



**ESTADOS FINANCIEROS**

**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
Y  
FONDO NACIONAL AMBIENTAL - SUBCUENTA PARA EL MANEJO  
SEPARADO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN  
A LA ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES  
NACIONALES**

**A 30 DE JUNIO DE 2017**

## CONTENIDO

- **ESTADOS FINANCIEROS PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**

SALDOS Y MOVIMIENTOS  
BALANCE GENERAL  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
OPERACIONES RECÍPROCAS  
BALANCE POR SUBUNIDAD

- **ESTADOS FINANCIEROS FONDO NACIONAL AMBIENTAL - SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES**

SALDOS Y MOVIMIENTOS  
BALANCE GENERAL  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
OPERACIONES RECÍPROCAS  
BALANCE POR SUBUNIDAD

- **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 30 DE JUNIO 2016 DE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA Y FONDO NACIONAL AMBIENTAL - SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL  
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

# **ESTADOS FINANCIEROS**

## **PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**

SALDOS Y MOVIMIENTOS

BALANCE GENERAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

OPERACIONES RECÍPROCAS

**A 30 DE JUNIO DE 2017**

BOGOTÁ DISTRITO CAPITAL		CGN2005 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS					
ENTIDAD: PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA		Modelo CGN-96-001					
CODIGO ECP: 923272418							
PERIODO: DE ABRIL 01 A 30 DE JUNIO DE 2017							
CATALOGO DE CUENTAS		CIFRAS EN PESOS					
CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	60.053.488.869,00	11.452.802.806,00	9.843.770.195,00	61.672.521.480,00	3.893.318.997,00	57.779.202.483,00
1.1	EFFECTIVO	650.249.803,00	2.268.560.528,00	2.456.654.094,00	462.156.237,00	462.156.237,00	-
1.1.05	CAJA	83.764.000,00	5.727.778,00	2.738.889,00	86.752.889,00	86.752.889,00	-
1.1.95.02	Cuenta corriente	83.764.000,00	5.727.778,00	2.738.889,00	86.752.889,00	86.752.889,00	-
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	566.485.803,00	2.262.832.750,00	2.453.915.205,00	375.403.348,00	375.403.348,00	-
1.1.10.05	Cuenta corriente	566.485.803,00	2.262.832.750,00	2.453.915.205,00	375.403.348,00	375.403.348,00	-
1.4	DEUDORES	1.654.285.969,00	1.618.709.804,00	784.529.233,00	2.488.465.540,00	2.488.465.540,00	-
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	18.304.070,00	9.572.319,00	26.680.743,00	1.195.646,00	1.195.646,00	-
1.4.20.11	Avances para viáticos y gastos de viaje	1.795.150,00	9.572.319,00	10.171.823,00	1.195.646,00	1.195.646,00	-
1.4.20.15	Anticipos para proyectos de inversión	16.508.920,00	-	16.508.920,00	-	-	-
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	1.391.712.512,00	1.505.226.949,00	627.057.577,00	2.269.881.884,00	2.269.881.884,00	-
1.4.24.02	En administración	1.391.712.512,00	1.505.226.949,00	627.057.577,00	2.269.881.884,00	2.269.881.884,00	-
1.4.70	OTROS DEUDORES	244.269.387,00	103.910.536,00	130.790.913,00	217.389.010,00	217.389.010,00	-
1.4.70.04	Pago por cuenta de terceros	179.611.902,00	67.892.759,00	85.310.386,00	162.194.275,00	162.194.275,00	-
1.4.70.05	Derechos cobrados por terceros	8.671.463,00	-	8.671.463,00	-	-	-
1.4.70.70	Indemnizaciones	58.736.022,00	-	591.287,00	55.194.735,00	55.194.735,00	-
1.4.70.90	Otros deudores	-	46.017.777,00	36.017.777,00	-	-	-
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	45.674.625.375,00	6.618.719.366,00	5.188.671.566,00	47.104.673.175,00	-	47.104.673.175,00
1.6.05	TERRENOS	16.315.061.746,00	82.103.286,00	70.000,00	16.397.095.032,00	-	16.397.095.032,00
1.6.05.01	Urbanos	30.000.400,00	56.100.786,00	70.000,00	86.031.186,00	-	86.031.186,00
1.6.05.02	Rurales	16.228.158.246,00	26.002.500,00	-	16.254.160.746,00	-	16.254.160.746,00
1.6.05.04	Terrenos pendientes de legalizar	2.489.100,00	-	-	2.489.100,00	-	2.489.100,00
1.6.05.05	Terrenos de uso permanente sin contraprestación	54.418.000,00	-	-	54.418.000,00	-	54.418.000,00
1.6.10	SEMOVIENTES	111.050.501,00	-	-	111.050.501,00	-	111.050.501,00
1.6.10.01	De trabajo	111.050.501,00	-	-	111.050.501,00	-	111.050.501,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	286.550.264,00	2.126.371.169,00	2.076.623.917,00	336.197.516,00	-	336.197.516,00
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	4.869.561,00	94.138.280,00	94.138.281,00	4.869.560,00	-	4.869.560,00
1.6.35.02	Equipo médico y científico	1.465.503,00	56.824.671,00	56.324.671,00	1.465.503,00	-	1.465.503,00
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	135.404.258,00	337.846.146,00	340.128.485,00	133.121.919,00	-	133.121.919,00
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	7.421.146,00	388.275.422,00	215.835.830,00	180.260.738,00	-	180.260.738,00
1.6.35.05	Equipos de transporte, tracción y elevación	110.910.000,00	1.116.821.995,00	1.237.731.995,00	-	-	-
1.6.35.11	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	4.500.000,00	9.573.926,00	9.573.936,00	4.500.000,00	-	4.500.000,00
1.6.35.99	Otros bienes muebles en bodega	11.879.796,00	122.890.719,00	122.890.719,00	11.879.796,00	-	11.879.796,00
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	74.191.730,00	122.987.994,00	175.216.274,00	21.963.450,00	-	21.963.450,00
1.6.36.03	Plantas, ductos y túneles	-	104.632.274,00	104.632.274,00	-	-	-
1.6.36.08	Equipos de comunicación y computación	74.191.730,00	2.455.720,00	70.584.000,00	6.063.450,00	-	6.063.450,00
1.6.36.09	Equipos de transporte, tracción y elevación	-	15.900.000,00	-	15.900.000,00	-	15.900.000,00
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	173.898.204,00	88.160.785,00	83.531.479,00	178.527.491,00	-	178.527.491,00
1.6.37.01	Terrenos	39.280.585,00	-	-	39.280.585,00	-	39.280.585,00
1.6.37.02	Construcciones en curso	27.398.208,00	-	23.398.208,00	4.500.000,00	-	4.500.000,00
1.6.37.07	Maquinaria y equipo	27.733.148,00	1.120.772,00	27.925.075,00	928.845,00	-	928.845,00
