

**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO - CRQ**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

*En miles de pesos*

<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2009</b>	<b>11,421,891</b>
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE AÑO 2010</b>	<b>2,772,079</b>
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2010</b>	<b>14,193,970</b>

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

**DISMINUCIONES** **359,955**

PROVISIONES DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES 359,955

**INCREMENTOS** **3,132,034**

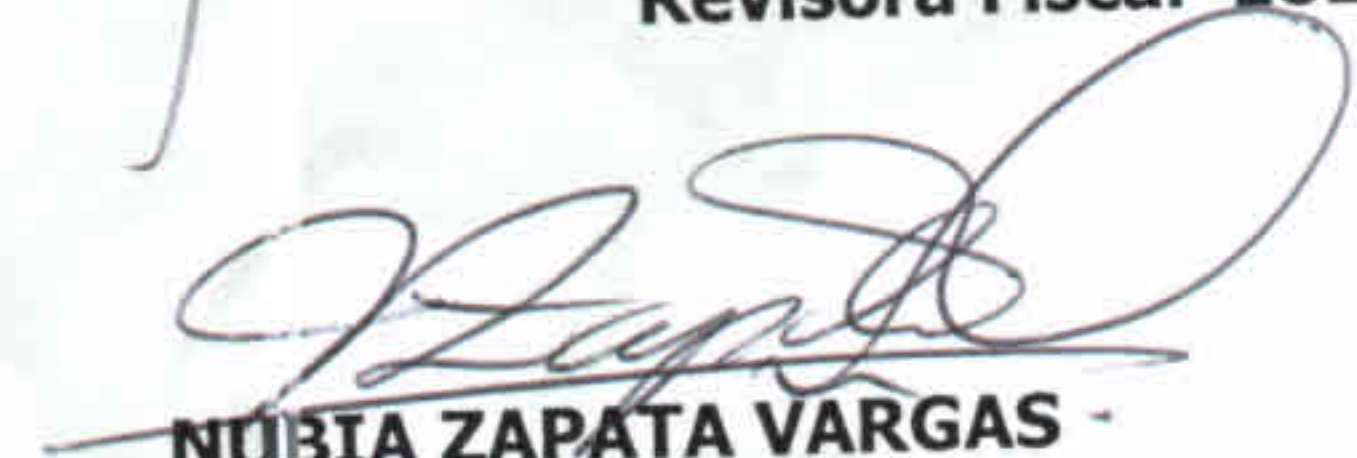
SUPERAVIT POR DONACION	9,833
SUPERAVIT POR VALORIZACION	2,208,208
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	121,939
UTILIDAD DEL EJERCICIO	792,054

**INCREMENTO PATRIMONIAL**

**2,772,079**

  
**CARLOS ALBERTO FRANCO CANO**  
**DIRECTOR GENERAL**

  
**GLORIA INES MARIN BETANCOURT**  
**Revisora Fiscal 18296-T**

  
**NUBIA ZAPATA VARGAS**  
**Contadora TP 16322-T**

**PREPARÓ:**

**OLGA LUCIA GIRALDO CARDONA**  
**Contadora T.P 24434-T**  




**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO - CRQ**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

*En miles de pesos*

<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2009</b>	<b>11,421,891</b>
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE AÑO 2010</b>	<b>2,772,079</b>
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2010</b>	<b>14,193,970</b>

