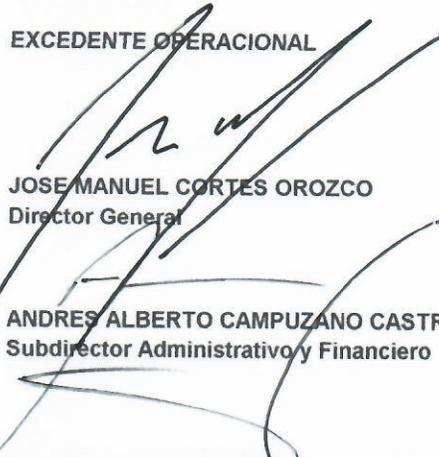




CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO - CRQ
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 1 DE ENERO AL 29 DE FEBRERO DE 2020
Cifras en Miles de Pesos

INGRESOS	2020	2019	Variación Nóминаl
INGRESOS FISCALES	1.453.143	844.727	608.416
NO TRIBUTARIOS	1.453.143	844.727	608.416
VENTA DE SERVICIOS	36.012	10.540	25.472
OTROS SERVICIOS	36.012	10.540	25.472
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	309.342	807.588	-498.246
OTRAS TRANSFERENCIAS	309.342	807.588	-498.246
OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	700.515	621.659	78.856
FONDOS RECIBIDOS	700.515	621.659	78.856
OTROS INGRESOS	48.829	41.271	7.558
FINANCIEROS	44.076	35.703	8.373
INGRESOS DIVERSOS	4.753	5.568	-815
TOTAL INGRESOS	2.547.841	2.325.785	222.056
GASTOS			
DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	1.578.252	1.563.361	14.891
SUELDOS Y SALARIOS	710.510	657.352	53.158
CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	186.873	170.489	16.384
APORTES SOBRE LA NOMINA	36.546	32.540	4.006
PRESTACIONES SOCIALES	103.880	83.287	20.593
GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	88.982	56.036	32.946
GENERALES	278.050	378.824	-100.774
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y TASAS	173.411	184.833	-11.422
DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	72.774	66.286	6.488
DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	72.774	66.286	6.488
GASTO PÚBLICO SOCIAL	35.800	32.700	3.100
MEDIO AMBIENTE	35.800	32.700	3.100
OTROS GASTOS	37.760	26.150	11.610
COMISIONES	357	852	-495
FINANCIEROS	37.403	25.298	12.105
TOTAL GASTOS	1.724.586	1.688.497	36.089
EXCEDENTE OPERACIONAL	823.255	637.288	185.967


JOSE MANUEL CORTES OROZCO
Director General

ANDRES ALBERTO CAMPUZANO CASTRO
Subdirector Administrativo y Financiero


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



23



CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDIO - CRQ
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 29 DE FEBRERO DE 2020
Cifras en Miles de pesos

ACTIVO

	2020	2019	Variación Nóминаl
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	19.021.067	15.630.977	3.390.090
CAJA	80.916	9.230	71.686
DÉPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9.369.156	4.150.805	5.218.351
EFFECTIVO DE USO RESTRINGIDO	3.143.408	10.819.522	-7.676.114
EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.427.587	651.420	5.776.167
INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	7.174	7.174	0
INVERSIONES DE ADMINISTRACIÓN DE LIQUIDEZ AL COSTO	7.174	7.174	0
CUENTAS POR COBRAR	21.368.738	15.966.142	5.402.596
INGRESOS NO TRIBUTARIOS	22.872.246	18.451.491	4.420.755
VENTA DE BIENES	98	98	0
PRESTACIÓN DE SERVICIOS	25.006	36.735	-11.729
TRANSFERENCIAS POR COBRAR	125.879	182.065	-56.186
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.490.981	299.728	1.191.253
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	16.619	-16.619
MATERIALES Y SUMINISTROS	0	16.619	-16.619
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	36.453.042	37.036.763	-583.721
TERRENOS	23.601.239	23.601.239	0
SEMOVIENTES	14.600	14.600	0
BIENES MUEBLES EN BODEGA	0	29.186	-29.186
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	482.534	477.412	5.122
EDIFICACIONES	12.082.205	12.082.205	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.342.880	1.318.361	24.519
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	654.254	833.276	-179.022
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	331.471	322.472	8.999
EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	604.397	632.070	-27.673
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	597.780	597.780	0
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	24.368	7.926	16.442
DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-3.239.751	-2.879.764	-359.987
DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-42.935	0	-42.935
OTROS ACTIVOS	1.715.786	2.172.125	-456.339
AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	40	14.326	-14.286
RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	45.170	532.223	-487.053
DÉPOSITOS ENTREGADOS EN GARANTÍA	45.170	170	45.000
ACTIVOS INTANGIBLES	1.625.406	1.625.406	0
TOTAL ACTIVO	78.565.807	70.829.800	7.736.007