1.6.37.08	Equipo médico y científico	4.180.300,00	2.469.407,00	4.180.300,00	2.469.407,00	-	2.469.407,00
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipos de oficina	13.602.729,00	14.046.266,00	10.473.388,00	17.175.687,00	-	17.175.687,00
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	18.714.524,00	69.232.321,00	8.620.937,00	79.315.656,00	-	79.315.656,00
1.6.37.11	Equipos de transporte, tracción y elevación	42.488.710,00	-	8.181.521,00	34.307.189,00	-	34.307.189,00
1.6.37.12	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-	4.301.999,00	751.999,00	550.000,00	-	550.000,00
1.6.40	EDIFICACIONES	19.882.755.869,00	150.201.244,00	45.330.576,00	19.947.626.537,00	-	19.947.626.537,00
1.6.40.01	Edificios y casas	16.639.039.926,00	150.201.244,00	-	16.739.241.182,00	-	16.739.241.182,00
1.6.40.15	Casetas y campamentos	674.870.474,00	-	-	674.870.474,00	-	674.870.474,00
1.6.40.27	Edificaciones pendientes de legalizar	10.201.195,00	-	-	10.201.195,00	-	10.201.195,00
1.6.40.28	Edificaciones de uso permanente sin contraprestación	712.614.587,00	-	-	712.614.587,00	-	712.614.587,00
1.6.40.99	Otras edificaciones	1.846.029.675,00	-	85.330.576,00	1.760.699.099,00	-	1.760.699.099,00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	331.414.214,00	-	-	331.414.214,00	-	331.414.214,00
1.6.45.13	Acueducto y canalización	331.414.214,00	-	-	331.414.214,00	-	331.414.214,00
1.6.50	PEDES, LINEAS Y CABLES	3.480.000,00	-	-	3.480.000,00	-	3.480.000,00
1.6.50.02	Redes de distribución	3.480.000,00	-	-	3.480.000,00	-	3.480.000,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.216.362.541,00	347.549.066,00	98.331.632,00	3.265.029.925,00	-	3.265.029.925,00
1.6.55.01	Equipo de construcción	2.858.645.182,00	141.771.671,00	93.182.480,00	2.898.734.373,00	-	2.898.734.373,00
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	132.637.112,00	700.000,00	1.089.998,00	133.247.114,00	-	133.247.114,00
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	232.080.247,00	5.577.395,00	4.609.204,00	233.048.438,00	-	233.048.438,00
1.6.59	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.180.458.917,00	161.801.947,00	114.160.454,00	1.228.100.410,00	-	1.228.100.410,00
1.6.59.01	Equipo de investigación	1.048.721.254,00	161.494.291,00	113.075.316,00	1.097.190.229,00	-	1.097.190.229,00
1.6.59.02	Equipo de laboratorio	131.737.663,00	307.656,00	1.185.138,00	130.910.181,00	-	130.910.181,00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3.382.992.530,00	338.190.692,00	198.228.504,00	3.522.954.718,00	-	3.522.954.718,00
1.6.65.01	Muebles y enseres	4.233.207.025,00	336.824.139,00	194.319.964,00	3.375.711.194,00	-	3.375.711.194,00
1.6.65.02	Equipo y maquinaria de oficina	414.919.905,00	366.559,00	4.908.540,00	137.377.924,00	-	137.377.924,00
1.6.65.05	Muebles, enseres y equipo de oficina de uso permanente sin	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00	-	1.000.000,00
1.6.65.90	Otros muebles, enseres y equipos de oficina	8.265.600,00	-	-	8.265.600,00	-	8.265.600,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	7.747.365.690,00	330.968.197,00	292.548.937,00	7.786.284.950,00	-	7.786.284.950,00
1.6.70.01	Equipo de comunicación	3.857.387.886,00	260.689.712,00	201.793.835,00	3.896.283.463,00	-	3.896.283.463,00
1.6.70.02	Equipo de computación	3.736.511.443,00	70.278.485,00	90.755.102,00	3.716.074.826,00	-	3.716.074.826,00
1.6.70.07	Equipos de comunicación y computación de uso permanente	173.926.661,00	-	-	173.926.661,00	-	173.926.661,00
1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	12.731.062.294,00	1.349.000.472,00	175.592.252,00	13.904.470.514,00	-	13.904.470.514,00
1.6.75.02	Terrestre	10.109.759.599,00	286.454.993,00	111.900.364,00	10.284.314.228,00	-	10.284.314.228,00
1.6.75.04	Marítimo y fluvial	2.581.775.039,00	1.052.545.479,00	63.691.882,00	3.580.628.680,00	-	3.580.628.680,00
1.6.75.05	De tracción	7.707.361,00	-	-	7.707.361,00	-	7.707.361,00
1.6.75.90	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	31.320.245,00	-	-	31.320.245,00	-	31.320.245,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	301.601.896,00	11.438.934,00	4.437.605,00	308.603.225,00	-	308.603.225,00
1.6.80.01	Equipo de hotelería	263.073.922,00	8.883.935,00	4.437.605,00	267.525.252,00	-	267.525.252,00
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	13.906.593,00	-	-	13.906.593,00	-	13.906.593,00
1.6.80.04	Equipo de lavandería	24.621.381,00	2.549.999,00	-	27.171.380,00	-	27.171.380,00
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	19.849.305.156,00	1.405.869.015,00	1.575.914.637,00	20.019.350.788,00	-	20.019.350.788,00
1.6.85.01	Edificaciones	2.735.812.731,00	109.223.174,00	206.521.099,00	2.833.110.656,00	-	2.833.110.656,00
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	104.567.116,00	5.437.992,00	-	110.005.108,00	-	110.005.108,00
1.6.85.03	Redes, líneas y cables	1.392.000,00	-	116.000,00	1.508.000,00	-	1.508.000,00
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	1.889.814.247,00	138.213.897,00	57.071.483,00	1.808.622.833,00	-	1.808.622.833,00
1.6.85.05	Equipo médico y científico	614.104.277,00	33.331.721,00	83.904.036,00	664.676.592,00	-	664.676.592,00
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipos de oficina	2.896.716.793,00	530.204.696,00	425.402.665,00	2.591.915.352,00	-	2.591.915.352,00
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	5.326.807.496,00	337.719.185,00	436.954.306,00	5.426.042.617,00	-	5.426.042.617,00
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	6.256.793.241,00	243.399.462,00	345.565.133,00	6.356.958.912,00	-	6.356.958.912,00
1.6.85.09	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	223.297.275,00	12.778.480,00	10.991.923,00	220.510.718,00	-	220.510.718,00
1.6.95	AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	97.935.250,00	294.076.585,00	295.306.250,00	99.664.915,00	-	99.664.915,00
1.6.95.01	Semovientes						



CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1.9.20	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	3.310.467.114,00	-	11.381.632,00	3.299.085.482,00	-	3.299.085.482,00
1.9.20.05	Bienes muebles entregados en comodato	449.678.377,00	-	11.279.471,00	438.298.906,00	-	438.298.906,00
1.9.20.06	Bienes inmuebles entregados en comodato	1.211.942.460,00	-	-	1.213.942.460,00	-	1.213.942.460,00
1.9.20.11	Bienes muebles entregados en concesión	815.663.637,00	-	2.160,00	815.661.477,00	-	815.661.477,00
1.9.20.12	Bienes inmuebles entregados en concesión	831.182.640,00	-	1,00	831.182.639,00	-	831.182.639,00
1.9.25	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS	1.554.104.629,00	115.674.170,00	129.225.464,00	1.566.655.923,00	-	1.566.655.923,00
1.9.25.05	Bienes muebles entregados en comodato	342.817.762,00	115.674.170,00	110.117.096,00	343.260.638,00	-	343.260.638,00
1.9.25.06	Bienes inmuebles entregados en comodato	362.843.250,00	-	3.931.162,00	372.774.512,00	-	372.774.512,00
1.9.25.11	Bienes muebles entregados en concesión	650.016.701,00	-	676.907,00	650.693.608,00	-	650.693.608,00
1.9.25.12	Bienes inmuebles entregados en concesión	197.428.876,00	-	2.509.299,00	199.938.175,00	-	199.938.175,00
1.9.60	BIENES DE ARTE Y CULTURA	20.557.020,00	-	2.441.366,00	18.115.654,00	-	18.115.654,00
1.9.60.07	Libros y publicaciones de investigación y consulta	20.557.020,00	-	2.441.366,00	18.115.654,00	-	18.115.654,00
1.9.70	INTANGIBLES	257.084.186,00	67.483.659,00	269.951.013,00	54.616.832,00	-	54.616.832,00
1.9.70.07	Licencias	186.180.050,00	67.483.659,00	199.046.877,00	54.616.832,00	-	54.616.832,00
1.9.70.08	Software	70.904.136,00	-	70.904.136,00	-	-	-
1.9.75	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	238.376.463,00	26.819.292,00	8.777.133,00	41.334.304,00	-	41.334.304,00
1.9.75.07	Licencias	179.583.629,00	141.833.820,00	3.594.495,00	41.334.304,00	-	41.334.304,00
1.9.75.08	Software	58.792.834,00	63.975.472,00	5.182.638,00	-	-	-
1.9.99	VALORIZACIONES	3.545.178.378,00	-	4.071.013,00	8.541.107.365,00	-	8.541.107.365,00
1.9.99.52	Terrenos	681.337.623,00	-	-	681.337.623,00	-	681.337.623,00
1.9.99.62	Edificaciones	6.810.500.945,00	-	4.071.013,00	6.806.429.932,00	-	6.806.429.932,00
1.9.99.64	Plantas, ductos y tuneles	953.995,00	-	-	953.995,00	-	953.995,00
1.9.99.70	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.052.385.815,00	-	-	1.052.385.815,00	-	1.052.385.815,00
2	PASIVOS	17.680.408.706,00	19.973.090.516,00	20.502.088.518,00	18.210.406.708,00	18.210.406.708,00	-
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.324.482.439,00	14.831.336.380,00	14.431.523.723,00	924.699.782,00	924.699.782,00	-
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	577.891.450,00	9.444.275.444,00	8.954.415.446,00	88.031.452,00	88.031.452,00	-
2.4.01.01	Bienes y servicios	-	4.248.317,00	4.248.317,00	-	-	-
2.4.01.02	Proyectos de inversión	577.891.450,00	9.440.030.127,00	3.950.170.129,00	88.031.452,00	88.031.452,00	-
2.4.25	ACREEDORES	646.311.726,00	5.087.348.490,00	5.153.406.776,00	712.375.012,00	712.375.012,00	-
2.4.25.04	Servicios públicos	191.840,00	131.793.509,00	131.606.669,00	-	-	-
2.4.25.07	Arrendamientos	3.433.499,00	1.208.550.677,00	1.205.067.178,00	-	-	-
2.4.25.13	Salidos a favor de beneficiarios	3.689.692,00	2.686.962,00	270,00	-	-	-
2.4.25.16	Aportes a fondos pensionales	187.562.305,00	1.092.509.445,00	1.109.997.324,00	205.050.184,00	205.050.184,00	-
2.4.25.19	Aportes a seguridad social en salud	144.156.096,00	858.208.558,00	884.250.258,00	172.197.796,00	172.197.796,00	-
2.4.25.20	Ajustes al lib. sena y cajas de compensación	75.288.200,00	363.711.279,00	382.564.700,00	94.141.621,00	94.141.621,00	-
2.4.25.21	Sindicatos	1.352.835,00	29.779.625,00	31.296.803,00	2.870.013,00	2.870.013,00	-
2.4.25.22	Cooperativas	293.254,00	1.402.317,00	1.674.961,00	564.898,00	564.898,00	-
2.4.25.23	Fondos de empleados	99.340.642,00	496.447.912,00	391.855.074,00	94.747.804,00	94.747.804,00	-
2.4.25.24	Embargos judiciales	2.616.717,00	22.275.940,00	25.040.929,00	5.381.706,00	5.381.706,00	-
2.4.25.32	Asocios riesgos profesionales	14.741.254,00	72.713.200,00	76.163.760,00	18.191.654,00	18.191.654,00	-
2.4.25.35	Libranzas	64.038.397,00	261.509.076,00	362.853.723,00	68.382.044,00	68.382.044,00	-
2.4.25.41	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	12.255.521,00	72.022.100,00	76.658.100,00	21.891.521,00	21.891.521,00	-
2.4.25.51	Comisiones	35.427,00	565.039,00	529.611,00	-	-	-
2.4.25.53	Servicios	4.756.026,00	421.275.618,00	416.519.592,00	-	-	-
2.4.25.59	Otros acreedores	27.510.021,00	52.883.134,00	57.327.894,00	31.954.771,00	31.954.771,00	-
2.4.39	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	98.480.363,00	200.166.142,00	225.949.097,00	124.263.318,00	124.263.318,00	-
2.4.39.03	Honorarios	2.600.817,00	16.611.392,00	19.490.063,00	5.479.488,00	5.479.488,00	-
2.4.39.04	Comisiones	88.442,00	239.788,00	151.346,00	-	-	-