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

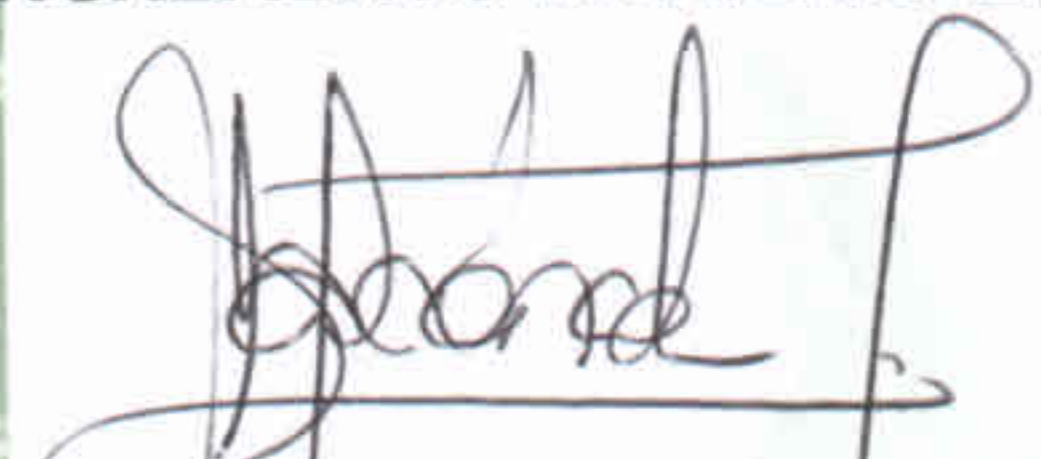
**DISMINUCIONES** **359,955**


PROVISIONES DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES 359,955


**INCREMENTOS** **3,132,034**


SUPERAVIT POR DONACION	9,833
SUPERAVIT POR VALORIZACION	2,208,208
PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	121,939
UTILIDAD DEL EJERCICIO	792,054

**INCREMENTO PATRIMONIAL** **2,772,079**

  
**CARLOS ALBERTO FRANCO CANO**  
DIRECTOR GENERAL

  
**GLORIA INES MARIN BETANCOURT**  
Revisora Fiscal 18296-T

  
**NUBIA ZAPATA VARGAS**  
Contadora TP 16322-T

**PREPARÓ:** **OLGA LUCIA GIRALDO CARDONA**  
Contadora T.P 24434-T 



**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO - CRQ**  
**BALANCE GENERAL**  
A 31 de Diciembre de 2,010

**EN MILES DE PESOS**

ACTIVO		Periodo Actual	PASIVO		
11	EFFECTIVO	<u>2,984,638</u>	24	CUENTAS POR PAGAR	<u>209,464</u>
1105	CAJA	15,493	2425	ACREEDORES	82,072
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2,969,145	2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO	127,392
12	INVERSIONES	<u>6,974</u>	27	PASIVOS ESTIMADOS	<u>873,779</u>
1207	INVERSIONES PATRIMONIALES NO CONTROLANTES	6,974	2710	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	873,779
14	DEUDORES	<u>2,388,296</u>	TOTAL PASIVO		<u>1,083,243</u>
1401	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1,664,891			
1407	PRESTACION DE SERVICIOS	57,734			
1413	TRANSFERENCIAS POR COBRAR	12,963			
1420	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	234,255			
1470	OTROS DEUDORES	252,300			
1475	DEUDAS DE DIFICIL COBRO	247,989			
1480	PROVISION PARA DEUDORES	-81,836			

Calles 19 No. 9-55 Tel: (5) 749 060 - Fax (6) 749 821 A.A. 751  
Línea Gratuita 01 8000 916625  
e-mail: crq@crq.gov.co - www.crq.gov.co  
Armenia - Quindío - Colombia



<b>16</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b><u>6,600,793</u></b>		
1605	TERRENOS	976,631		
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	174,558		
1640	EDIFICACIONES	5,279,629	<b>32</b>	<b>PATRIMONIO INSTITUCIONAL</b>
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	9,160	3208	CAPITAL FISCAL
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	131,582	3230	RESULTADOS DEL EJERCICIO
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	448,314	3235	SUPERAVIT POR DONACION
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	680,637	3240	SUPERAVIT POR VALORIZACION
1670	EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	927,357	3255	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPC
1675	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	439,789	3270	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AM
1685	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-2,466,864		
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b><u>3,296,512</u></b>		
1910	CARGOS DIFERIDOS	164,319		
1920	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	247,945		
1970	INTANGIBLES	445,189		
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-189,205		
1999	VALORIZACIONES	2,628,264		
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>15,277,213</u></b>		
			<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>15,277,213</u></b>
				<b><u>14,193,970</u></b>







**CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**  
81 DERECHOS CONTINGENTES  
83 DEUDORAS DE CONTROL  
89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)

<u>0</u>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<u>0</u>
214,009	91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	4,561,045
2,599,841	93 ACREEDORAS DE CONTROL	0
-2,813,850	99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-4,561,045

