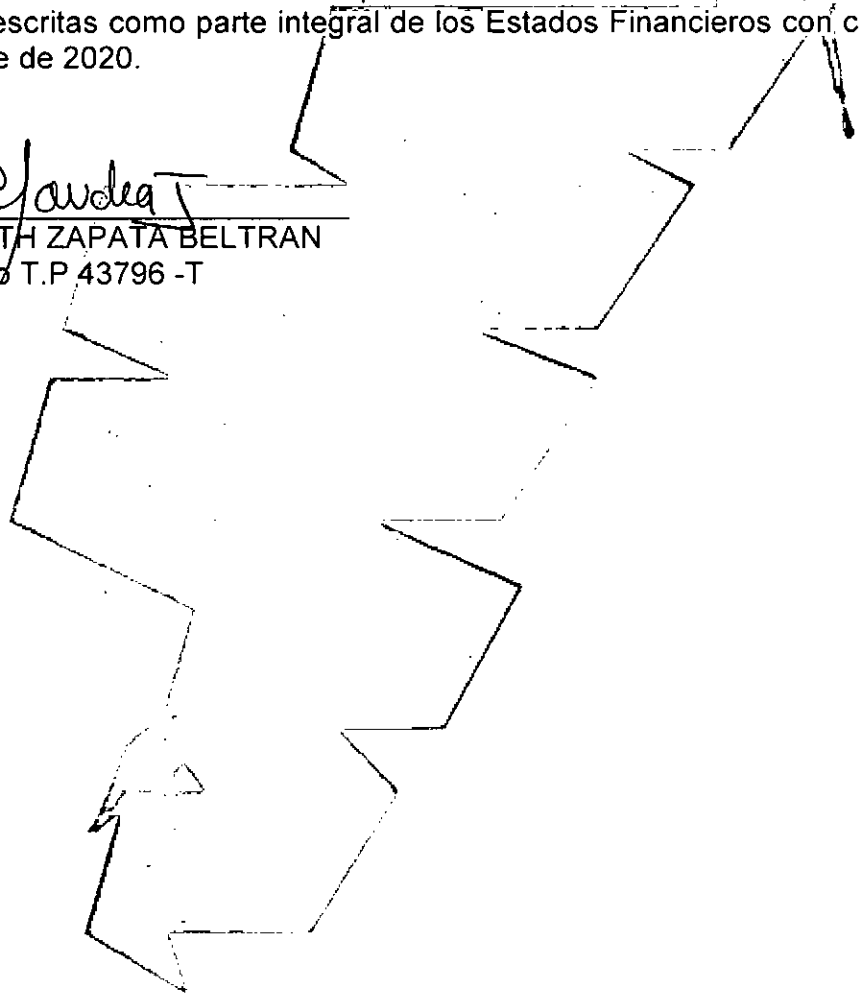
Respecto a los gastos, estos también se han finiquitado bajo condiciones normales en cuanto a lo administrativo y misional.

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 2020.



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 31 DE ENERO DE 2020

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

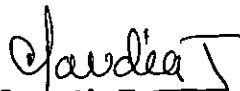
$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{73.001.838}{3.796.185} = 5.20$$

Mide a corto plazo la solvencia de la Corporación. Este indicador arroja un resultado de 5.20, es decir que la Corporación Autónoma Regional del Quindío puede destinar 5.20 de su activo para cubrir cada obligación.

INDICE DE SOLVENCIA / ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} * 100 = \frac{9.012.682}{75.893.238} = 11.87\%$$

Mide la proporción de los activos que están financiados por terceros. Este indicador arroja un resultado de 11.87%, es decir que en esta proporción los activos están siendo financiados por terceros o acreedores.



Claudia Janeth Zapata Beltrán
Profesional/Especializado / Gestión Contable

Fuente: Estados Financieros a 31/01/2020