13



PRÉSTAMOS POR PAGAR

FINANCIAMIENTO INTERNO DE LARGO PLAZO

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

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO

BENEFICIOS POSEMPLEO - PENSIONES

PROVISIONES

PROVISIONES DIVERSAS

OTROS PASIVOS

RECURSOS RECIBIDOS EN ADMINISTRACIÓN

DÉPOSITOS RECIBIDOS EN GARANTÍA

OTROS PASIVOS DIFERIDOS

TOTAL PASIVO

PATRIMONIO

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO

CAPITAL FISCAL

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

RESULTADO DEL EJERCICIO

TOTAL PATRIMONIO

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

ACTIVOS CONTINGENTES

DEUDORAS DE CONTROL

DEUDORAS POR CONTRA (CR)

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

PASIVOS CONTINGENTES

ACREEDORAS POR CONTRA (DB)

JOSE MANUEL CORTES OROZCO

Director General

ANDRÉS ALBERTO CAMPUZANO CASTRO

Subdirector Administrativo y Financiero

<u>3.327.756</u>	<u>3.847.200</u>	<u>-519.444</u>
3.327.756	3.847.200	-519.444

<u>200.598</u>	<u>367.768</u>	<u>-167.170</u>
----------------	----------------	-----------------

986	56.028	-55.042
-----	--------	---------

2.762	839	1.923
-------	-----	-------

60.292	66.955	-6.663
--------	--------	--------

11.285	8.363	2.922
--------	-------	-------

124.985	203.670	-78.685
---------	---------	---------

288	31.913	-31.625
-----	--------	---------

<u>3.625.928</u>	<u>3.736.531</u>	<u>-110.603</u>
------------------	------------------	-----------------

677.454	620.953	56.501
---------	---------	--------

2.948.474	3.115.578	-167.104
-----------	-----------	----------

<u>184.615</u>	<u>235.703</u>	<u>-51.088</u>
----------------	----------------	----------------

184.615	235.703	-51.088
---------	---------	---------

<u>3.222.072</u>	<u>1.589.600</u>	<u>1.632.472</u>
------------------	------------------	------------------

2.310	201	2.109
-------	-----	-------

3.143.408	1.573.696	1.569.712
-----------	-----------	-----------

76.354	15.703	60.651
--------	--------	--------

<u>10.560.969</u>	<u>9.776.802</u>	<u>784.167</u>
-------------------	------------------	----------------

<u>67.959.668</u>	<u>61.052.998</u>	<u>6.906.670</u>
-------------------	-------------------	------------------

28.568.348	28.553.479	14.869
------------	------------	--------

38.568.065	31.862.231	6.705.834
------------	------------	-----------

823.255	637.288	185.967
---------	---------	---------

<u>67.959.668</u>	<u>61.052.998</u>	<u>6.906.670</u>
-------------------	-------------------	------------------