  
**CARLOS ALBERTO FRANCO CANO**  
DIRECTOR GENERAL

  
**GLORIA INES MARIN BETANCOURT**  
Revisora fiscal TP 18296-T

  
**OLGA LUCIA GIRALDO CARDONA**  
Contadora TP 24434-T

  
**NUBIA ZAPATA VARGAS**  
Contadora TP 16322-T






**CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO - CRQ**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA Y SOCIAL**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010**

**EN MILES DE PESOS**

<b>Código</b>	<b>Cuentas</b>	<b>Periodo Actual</b>
<b>INGRESO OPERACIONALES</b>		<b>13,376,299</b>
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>8,503,942</b>
4110	NO TRIBUTARIOS	8,503,942
<b>42</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>4,250</b>
4201	PRODUCTOS AGROPECUARIOS DE SILVICULTURA Y PESCA	2,220
4210	BIENES COMERCIALIZADOS	2,030
<b>43</b>	<b>VENTA DE SERVICIOS</b>	<b>442,230</b>
4360	SERVICIOS DE DOCUMENTACION E IDENTIFICACION	1,351
4390	OTROS SERVICIOS	440,879
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS</b>	<b>368,323</b>
4411	DE CAPITAL DEL GOBIERNO GENERAL	19,883
4428	OTRAS TRASFERENCIAS	348,440
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>3,842,785</b>
4705	FONDOS RECIBIDOS	3,842,785
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>214,769</b>
4805	FINANCIEROS	102,385
4808	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	4,334
4810	EXTRAORDINARIOS	15,744
4815	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	92,306
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>12,584,245</b>
51	ADMINISTRACION	3,924,595
53	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIONES	-150,119
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	8,163,670
58	OTROS GASTOS	646,099
<b>EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>792,054</b>

  
**CARLOS ALBERTO FRANCO CANO**  
**DIRECTOR GENERAL**

  
**GLORIA INES MARIN BETANCOURT**  
**Revisora fiscal TP 18296-T**

  
**NUBIA ZAPATA VARGAS**  
**Contadora TP 16322-T**

  
**PREPARÓ: OLGA LUCIA GIRALDO CARDONA**

**Calle 19 Norte N° 19-55 Tel: (6) 746 0600 - Fax (6) 7498021 - A.A. 751**

**Línea Gratuita 01 8000 916625**

**e-mail: crq@crq.gov.co - www.crq.gov.co**

**Armenia - Quindío - Colombia**



## **CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL QUINDIO**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE DE 2.010** (Valores en miles de pesos)

#### **NOTA 1- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

---

La Corporación Autónoma Regional del Quindío CRQ fue creada por la ley 66 de 1964 y modificadas sus funciones a través de la ley 99 de 1993, la cual la define como ente corporativo de carácter público y autónoma ya que posee recursos propios y personería jurídica. Tiene su domicilio principal en la ciudad de Armenia Departamento del Quindío.

El objeto social de la corporación es de administrar dentro del área de su jurisdicción, el medio ambiente y los recursos naturales renovables y no renovables y propender por el desarrollo sostenible de conformidad con las disposiciones y las políticas legales que emanan del ministerio de Ambiente, Vivienda y Desarrollo Territorial.

#### **NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

---

La corporación lleva su contabilidad y prepara sus estados financieros de acuerdo a los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y con fundamento en el plan general de Contabilidad pública vigente a partir de enero de 1996.



### **NOTA 3- MARCO LEGAL**

---

Se tienen en cuenta las directrices de tipo legal, contable, tributario definidas por los diferentes organismos como son el Ministerio del Medio Ambiente, Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, Contaduría General de la Nación, Contraloría General de la Nación.

La unidad Monetaria utilizada en el Balance General, en el Estado de actividad financiera, económica y social al igual que en el Estado de cambios en el patrimonio, es el peso colombiano.



**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**  
**A 31 de Diciembre de 2.010**  
(En miles)

**NOTA 4 - 11 EFECTIVO**

**\$ 2.984.638**

El saldo de estas cuentas corresponde a los recaudos de las rentas corporativas, además de las diferentes transferencias del orden Nacional, conformado por las cuentas de bancos y caja, las cuales fueron conciliadas hasta el mes de diciembre de 2010 y se realizaron ajustes pertinentes.