2.4.39.05	Servicios	8.702.869,00	5.110.271,00	5.159.570,00	8.252.158,00	8.252.158,00	-
2.4.39.06	Arrendamientos	7.900.992,00	12.923.580,00	14.297.917,00	9.375.329,00	9.375.329,00	-
2.4.39.07	Pendientes financieros	476.419,00	-	-	-	-	-
2.4.39.08	Compras	6.098.333,00	6.189.981,00	4.426.389,00	4.335.341,00	4.335.341,00	-
2.4.39.15	A. empleados artículo 383 et	39.470.105,00	105.845.761,00	119.727.000,00	53.351.344,00	53.351.344,00	-
2.4.39.16	A. empleados artículo 324 et	834.965,00	19.000,00	-	815.965,00	815.965,00	-
2.4.39.25	Impuesto a las ventas retenido por consignar	10.376.605,00	11.543.411,00	12.825.839,00	11.659.033,00	11.659.033,00	-
2.4.39.26	Contratos de obra	4.600.248,00	6.162.377,00	3.365.039,00	1.802.954,00	1.802.954,00	-
2.4.39.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	18.306.997,00	32.275.972,00	43.160.681,00	29.191.706,00	29.191.706,00	-
2.4.39.50	Otras retenciones	-	2.768.790,00	-	-	-	-
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	1.798.900,00	73.108.152,00	71.306.252,00	-	-	-
2.4.40.03	Impuesto predial unificado	-	64.916.752,00	64.916.752,00	-	-	-
2.4.40.16	Impuesto sobre vehículos automotores	1.798.900,00	7.941.400,00	6.142.500,00	-	-	-
2.4.40.25	Multas	-	247.000,00	247.000,00	-	-	-
2.4.60	CREDITOS JUDICIALES	-	26.446.152,00	26.446.152,00	-	-	-
2.4.60.02	Sentencias	-	26.446.152,00	26.446.152,00	-	-	-
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	1.409.967,00	4.361.983.519,00	4.360.573.552,00	-	-	-
2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	1.409.967,00	4.361.983.519,00	4.360.573.552,00	-	-	-
2.5.05.01	Nominas por pagar	1.409.967,00	3.321.685.381,00	3.320.275.414,00	-	-	-
2.5.05.02	Cesantías	-	474.576.084,00	474.576.084,00	-	-	-
2.5.05.04	Vacaciones	-	268.289.550,00	268.289.550,00	-	-	-
2.5.05.05	Prima de vacaciones	-	176.781.339,00	176.781.339,00	-	-	-
2.5.05.06	Prima de servicios	-	205.400,00	205.400,00	-	-	-
2.5.05.12	Bonificaciones	-	120.444.965,00	120.444.965,00	-	-	-
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	16.317.961.512,00	636.127.011,00	1.579.295.529,00	17.261.130.030,00	17.261.130.030,00	-
2.7.10	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	13.857.149.599,00	26.909.920,00	36.410.920,00	13.936.659.599,00	13.936.659.599,00	-
2.7.10.05	Líquidos	13.867.149.599,00	26.909.920,00	36.410.920,00	13.936.659.599,00	13.936.659.599,00	-
2.7.15	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	2.450.311.913,00	609.226.091,00	1.482.884.609,00	3.324.470.431,00	3.324.470.431,00	-
2.7.15.03	Vacaciones	837.911.731,00	321.943.043,00	331.308.268,00	897.271.941,00	897.271.941,00	-
2.7.15.04	Prima de servicios	552.122.408,00	12.181.971,00	399.904.335,00	936.844.772,00	936.844.772,00	-
2.7.15.05	Prima de vacaciones	531.154.716,00	215.903.492,00	225.421.725,00	540.682.959,00	540.682.959,00	-
2.7.15.07	Bonificaciones	322.124.602,00	57.994.867,00	80.625.889,00	245.055.624,00	245.055.624,00	-
2.7.15.09	Prima de navidad	199.083.562,00	1.192.713,00	389.909.528,00	537.305.407,00	537.305.407,00	-
2.7.15.99	Otras provisiones para prestaciones sociales	3.404.864,00	-	5.404.864,00	16.809.728,00	16.809.728,00	-
2.9	OTROS PASIVOS	36.554.788,00	148.643.606,00	131.695.714,00	24.606.896,00	24.606.896,00	-
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	36.554.788,00	143.643.606,00	131.695.714,00	24.606.896,00	24.606.896,00	-
2.9.05.02	Impuestos	15.448.553,00	42.734.500,00	37.591.267,00	10.705.320,00	10.705.320,00	-
2.9.05.05	Gabro cartera de terceros	18.731.678,00	31.352.005,00	23.696.685,00	11.076.358,00	11.076.358,00	-
2.9.05.80	Recaudos por clasificar	1.534.190,00	88.953.334,00	68.953.334,00	1.534.190,00	1.534.190,00	-
2.9.05.90	Otros recaudos a favor de terceros	840.367,00	609.767,00	1.054.428,00	1.291.028,00	1.291.028,00	-
3	PATRIMONIO	37.002.894.736,00	4.334.078.401,00	5.611.377.199,00	38.280.193.534,00	38.280.193.534,00	-
3.1	HACIENDA PUBLICA	37.002.894.736,00	4.334.078.401,00	5.611.377.199,00	38.280.193.534,00	38.280.193.534,00	-
3.1.05	CAPITAL FISCAL	2.247.582.879,00	2.589.161.985,00	1.041.082.207,00	4.805.662.577,00	4.805.662.577,00	-
3.1.05.01	Nación	3.247.532.879,00	2.589.161.985,00	1.041.082.207,00	4.805.662.577,00	4.805.662.577,00	-
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-	557.438.330,00	557.438.330,00	-	-	-
3.1.10.02	Deficit del ejercicio	-	557.438.330,00	557.438.330,00	-	-	-
3.1.15	SUPERAVIT POR VALORIZACION	8.545.178.378,00	4.071.013,00	-	8.541.107.365,00	8.541.107.365,00	-
3.1.15.52	Terrenos	681.337.623,00	-	-	681.337.623,00	681.337.623,00	-
3.1.15.62	Edificaciones	6.810.500.945,00	4.071.013,00	-	6.806.429.932,00	6.806.429.932,00	-
3.1.15.64	Plantas, ductos y tuneles	953.995,00	-	-	953.995,00	953.995,00	-
3.1.15.70	Equipo de transporte, tracción y elevación	1.052.385.815,00	-	-	1.052.385.815,00	1,052.385.815,00	-
3.1.20	SUPERAVIT POR DONACION	29.712.380.536,00	-	1.539.239.035,00	31.251.519.563,00	31.251.519.56	