<u>78.520.637</u>	<u>70.829.800</u>	<u>7.690.837</u>
-------------------	-------------------	------------------

<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------	----------

0	156.449	-156.449
---	---------	----------

360.276	234.316	125.960
---------	---------	---------

-360.276	-390.765	30.489
----------	----------	--------

<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
----------	----------	----------

86.721.886	42.871.495	43.850.391
------------	------------	------------

-86.721.886	-42.871.495	-43.850.391
-------------	-------------	-------------

CLAUDIA JANETH ZAPATA BELTRAN
Contador Público T.P 43798 -T





CORPORACIÓN AUTÓNOMA REGIONAL DEL QUINDÍO – CRQ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 29 DE FEBRERO 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 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, 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 \$24.745.153.072 con un deterioro aplicado por valor de \$3.376.415.081.

Vale mencionar que este deterioro fue determinado atendiendo los criterios definidos por la Entidad a diciembre 31 de 2019, 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 entre ambos un valor de \$22.645.330.673, es decir el 91.51% de todas las cuentas por cobrar que tiene la Entidad.

✓ Ahora bien, los deudores de tasa retributiva ascienden a \$15.324.902.664.





De este total de tasa retributiva los deudores más representativos son 4 empresas prestadoras de servicios públicos, las cuales adeudan un monto total de \$15.135.362.687, es decir el 98.76% del total de la cartera de tasa retributiva.

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.

Vale resaltar que los deudores por tasa retributiva a corte 29 de febrero de 2020 son 120, es decir que en tan solo 4 terceros se concentra prácticamente la totalidad de la cartera por este concepto (Tasa Retributiva).

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

De este total de saldo de cartera de multas, cuatro terceros son los más representativos, alcanzan un valor total de \$7.210.739.841, es decir un 98.50% del total de multas.

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 hacen parte de la cartera de Multas.

Vale resaltar que los deudores por multas son 19 terceros, es decir que en tan solo 4 se concentra prácticamente la totalidad de la cartera por este concepto.

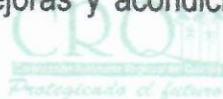
En conclusión y luego de observar los datos relacionados anteriormente, la cartera de la Entidad al 29 de febrero de 2020 está representada en 8 terceros, los cuales representan el 91.51%.

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 entre otros a pagos tesorerías, 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

El resultado del ejercicio al corte 29 de febrero de 2020, arroja un excedente de \$823.254.528.

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 para cada periodo (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 JANETH ZAPATA BELTRAN
Contador Público T.P 43796 -T





INDICADORES SEGÚN ESTADOS FINANCIEROS A 29 DE FEBRERO 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

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo corriente}} = \frac{29,056,840}{878,052} = 33.09$$

Mide a corto plazo la solvencia de la Corporación. Este indicador arroja un resultado de 33.09, es decir que la Corporación Autónoma Regional del Quindío puede destinar 33.09 de su activo para cubrir cada obligación.

INDICE DE SOLVENCIA / ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}} * 100 = \frac{10,560,969}{78,565,807} = 13.44\%$$

Mide la proporción de los activos que están financiados por terceros. Este indicador arroja un resultado de 13.44%, es decir que en esta proporción los activos están siendo financiados por terceros o acreedores.

RENTABILIDAD DEL ACTIVO

$$\frac{\text{Excedente Operacional}}{\text{Activo Total}} * 100 = \frac{823,255}{78,565,807} = 1.05\%$$

Este indicador refleja que los activos generaron una rentabilidad del 1.05%.





RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

$$\frac{\text{Excedente Operacional}}{\text{Patrimonio}} * 100 = \frac{823,255}{67,959,668} = 1.21\%$$

Este indicador refleja que el patrimonio generó una rentabilidad del 1.21%.

Claudia Janeth Zapata Beltrán
Profesional Especializado / Gestión Contable

Fuente: Estados Financieros a 29/02/2020