El saldo Disponible en estas cuentas es:

CAJA GENERAL	\$	15.493
CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS	\$	813.022
CUENTAS DE AHORRO BANCARIAS	\$	1.935.864
FIDUCIAS	\$	220.259

**NOTA 5- 12 INVERSIONES**

**\$ 6.974**

Son los recursos colocados por la entidad a manera de portafolio en títulos valores nacionales de renta Fija o Variable, con el propósito de administrar liquidez.

Certificados de depósito a término:

- |                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| • Financiera Eléctrica Nacional. FEN | 3 Acciones a valor nominal de \$ 100.000   |
| • CHEC:                              | 6.674 acciones a valor nominal de \$ 1.000 |



**NOTA 6- 14 DEUDORES**

**\$ 2.388.297**

Representan los recursos adeudados a la entidad a 31 de Diciembre de 2010 por diferentes conceptos, siendo los INGRESOS NO TRIBUTARIOS los más representativos en este grupo, así:

**INGRESOS NO TRIBUTARIOS**

**1.664.891**

TASAS \$ 771.186

Durante el periodo 2010 se continuó con la depuración contable. Estas tasas corresponden a los conceptos de Concesiones, Licencias y planes de manejo ambiental, aprovechamiento forestal y tasa por contaminación recursos naturales.

En el año 2010 todos los anteriores conceptos fueron facturados desde el respectivo módulo el cual está integrado al módulo de contabilidad estando así actualizado cada uno de los terceros que la conforman.

MULTAS \$ 255.806

INTERESES \$ 92.914

PUBLICACIONES \$ 714

PORCENTAJE Y SOBRETASA  
AMBIENTAL LA IMPUESTO PREDIAL \$ 538.121

En esta cuenta se refleja el valor causado de conformidad a las certificaciones que expiden cada unos de los doce municipios del Departamento y el valor abonado en la respectiva cuenta bancaria. Este saldo obedece a la contabilización de las certificaciones enviadas por los municipios por concepto de recaudo durante el mes de diciembre de 2010.

OTROS DEUDORES \$ 6.150



**PRESTACION DE SERVICIOS**

**57.734**

Saldo a favor de la Corporación por concepto de facturación desde el módulo correspondiente por Asistencia técnica, servicios informáticos, servicios de investigación y tecnología y análisis fisicoquímicos.

**TRANSFERENCIAS POR COBRAR**

**12.963**

Valor pendiente por consignar por parte de la Dirección del Tesoro Nacional para cancelar las reservas presupuestales con recursos de la nación.

**AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS**

**234.255**

Registra los valores entregados a los diferentes contratistas y proveedores. En este rubro durante el año 2010 se continuó el proceso de depuración hasta el mes de marzo de 2010, ajustándose los valores pendientes del año inmediatamente anterior por tanto se hicieron los correspondientes registros contables afectando igualmente las cuentas de Gastos de Ejercicios anteriores por valor de \$ 308.622 millones.

**OTROS DEUDORES**

**203.400**

Durante el año 2010 esta cuenta fue objeto de depuración, quedando pendiente la suma de \$48.901 millones a cargo de las Empresas Públicas de Armenia.

Este saldo está representado también en los convenios interadministrativos legalizados durante la vigencia y pendientes de pago por las diferentes entidades como son:

- Corporación Autónoma Regional del Valle del Cauca CVC \$ 100.000.
- Corporación Autónoma Regional del Risaralda CARDER \$ 75.000.
- Municipio de Circasia \$ 25.030

OTROS DEUDORES VARIOS ( Menor cuantía) \$ 3.370

**DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO**

**247.989**

Estas deudas son catalogadas como de difícil cobro bajo los criterios que estipula la Contaduría General de la Nación, y son reportadas semestralmente en el BDME *Boletín de Deudores Morosos del Estado*, ante esta entidad para dar cumplimiento a la normatividad establecida.



**Provisión para Deudores**

**(\$ 81.836 )**

Se aplico en el año 2010 la provisión general del 33%

**NOTA 7- 16 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO \$ 6.600.791**

Corresponden al valor histórico de los bienes poseídos por la corporación y que son utilizados para cumplir el objeto social del mismo, a los cuales se les ha aplicado los ajustes respectivos y registrado en estos los valores correspondientes a las adquisiciones realizadas en el periodo.