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	30.875.012,00	-	10.883.713,00	41.758.725,00	-	41.758.725,00
4.7.22.90	Otras operaciones sin flujo de efectivo	30.875.012,00	-	10.883.713,00	41.758.725,00	-	41.758.725,00
4.8	OTROS INGRESOS	157.790.182,00	89.673.708,00	203.306.162,00	271.422.636,00	-	271.422.636,00
4.8.02	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	154.083.941,00	10.366.187,00	161.722.257,00	305.446.011,00	-	305.446.011,00
4.8.08.19	Donaciones	154.083.941,00	10.366.187,00	161.722.257,00	305.446.011,00	-	305.446.011,00
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	126.241,00	-	5.106.276,00	5.232.517,00	-	5.232.517,00
4.8.10.07	Subvenciones	20.000,00	-	5.000,00	25.000,00	-	25.000,00
4.8.10.19	Indemnizaciones	106.241,00	-	5.101.276,00	5.207.517,00	-	5.207.517,00
4.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	3.560.000,00	79.313.521,00	36.477.629,00	39.255.892,00	-	39.255.892,00
4.8.15.59	Otros ingresos	3.560.000,00	79.313.521,00	36.477.629,00	39.255.892,00	-	39.255.892,00
5	GASTOS	15.665.153.325,80	21.416.863.310,00	1.976.898.810,00	35.105.117.825,00	-	35.105.117.825,00
5.1	DE ADMINISTRACION	7.768.240.778,00	9.016.867.016,00	287.911.187,00	16.297.197.207,00	-	16.297.197.207,00
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	5.215.171.093,00	6.281.247.286,00	29.502.864,00	11.466.915.515,00	-	11.466.915.515,00
5.1.01.01	Sueldos del personal	3.895.426.589,00	3.982.193.197,00	4.072.380,00	7.873.547.406,00	-	7.873.547.406,00
5.1.01.01.01	Horas extras y festivos	3.504.476,00	9.055.030,00	-	12.559.506,00	-	12.559.506,00
5.1.01.01.13	Prima de vacaciones	154.031.657,00	225.431.735,00	4.343.533,00	385.019.869,00	-	385.019.869,00
5.1.01.01.14	Prima de navidad	199.093.592,00	389.909.528,00	1.197.713,00	587.905.407,00	-	587.905.407,00
5.1.01.17	Vacaciones	154.402.595,00	381.303.258,00	1.093.936,00	534.616.917,00	-	534.616.917,00
5.1.01.18	Bonificación especial de recreación	12.669.604,00	29.127.312,00	484.569,00	42.312.347,00	-	42.312.347,00
5.1.01.19	Bonificaciones	-	37.563.427,00	-	37.563.427,00	-	37.563.427,00
5.1.01.23	Auxilio de transporte	38.360.803,00	35.006.513,00	166.280,00	77.201.039,00	-	77.201.039,00
5.1.01.24	Gasillas	315.038.606,00	474.676.084,00	-	790.215.490,00	-	790.215.490,00
5.1.01.30	Capacitación, bienestar social y estímulos	-	18.901.554,00	2.950.888,00	13.950.888,00	-	13.950.888,00
5.1.01.31	Dotación y suministro a trabajadores	49.683.302,00	45.351.727,00	-	95.235.030,00	-	95.235.030,00
5.1.01.50	Bonificación por servicios prestados	130.102.111,00	108.907.804,00	3.006.308,00	236.003.609,00	-	236.003.609,00
5.1.01.52	Prima de servicios	111.550.954,00	396.904.336,00	11.976.572,00	496.478.718,00	-	496.478.718,00
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	32.843.433,00	34.096.435,00	110.889,00	68.628.979,00	-	68.628.979,00
5.1.01.64	Otros primas	97.112.713,00	110.913.548,00	-	208.026.261,00	-	208.026.261,00
5.1.01.90	Otros sueldos y salarios	9.750.647,00	-	-	9.750.647,00	-	9.750.647,00
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	847.603,00	-	118.717,00	728.886,00	-	728.886,00
5.1.02.01	Incapacidades	847.603,00	-	118.717,00	728.886,00	-	728.886,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1.030.867.494,00	1.242.018.901,00	-	2.272.886.395,00	-	2.272.886.395,00
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	159.474.500,00	203.973.600,00	-	363.448.100,00	-	363.448.100,00
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	337.185.569,00	397.484.451,00	-	734.670.010,00	-	734.670.010,00
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	61.211.900,00	76.163.700,00	-	137.375.600,00	-	137.375.600,00
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de p	285.495.735,00	355.202.700,00	-	640.698.435,00	-	640.698.435,00
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de al	187.489.500,00	209.194.550,00	-	396.684.050,00	-	396.684.050,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	189.388.700,00	255.249.300,00	-	454.638.000,00	-	454.638.000,00
5.1.04.01	Aportes al icbf	119.604.800,00	153.000.200,00	-	272.605.000,00	-	272.605.000,00
5.1.04.02	Aportes al sena	19.952.900,00	25.591.000,00	-	45.543.900,00	-	45.543.900,00
5.1.04.03	Aportes esap	19.952.900,00	25.591.000,00	-	45.543.900,00	-	45.543.900,00
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	39.878.100,00	51.057.100,00	-	90.945.200,00	-	90.945.200,00
5.1.11	GENERALES	1.283.081.341,00	1.201.579.326,00	347.612.744,00	2.147.057.926,00	-	2.147.057.926,00
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	49.777.157,00	46.606.370,00	1.511.792,00	94.671.734,00	-	94.671.734,00
5.1.11.14	Materiales y suministros	502.334,00	749.170,00	226.190,00	1.025.314,00	-	1.025.314,00
5.1.11.15	Mantenimiento	31.759.138,00	66.463.342,00	-	98.222.480,00	-	98.222.480,00
5.1.11.17	Servicios públicos	118.521.762,00	139.573.509,00	117.132.240,00	140.963.061,00	-	140.963.061,00
5.1.11.18	Arrendamiento	850.083.958,00	936.021.248,00	39.915.277,00	1.647.089.525,00	-	1.647.089.525,00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	1.574.400,00	15.478.967,00	15.575.892,00	1.475.675,00	-	1.475.675,00
5.1.11.25	Seguros generales	159.300.031,00	-	159.300.031,00	-	-	-
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	7.440.090,00	8.580.090,00	4.460.000,00	11.540.090,00	-	11.540.090,00
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	70.083.355,00	81.214.761,00	6.862.663,00	144.815.453,00	-	144.815.453,00
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	4.048.578,00	1.011.841,00	3.005.235,00	2.054.231,00	-	2.054.231,00
5.1.11.66	Costas procesales	-	2.020,00	2.020,00	-	-	-
5.1.11.90	Otros gastos generales	-	5.000.000,00	-	5.000.000,00	-	5.000.000,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	28.874.547,00	36.772.800,00	10.676.862,00	54.970.485,00	-	54.970.485,00
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	24.932.615,00	32.230.000,00	9.853.862,00	47.355.753,00	-	47.355.753,00
5.1.20.07	Multas	-	247.000,00	-	247.000,00	-	247.000,00
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	3.891.932,00	4.295.800,00	576.000,00	7.611.732,00	-	7.611.732,00
5.2	DE OPERACION	8.804.518.713,00	11.369.573.957,00	1.365.051.628,00	18.809.041.042,00	-	18.809.041.042,00
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	4.622.970.636,00	6.978.166.952,00	130.813.149,00	11.470.324.639,00	-	11.470.324.639,00
5.2.02.01	Sueldos del personal	1.854.833,00	955.590,00	1.854.833,00	955.590,00	-	955.590,00
5.2.02.05	Remuneración servicios técnicos	1.443.695.102,00	2.088.425.810,00	46.306.840,00	3.485.814.072,00	-	3.485.814.072,00
5.2.02.06	Personal supernumerario	1.224.000,00	-	-	1.224.000,00	-	1,224,000,00
5.2.02.08	Honorarios	2.059.750.946,00	4.877.247.748,00	77.319.680,00	7.839.682.014,00	-	7,839,682,014,00
5.2.02.23	Capacitación, bienestar social y estímulos	-	19.353.000,00	-	19.353.000,00	-	19,353,000,00
5.2.02.24	Dotación y suministro a trabajadores	116.445.955,00	6.883.508,00	3.315.196,00	120.024.267,00	-	120,024,267,00
5.2.02.28	Viáticos	-	4.653.366,00	2,019,600,00	2,633,766,00	-	2,633,766,00
5.2.02.29	Gastos de viaje	-	332.900,00	-	332.900,00	-	332,900,00
5.2.03	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-	-	-	-	-	-
5.2.03.04	Gastos médicos y drogas	-	-	-	-	-	-
5.2.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	872.600,00	1.008.372,00	42.100,00	1.839.473,00	-	1,839,473,00
5.2.04.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	872.600,00	1.008.372,00	42.100,00	1,839,473,00	-	1,839,473,00
5.2.07	APORTES SOBRE LA NOMINA	-	-	-	-	-	-
5.2.07.01	Aportes ICBF	-	-	-	-	-	-
5.2.07.02	Aportes al sena	-	-	-	-	-	-
5.2.07.03	Aportes esap	-	-	-	-	-	-
5.2.07.04	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	-	-	-	-	-	-
5.2.11	GENERALES	2.142.959.563,00	4.345.592.718,00	1.254.196.378,00	5.254.355.902,00	-	5,254,355,902,00
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	619.955.071,00	846.231.711,00	-	1.466.186.782,00	-	1,466,186,782,00
5.2.11.10	Obras y mejoras en propiedad ajena	25.000.000,00	-	-	25.000.000,00	-	25,000,000,00
5.2.11.11	Vigilancia y seguridad	56.643.966,00	108.145.074,00	-	164.789.070,00	-	164,789,070,00
5.2.11.12	Materiales y suministros	340.216.578,00	709.979.552,00	581.793.654,00	468.402.477,00	-	468,402,477,00
5.2.11.13	Mantenimiento	28.935.700,00	199.585.784,00	975.060,00	227.546.404,00	-	227,546,404,00
5.2.11.15	Servicios públicos	45.304.111,00	153.307.840,00	10,553,917,00	168,047,834,00	-	168,047,834,00
5.2.11.16	Arrendamiento	173.161.854,00	658.937.185,00	225.783.465,00	606.315.574,00	-	606,315,574,00
5.2.11.17	Viáticos y gastos de viaje	158.377.562,00	383.090.157,00	78.110.570,00	469.356.939,00	-	469,356,939,00
5.2.11.19	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	312.700,00	1.128.200,00	-	1,440,900,00	-	1,440,900,00
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	340.286.307,00	650.015.522,00	292.123.852,00	698.178.177,00	-	698,178,177,00
5.2.11.23	Seguros generales	-	411.094.547,00	-	411,094,547,00	-	411,094,547,00
5.2.11.44	Combustibles y lubricantes	226.088.970,00	110.501.267,00	6.567.206,00	329.953.031,00	-	329,953,031,00
5.2.11.47	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	30.264.641,00	65.428.409,00	21,038,127,00	74,652,923,00	-	74,652,923,00
5.2.11.52	Organización de eventos	2.000.000,00	4.602.999,00	3,909,029,00	2,693,970,00	-	2,693,970,00
5.2.11.53	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	8.559.972,00	25.522.079,00	6,864,324,00	25,217,727,00	-	25,217,727,00
5.2.11.64	Intangibles	85.343.100,00	-	-	85,343,100,00	-	85,343,100,00
5.2.11.66	Interventoría, auditorías y evaluaciones	-	11.840.500,00	-	11,840,500,00	-	11,840,500,00
5.2.11.68	Costas procesales	-	21.851,00	-	21,851,00	-	21,851,00
5.2.11.90	Otros gastos generales	1.589.210,00	5,962,461,00	4,477,375,00	3,074,296,00	-	3,074,296,00
5.2.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	37.715.714,00	44.805.314,00	-	82,521,028,00	-	82,521,028,00
5.2.20.01	Impuesto predial unificado	26.160.760,00	42.382.614,00	-	70,543,374,00	-	70,543,374,00
5.2.20.11	Impuesto sobre						



CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5.7.05.08	Funcionamiento	62.128.546,00	-	598.738,00	61.529.810,00	-	61.529.810,00
5.7.05.10	Inversion	13.453.029,00	-	-	13.453.029,00	-	13.453.029,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	-	10.236.863,00	-	10.236.863,00	-	10.236.863,00
5.7.20.80	Recaudos	-	10.236.863,00	-	10.236.863,00	-	10.236.863,00
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	-	-	-	-	-	-
5.7.22.90	Otras operaciones sin flujo de efectivo	-	-	-	-	-	-
5.8	OTROS GASTOS	47.838.281,00	150.333.007,00	14.639.539,00	67.805.138,00	-	67.805.138,00
5.8.02	COMISIONES	68.109,00	529.610,00	83.134,00	514.585,00	-	514.585,00
5.8.02.35	Comisiones y otros gastos bancarios	68.109,00	529.610,00	83.134,00	514.585,00	-	514.585,00
5.8.08	OTROS GASTOS ORDINARIOS	-	118.698.253,00	-	118.698.253,00	-	118.698.253,00
5.8.08.02	Pérdida en retro de activos	-	118.698.253,00	-	118.698.253,00	-	118.698.253,00
5.8.10	EXTRAORDINARIOS	5.018,00	1.329.311,00	1.329.506,00	5.823,00	-	5.823,00
5.8.10.05	Pérdidas en siniestros	3.404,00	1.329.000,00	1.329.000,00	3.404,00	-	3.404,00
5.8.10.90	Otras gastos extraordinarias	1.614,00	1.311,00	506,00	2.419,00	-	2.419,00
5.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	47.911.408,00	29.774.833,00	13.276.948,00	31.413.523,00	-	31.413.523,00
5.8.15.22	Gastos de administracion	19.397.790,00	2.871.761,00	531.761,00	17.057.790,00	-	17.057.790,00
5.8.15.39	Gastos de operacion	28.513.618,00	16.508.920,00	2.385.000,00	14.389.898,00	-	14.389.898,00
5.8.15.93	Otros gastos	-	10.394.152,00	10.360.187,00	33.965,00	-	33.965,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	13.624.262.653,00	13.624.262.653,00	-	-	-
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	1.460.326.923,00	10.108.950,00	10.108.950,00	1.460.326.923,00	-	1.460.326.923,00
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION	1.460.326.923,00	10.108.950,00	10.108.950,00	1.460.326.923,00	-	1.460.326.923,00
8.1.20.03	Penales	-	10.108.950,00	-	10.108.950,00	-	10.108.950,00
8.1.20.04	Administrativas	1.450.217.973,00	-	-	1.450.217.973,00	-	1.450.217.973,00
8.1.20.90	Otros litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	10.108.950,00	-	10.108.950,00	-	-	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	45.625.549.181,00	7.702.495.320,00	5.909.791.912,00	47.418.452.589,00	-	47.418.452.589,00
8.3.95	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	3.767.554.814,00	-	1,00	3.767.554.813,00	-	3.767.554.813,00
8.3.95.17	Propiedades, planta y equipo	3.767.554.814,00	-	1,00	3.767.554.813,00	-	3.767.554.813,00
8.3.15	ACTIVOS RETIRADOS	981.233.089,00	288.244.271,00	-	1.269.477.360,00	-	1.269.477.360,00
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	981.233.089,00	288.244.271,00	-	1.269.477.360,00	-	1.269.477.360,00
8.3.55	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	40.226.540.632,00	7.322.051.383,00	5.816.241.981,00	41.732.350.014,00	-	41.732.350.014,00
8.3.55.11	Gastos	40.226.540.632,00	7.322.051.383,00	5.816.241.981,00	41.732.350.014,00	-	41.732.350.014,00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	388.108.061,00	92.199.688,00	93.459.830,00	384.845.817,00	-	384.845.817,00
8.3.61.01	Internas	388.108.061,00	92.199.688,00	93.459.830,00	384.845.817,00	-	384.845.817,00
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	264.224.785,00	-	-	264.224.785,00	-	264.224.785,00
8.3.90.08	Decomisos por infracciones al medio ambiente	264.224.785,00	-	-	264.224.785,00	-	264.224.785,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	47.085.986.104,00	5.911.658.383,00	7.704.451.791,00	48.878.779.512,00	-	48.878.779.512,00
8.9.05	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	1.678.028.923,00	-	-	1.678.028.923,00	-	1.678.028.923,00
8.9.05.06	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	1.460.326.923,00	-	-	1.460.326.923,00	-	1.460.326.923,00
8.9.05.90	Otros derechos contingentes	217.702.000,00	-	-	217.702.000,00	-	217.702.000,00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CP)	45.407.857.181,00	5.911.658.383,00	7.704.451.791,00	47.200.750.589,00	-	47.200.750.589,00
8.9.15.02	Bienes entregados en custodia	3.767.554.814,00	1,00	-	3.767.554.813,00	-	3.767.554.813,00
8.9.15.06	Activos retirados	981.233.089,00	1.956.471,00	290.200.742,00	1.269.477.360,00	-	1.269.477.360,00
8.9.15.16	Ejecucion de proyectos de inversion	40.226.540.632,00	5.816.241.981,00	7.322.051.383,00	41.732.350.014,00	-	41.732.350.014,00
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	388.108.061,00	93.459.830,00	92.199.688,00	384.845.817,00	-	384.845.817,00
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control	46.522.785,00	-	-	46.522.785,00	-	46.522.785,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	905.079.315,00	905.079.315,00	-	-	-
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	44.809.186.208,00	-	-	44.809.186.208,00	-	44.809.186.208,00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCION	44.809.186.208,00	-	-	44.809.186.208,00	-	44.809.186.208,00
9.1.20.02	Laborales	10.000.000,00	-	-	10.000.000,00	-	10.000.000,00
9.1.20.04	Administrativos	44.799.186.208,00	-	-	44.799.186.208,00	-	44.799.186.208,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	3.007.405.243,00	903.079.315,00	2.000.000,00	2.106.325.928,00	-	2.106.325.928,00
9.3.45	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	3.007.405.243,00	903.079.315,00	2.000.000,00	2.106.325.928,00	-	2.106.325.928,00
9.3.45.19	Propiedades, planta y equipo	3.007.405.243,00	903.079.315,00	2.000.000,00	2.106.325.928,00	-	2.106.325.928,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	47.816.591.451,00	2.000.000,00	903.079.315,00	46.915.512.136,00	-	46.915.512.136,00
9.9.05	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA	44.809.186.208,00	-	-	44.809.186.208,00	-	44.809.186.208,00
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	44.809.186.208,00	-	-	44.809.186.208,00	-	44.809.186.208,00
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	3.007.405.243,00	2.000.000,00	903.079.315,00	2.106.325.928,00	-	2.106.325.928,00
9.9.15.05	Bienes aprehendidos o incautados	-	-	-	-	-	-
9.9.15.06	Bienes recibidos de terceros	3.007.405.243,00	2.000.000,00	903.079.315,00	2.106.325.928,00	-	2.106.325.928,00