Durante la vigencia 2010 se adicionó a este rubro los valores invertidos para la construcción de Estrella de Agua la cual había sido objeto de siniestro en el año 2006

El valor invertido ascendió a la suma de \$ 552.514 millones de pesos.

El rubro terrenos se incrementó de 2009 a 2010 en la suma de \$ 121.939 millones por concepto de la donación del Parque Ecológico de Calarcá por parte de la Gobernación del Quindío, mediante escritura publica número 628 del 24 de Marzo de 2010.

La depreciación es calculada sobre el costo incluido los diferentes ajustes realizados, según el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos planteada por la Contaduría General de la Nación así:

Edificaciones	50 años
Redes Líneas y cables	25 años
Maquinaria y Equipo	15 años
Equipo Médico Científico	10 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	10 años
Equipo de transporte, tracción y elevación	10 años
Equipo de Comunicación	10 años
Equipo de Computación	5 años



Al cierre de la vigencia fiscal 2010, el grupo 16 se conforma de la siguiente manera:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2009	DEPRECIACION
Terrenos	976.631	-----
Bienes muebles en bodega	174.557	-----
Edificaciones	5.279.630	387.605
Redes líneas y cables	9.160	9.160
Maquinaria y Equipo	131.581	41.570
Equipo médico y científico	448.314	256.403
Muebles, enseres y equipo de oficina	680.636	426.745
Equipo de computación y comunicación	927.357	912.798
Equipo de Transporte, tracción y elevación	439.789	432.583
<b>TOTAL</b>	<b>9.067.655</b>	<b>2.466.864</b>

## **NOTA 8- 19 OTROS ACTIVOS**

**\$ 3.296.512**

### **1910. Cargos Diferidos.**

**\$ 164.319**



Representados en bienes de consumo para el uso de las diferentes dependencias tales como papelería, elementos de oficina, de cafetería, aseo, concentrados, semillas y demás relacionados.

**1920 Bienes entregados a Terceros** **\$ 247.945**

Este concepto por Bienes Muebles entregados en comodato a los doce municipios del departamentos del Quindío.

**1970. Intangibles.** **\$ 445.189**

Corresponde al valor invertido en la adquisición del software, necesario para el registro y control de la información financiera y administrativa de la corporación, el cual tiene un valor actual de \$ 445.189 y es sujeto de amortización anual la cual se estima en un 10% de conformidad a la normatividad contable.

**1975. Amortización de Intangibles.** **\$ - 189.205**

Corresponde al valor estimado de la amortización del software.

**1999. Valorizaciones.** **\$ 2.628.264**

**INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA** **\$ 419.598 millones**

Representadas en la variación del valor de adquisición de las inversiones y el valor en libros de las mismas.

Actualmente existen inversiones en la FEN (Financiera energética nacional S.A.) y CHEC (Central Hidroeléctrica de Caldas S.A.-E.S.P.).

Valor intrínseco de cada acción a diciembre 31 de 2010 en la CHEC

\$ 63.819.72 ( 6.674 acciones)

Valor intrínseco de cada acción a diciembre 31 de 2010 en la FEN

\$ 212.824.21 (3 acciones)

**TERRENOS** **\$ 2.208.666. millones**

Durante el año 2010 se actualizaron los valores en libros de los terrenos teniendo en cuenta los avalúos catastrales de ese año suministrados por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi.



**NOTA 9- 2 PASIVO**

**\$ 1.083.243**

**2425. Acreedores**

**\$ 82.072**

Esta Cuenta contiene el saldo pendiente por cancelar a las diferentes entidades por concepto de descuentos efectuados a los empleados, contratistas y proveedores durante el mes de diciembre de 2010.

**2436. Retención en la fuente e impuesto de timbre.**

**\$ 127.392**

Este valor corresponde a la retención en la fuente efectuada por los diferentes conceptos durante el mes de diciembre de 2010 a cada uno de los proveedores, acreedores y contratistas de la entidad para ser cancelada a la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN, y al Municipio de Armenia por concepto de Retención de ICA y contribución especial de obras, los cuales se cancelan a estas entidades en el mes enero de 2011

**2700 Pasivos Estimados**

**\$ 873.779**

**2710 Provisión para Contingencias**

Registra el valor estimado de las contingencia de perdidas en procesos legales que están pendientes contra con la Corporación, los asesores legales evalúan, entre otros aspectos, los meritos de los reclamos, la jurisprudencia de los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos.  
Corresponden en su totalidad a litigios de tipo administrativo.

Se disminuye esta provisión en relación al año anterior debido a los fallos a favor de la entidad por procesos de acciones populares.



## **NOTA 10- 3 PATRIMONIO**

**\$ 14.193.970**

**3208 Capital Fiscal. \$ 10.961.194**

Son los recursos que representan efectivamente los valores con los que cuenta la Corporación para realizar sus actividades.

**3230. Resultados del Ejercicio \$ 792.054**

Corresponde a la utilidad generada durante el periodo 2010

**3235. Superávit por Donación \$ 88.456**

Corresponde a los bienes donados por diferentes entidades para el uso de la Corporación haciendo parte de sus activos.

**3240. Superávit por Valorización. \$ 2.628.264**

**INVERSIONES EN SOCIEDADES DE ECONOMIA MIXTA \$ 419.597**

En esta cuenta son registradas todas las valorizaciones por concepto de cambio en los valores intrínsecos de las acciones que posee la entidad en la Financiera Eléctrica Nacional FEN y la Central Hidroeléctrica de Caldas CHEC.

**TERRENOS \$ 2.208.667**

Durante el año 2010 se actualizaron los valores en libros de los terrenos teniendo en cuenta los avalúos catastrales de ese año suministrados por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi.



**3255. Patrimonio Institucional incorporado. \$ 634.650**

Registra lo bienes y derechos incorporados al balance que se originan por el reconocimiento de la propiedad.

Durante la vigencia 2010 se incrementó este rubro en la suma de \$ 121.939 millones por concepto de la donación del Parque Ecológico de Calarcá por parte de la Gobernación del Quindío, mediante escritura pública número 628 del 24 de Marzo de 2010.

**3270. Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones \$ - 910.648**

Representa la depreciación aplicada a los diferentes activos que posee la entidad y las amortizaciones efectuadas al software de conformidad al procedimiento establecido en el Régimen de Contabilidad Pública.

La afectación contable se inició durante el año 2008, ya que en los periodos anteriores se contabilizaban estos conceptos en la cuenta 53 del grupo Gastos.



#### **43 VENTA DE SERVICIOS**

**\$ 442.230**

##### **4360 Servicios de documentación e identificación \$ 1.351**

Se refiere a los certificados laborales expedidos por la entidad a los diferentes empleados además de las certificaciones solicitadas por los contratistas, proveedores, acreedores y usuarios tanto del sector público como del sector privado.

##### **4390 Otros Servicios**

**\$ 440.879**

Corresponden los servicios facturados por asistencia técnica. Además comprende los ingresos por venta de paquetes ambientales para disfrute e investigación en las diferentes áreas de conservación que posee la entidad como son Centro de la Guadua, Bremen, La Montaña.

Igualmente se registran los ingresos facturados por Análisis de Laboratorio, y servicio de información meteorológica y limnigráfica.

#### **44. TRANSFERENCIAS**

**\$ 368.323**

Recursos recibidos de las diferentes entidades gubernamentales, para cumplir con los objetivos y la misión de la corporación. Se reciben recursos de tipo Nacional, Departamental y Municipal para desarrollo de los diferentes convenios.

#### **47. OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES**

**\$ 3.842.785**

Corresponde a los recursos recibidos por la Corporación por parte de la Dirección del Tesoro Nacional para efecto de pagos de los diferentes obligaciones de tipo laboral y cumplimiento de su objeto social, además para la realización de programas de inversión.

#### **48. OTROS INGRESOS**

**\$ 214.769**

##### **4805 Financieros**

**\$ 102.385**

Recursos recibidos por otras actividades diferentes a las principales o generados de la colocación de los recursos en el sector financiero en las diferentes cuentas de ahorro y fiducias.