*Julia Miranda*  
DIRECTORA GENERAL  
JULIA MIRANDA LONDONO

*Luiz Myriam Enriquez Guavita*  
LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


*Nubia Lucía Wilches Quintana*  
NÚBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

*Lizeth Alexandra Prieto Gonzalez*  
LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ  
CONTADORA  
T.P. 198937-T

**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**A 30 DE JUNIO DE 2017**  
**(Cifras en pesos)**

Código	ACTIVO	2017	2016	Código	PASIVO	2017	2016
	<b>CORRIENTE</b>	<u>3.893.318.997</u>	<u>2.388.487.985</u>		<b>CORRIENTE</b>	<u>18.210.406.708</u>	<u>3.556.237.429</u>
11	Efectivo	462.156.237	493.347.458	24	Cuentas por pagar	924.669.782	1.666.639.634
14	Deudores	2.488.466.540	1.895.140.527	25	Obligaciones laborales	0	0
19	Otros activos	942.696.220	0	27	Pasivos estimados	17.261.130.030	1.866.319.887
				29	Otros pasivos	24.606.896	23.277.908
	<b>NO CORRIENTE</b>	<u>57.779.202.483</u>	<u>55.264.763.219</u>		<b>3 PATRIMONIO</b>	<u>43.462.114.772</u>	<u>54.097.013.776</u>
16	Propiedades, planta y equipo	47.104.673.175	41.626.157.917	31	Hacienda pública	43.462.114.772	54.097.013.776
19	Otros activos	10.674.529.308	13.638.605.303				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u><u>61.672.521.480</u></u>	<u><u>57.653.251.205</u></u>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u><u>61.672.521.480</u></u>	<u><u>57.653.251.205</u></u>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<u>0</u>	<u>0</u>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
81	Derechos contingentes	1.460.326.923	1.491.218.518	91	Responsabilidades contingentes	44.809.186.208	339.887.865
83	Deudoras de control	47.418.452.589	39.311.286.035	93	Acreedoras de control	2.106.325.928	2.885.761.881
89	Deudoras por contra (cr)	-48.878.779.512	-40.802.504.553	99	Acreedoras por contra (db)	-46.915.512.136	-3.225.649.746

  
**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
 DIRECTORA GENERAL

  
**LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAUITA**  
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
**NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA**  
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ**  
 CONTADORA  
 T.P 198937-T

**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**A 30 DE JUNIO DE 2017**  
**(Cifras en pesos)**

Código	ACTIVO	2017	2016	Código	PASIVO	2017	2016
	<b>CORRIENTE</b>	<b>3.893.318.997</b>	<b>2.388.487.985</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>18.210.406.708</b>	<b>3.556.237.429</b>
11	Efectivo	462.156.237	493.347.458	24	Cuentas por pagar	924.669.782	1.666.639.634
1105	Caja	86.752.889	1.240.987	2401	Adquis. de Bienes y Serv. Nacionales	88.031.452	767.767.070
1110	Bancos y corporaciones	375.403.348	492.106.471	2425	Acreedores	712.375.012	770.850.034
				2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	124.263.318	127.960.905
				2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	0	61.625
14	Deudores	2.488.466.540	1.895.140.527	25	Obligaciones laborales	0	0
1420	Avances y anticipos entregados	1.195.646	454.718.709	2505	Salarios y prestaciones sociales	0	0
1424	Recursos Entregados	2.269.881.884	1.284.204.221				
1470	Otros deudores	217.389.010	156.217.597	27	Pasivos estimados	17.261.130.030	1.866.319.887
				2710	Provisión para contingencias	13.936.659.599	13.936.659.599
19	Otros activos	942.696.220	0	2715	Provisión para prestaciones sociales	3.324.470.431	1.866.319.887
1910	Cargos diferidos	942.696.220	0	29	Otros pasivos	24.606.896	23.277.908
				2905	Recaudos a favor de terceros	24.606.896	23.277.908
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>57.779.202.483</b>	<b>55.264.763.219</b>		<b>NO CORRIENTE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
16	Propiedades, planta y equipo	47.104.673.175	41.626.157.917	22	Deuda pública	0	0
1605	Terrenos	16.397.095.032	15.002.447.798	2205	Interna	0	0
1610	Semovientes	111.050.501	123.158.204	2210	Externa	0	0
1635	Bienes muebles en bodega	336.197.516	329.326.664				
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	21.963.450	7.009.599				
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	178.527.491	275.280.596				
1640	Edificaciones	19.947.626.537	19.446.678.727				
1645	Plantas y ductos	331.414.214	402.792.187				
1650	Redes, líneas y cables	3.480.000	3.480.000				
1655	Maquinaria y equipo	3.265.029.925	3.145.079.386				
1660	Equipo médico y científico	1.228.100.410	1.098.217.973				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	3.522.954.718	3.246.787.632				
1670	Equipos de comunicación y computación	7.786.284.950	7.510.097.919				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	13.904.470.514	9.825.912.782				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	308.603.225	262.989.264				
1685	Depreciación acumulada	-20.019.350.788	-18.820.965.383				
1686	Amortización acumulada	-99.664.915	-114.354.827				
1695	Provisiones	-119.109.605	-117.780.605				



PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
 BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
 A 30 DE JUNIO DE 2017  
 (Cifras en pesos)