## **NOTA 11- 4 INGRESOS**

**\$ 13.376.299**

Son los diferentes conceptos por los cuales la entidad recibe recursos que le permiten cumplir con su cometido social, conformados por recursos propios y transferencias de otras entidades, como son el Departamento del Quindío, los Municipios y la Nación.

Los diferentes conceptos que registran dichos ingresos son:

### **41 INGRESOS FISCALES \$ 8.503.942**

#### **4110 No Tributarios \$ 8.503.942**

Corresponden a los ingresos obtenidos de las retribuciones efectuadas por los usuarios de los diferentes servicios en contraprestación a los beneficios que obtienen.

Estos conceptos son:

TASAS	\$ 1.435.420
MULTAS	135.569
INTERESES	70.960
PUBLICACIONES	123.184
REGISTRO Y SALVOCONDUCTOS	55.378
CONCESIONES	236.586
PORCENTAJE Y SOBRETASA AL	
IMPUESTO PREDIAL	6.346.372
OTROS INGRESOS NO TRIBUTARIOS	100.473

### **42 VENTA DE BIENES \$ 4.250**

Representa el valor de los ingresos causados en la venta bienes producidos en las diferentes áreas de la entidad tales como forestales, chusquines, productos piscícolas etc.



Además se registran los dividendos y participaciones generados por la colocación de acciones en entidades como la CHEC y la FEN

**4808 Otros Ingresos Ordinarios** \$ 4.334

Se registran los valores consignados por las diferentes Entidades Prestadoras de Servicio de Salud por concepto de incapacidades de los diferentes funcionarios.

**4810 Extraordinarios** \$ 15.744

Corresponde a recuperaciones por gastos efectuados y no ejecutados.

**4815 Ajuste de Ejercicios Anteriores** \$ 92.306

Se refleja en esta cuenta los intereses de multas, tasas retributivas y por concesión del agua de periodos anteriores.

Se registran también los ajustes determinados en el proceso de depuración contable.



## **NOTA 12- 5 GASTOS**

**\$ 12.584.245**

### **51. Gastos de Administración.**

**\$ 3.924.595**

En esta cuenta están registrados todos los pagos realizados para la adquisición de bienes y servicios para el buen funcionamiento de la entidad, permitiéndole cumplir con su objeto social.

#### **5101. Sueldos y Salarios**

**\$ 2.578.997**

Incorpora todos los pagos realizados por compromisos laborales y todas sus prestaciones sociales legales.

#### **5102. Contribuciones Imputadas.**

**\$ 254.281**

Registra los diferentes pagos que realiza la corporación por concepto de indemnizaciones y pensiones de jubilación a cargo de la entidad.

#### **5103. Contribuciones efectivas.**

**\$ 493.471**

Pagos realizados en cumplimiento de las obligaciones de seguridad social en que debe incurrir la entidad como son aportes a las diferentes EPS, administradoras de Pensiones y Administradoras de riesgos profesionales ARP., brindándoles bienestar a sus empleados, las cuales se realizan dentro de los plazos y en cumplimiento de los parámetros de ley.

#### **5104. Aportes sobre la Nomina.**

**\$ 102.292**

Pagos realizados conforme a la ley con el fin de cubrir las obligaciones parafiscales, como SENA, ICBF, Caja de Compensación Familiar y que permiten al trabajador la obtención de beneficios sociales.

#### **5111. Generales.**

**\$ 462.552**

Pagos realizados con el fin de adquirir bienes y servicios que le permitirán cumplir su cometido y el logro de sus metas institucionales, como vigilancia y seguridad,




## NOTA 14- 9 CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

Registra las diferentes contingencias por concepto de reclamaciones que pueden afectar los recursos del ente, se actualiza de conformidad a informes por parte de la oficina Jurídica del estado de los procesos.

Se registró en esta cuenta la suma de \$1.436.033 por concepto de Reservas Presupuestales para el año 2011 de conformidad a Resolución numero 039 de enero 20 de 2011.



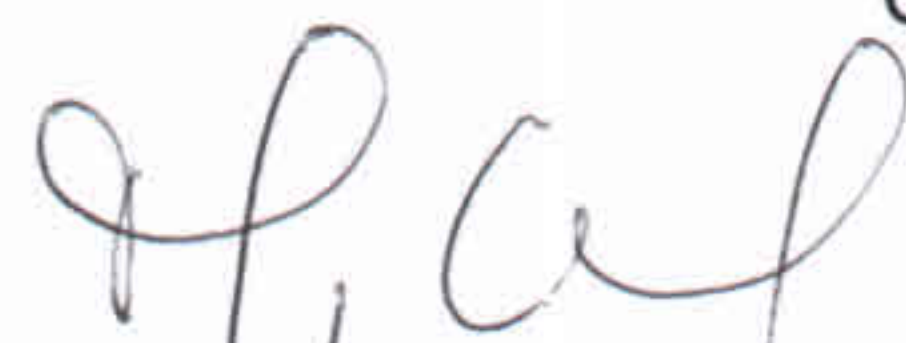
**CARLOS ALBERTO FRANCO CANO**  
DIRECTOR GENERAL



**GLORIA INES MARIN B.**  
REVISORA FISCAL  
TP 18296-T



**NUBIA ZAPATA VARGAS**  
CONTADORA TP 16322 -T



Elaboró: **OLGA LUCIA GIRALDO CARDONA**  
Contadora TP 24434-T



**58. OTROS GASTOS**

**\$ 646.099**

**5805. Financieros**

**\$ 25.481**

Pagos por concepto de descuentos efectuados por las diferentes entidades financieras por servicios en el manejo de las cuentas de ahorro y corrientes, como son comisiones, gravámen a los movimientos financieros.

**5815 AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES \$ 620.616**

Se afectó este rubro por hechos relacionados en vigencias anteriores así:

- Por depuración de la cuenta contable 142013 de Avances y Anticipos entregados se afectó en la suma de \$ 308.622.
- Por indemnización de la Previsora S.A en el año 2007 por el siniestro del área de conservación Estrella de Agua, suma que se había contabilizado en su totalidad en la cuenta de ingresos por tanto se ajustó la diferencia por valor de \$ 127.263 millones.
- Ajustes autorizados por el Comité de Sostenibilidad Financiera por doble contabilización de la causación en años anteriores por concepto de infracciones al Municipio de Armenia \$ 75.000 millones y a las Empresas Públicas de Armenia por \$ 35.800 millones
- Otros ajustes realizados en el proceso de depuración contable \$ 73.931

**NOTA 13- 8 CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS**

---

Registra los diferentes bienes que han sido retirados del uso de la entidad por diferentes conceptos, entre los que se encuentran semovientes, maquinaria y equipo, muebles enseres y equipo de oficina etc.



compra de materiales y suministros, útiles de escritorio y oficina, mantenimiento de equipos, impresos y publicaciones, seguros generales y servicios públicos.

**5120. Impuestos, Contribuciones y Tasas. \$ 33.002**

Registra el pago en la vigencia de los diferentes impuestos que debe cancelar la entidad como son el Impuesto Predial y complementarios correspondiente a los diferentes predios que posee la Corporación.  
Se registra también la cuota de auditaje cancelada a la Contraloría General de la Nación de conformidad a las normas establecidas.

**53 PROVISIÓN, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN \$ -150.119**

**5304 Provisión para deudores \$ - 22.126**

Corresponde al ajuste de la estimación al aplicar el 33% (provisión general) a las cuentas de difícil cobro. Durante la vigencia 2010 se afectó favorablemente por disminución del saldo de esas cuentas.

**5314 Provisión para contingencias \$ - 127.993**

De conformidad a informe presentado por la oficina jurídica, durante la vigencia 2010 la entidad se favoreció por el archivo de procesos en su contra, por consiguiente esta provisión se presenta disminución con relación al año anterior.

**55. GASTO PUBLICO SOCIAL \$ 8.163.670**

Se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados a la solución de las necesidades básicas del medio ambiente para generar bienestar general y el mejoramiento de la calidad de vida de la población de conformidad a las disposiciones legales

**5508 Medio ambiente \$ 8.163.670**

Registra todos los pagos de la vigencia a los contratistas y proveedores destinados a proteger la diversidad e integridad del ambiente, conservar las áreas de especial importancia ecológica y fomentar la educación para el logro de estos fines..

Las subcuentas comprenden las actividades de conservación, recuperación, investigación, educación y capacitación ambiental, manejo y administración de información.