	2017	2016		2017	2016
19 Otros activos	<u>10.674.529.308</u>	<u>13.638.605.303</u>	<b>PATRIMONIO</b>		
1905 Gastos pagados por anticipado	369.594.202	973.374.171		<u>43.462.114.772</u>	<u>54.097.013.776</u>
1910 Cargos Diferidos	0	1.422.943.905	31 Hacienda pública	<u>43.462.114.772</u>	<u>54.097.013.776</u>
1920 Bienes entregados a terceros	3.299.085.482	2.519.388.815	3105 Capital fiscal	-4.805.662.577	8.879.294.541
1925 Amort. de bienes entregados a terceros	-1.566.655.923	-259.593.144	3110 Resultados del ejercicio	5.181.921.238	5.759.309.580
1960 Bienes de arte y cultura	18.115.654	27.037.747	3115 Superávit por valorización	8.541.107.365	8.846.380.235
1970 Intangibles	54.616.832	655.832.425	3120 Superávit por donación	31.251.519.563	26.402.828.627
1975 Amortización acumulada de intangibles	-41.334.304	-546.758.851	3125 Patrimonio público incorporado	5.658.771.683	5.533.623.843
1999 Valorizaciones	8.541.107.365	8.846.380.235	3128 Provisiones, Agotamiento, depreciación	-2.365.542.500	-1.324.423.051
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u><b>61.672.521.480</b></u>	<u><b>57.653.251.205</b></u>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u><b>61.672.521.480</b></u>	<u><b>57.653.251.205</b></u>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		
81 Derechos contingentes	<u>1.460.326.923</u>	<u>1.491.218.518</u>	91 Responsabilidades contingentes	<u>44.809.186.208</u>	<u>339.887.865</u>
83 Deudoras de control	47.418.452.589	39.311.286.035	93 Acreedoras de control	2.106.325.928	2.885.761.881
89 Deudoras por contra (cr)	-48.878.779.512	-40.802.504.553	99 Acreedoras por contra (db)	-46.915.512.136	-3.225.649.746

  
 JULIA MIRANDA LONDOÑO  
 DIRECTORA GENERAL

  
 LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA  
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
 NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA  
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

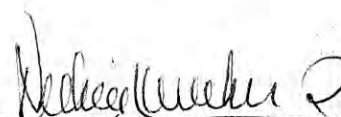
  
 LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ  
 CONTADORA  
 T.P 198937-T

**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**A 30 DE JUNIO DE 2017**  
(Cifras en pesos)

Código Cuentas	2017	2016
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>40.015.616.427</b>	<b>36.545.427.395</b>
47 Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	40.015.616.427	36.545.427.395
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>34.932.092.985</b>	<b>31.344.662.038</b>
51 De administración	16.397.197.207	15.824.189.388
52 De operación	16.809.041.042	13.300.060.487
53 Provisiones, agotamiento, amortización	124.492.413	0
55 Gasto Publico Social	1.601.362.323	2.220.412.163
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>5.083.523.442</b>	<b>5.200.765.357</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>271.422.636</b>	<b>6.290.000</b>
48 Operaciones Interinstitucionales (Giradas)	271.422.636	6.290.000
<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>85.219.702</b>	<b>18.248.827</b>
57 Operaciones interinstitucionales	85.219.702	18.248.827
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>87.805.138</b>	<b>-570.503.051</b>
58 Otros gastos	87.805.138	-570.503.051
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>98.397.796</b>	<b>558.544.224</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>5.181.921.238</b>	<b>5.759.309.580</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>5.181.921.238</b>	<b>5.759.309.580</b>

  
**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
DIRECTORA GENERAL

  
**LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA**  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
**NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA**  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ**  
CONTADORA  
T.P 198937-T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL  
A 30 DE JUNIO DE 2017  
(Cifras en pesos)

Código	Concepto	2017	2016
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>40.015.616.427</b>	<b>36.545.427.395</b>
47	Operaciones Interinstitucionales	40.015.616.427	36.545.427.395
4705	Fondos recibidos	39.973.857.702	36.537.912.286
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	41.758.725	7.515.109
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>34.932.092.985</b>	<b>31.344.662.038</b>
51	<b>De administración</b>	<b>16.397.197.207</b>	<b>15.824.189.388</b>
5101	Servicios personales	11.466.915.515	10.380.995.601
5102	Contribuciones Imputadas	728.886	0
5103	Contribuciones Efectivas	2.272.886.395	2.181.867.471
5104	Aportes sobre la Nomina	454.638.000	436.483.196
5111	Generales	2.147.057.926	2.798.898.307
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	54.970.485	25.944.813
52	<b>De operación</b>	<b>16.809.041.042</b>	<b>13.300.060.487</b>
5202	Sueldos y salarios	11.470.324.639	8.594.278.694
5203	Contribuciones imputadas	0	0
5204	Contribuciones efectivas	1.839.473	11.467.697
5207	Aportes sobre la Nomina	0	10.300
5211	Generales	5.254.355.902	4.631.423.274
5220	Impuestos Contribuciones y Tasas	82.521.028	62.880.521
53	<b>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizacio</b>	<b>124.492.413</b>	<b>0</b>
5314	Provision para Contingencias	123.665.125	0
5344	Amortizacion de bienes entregados a terceros	827.288	0
55	<b>Gasto Publico Social</b>	<b>1.601.362.323</b>	<b>2.220.412.163</b>
5508	Medio Ambiente	1.601.362.323	2.220.412.163
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>5.083.523.442</b>	<b>5.200.765.357</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>271.422.636</b>	<b>6.290.000</b>
4808	Otros ingresos ordinarios	305.446.011	0
4810	Extraordinarios	5.232.517	6.290.000
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-39.255.892	0
57	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>85.219.702</b>	<b>18.248.827</b>
5705	Fondos Entregados	74.982.839	18.248.827
5720	Recaudos	10.236.863	0
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>87.805.138</b>	<b>-570.503.051</b>
5802	Comisiones	514.585	0
5808	Otros gastos ordinarios	118.698.253	0
5810	Extraordinarios	5.823	0
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-31.413.523	-570.503.051
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>98.397.796</b>	<b>558.544.224</b>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>5.181.921.238</b>	<b>5.759.309.580</b>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>5.181.921.238</b>	<b>5.759.309.580</b>

  
JULIA MIRANDA LONDOÑO  
DIRECTORA GENERAL

  
NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

  
LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ  
CONTADORA  
T.P 198937-T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 30 DE JUNIO DE 2017  
(Cifras en pesos)

SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2016	48.337.704.195
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2017	-10.057.510.661
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2017	38.280.193.534

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

<b>INCREMENTOS</b>	<b>4.973.838.776</b>
3120 Superávit por donación	4.848.690.936
3125 Patrimonio público incorporado	125.147.840
<b>DISMINUCIONES</b>	<b>15.031.349.437</b>
3105 Capital fiscal	13.684.957.118
3115 Superávit por valorización	305.272.870
3128 Provisiones, Agotamiento, depreciación	1.041.119.449

  
JULIA MIRANDA LONDOÑO  
DIRECTORA GENERAL

  
NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

  
LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ  
CONTADORA  
T.P 198937-T

# **ESTADOS FINANCIEROS**

## **FONDO NACIONAL AMBIENTAL - SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES**

SALDOS Y MOVIMIENTOS

BALANCE GENERAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

OPERACIONES RECÍPROCAS

**A 30 DE JUNIO DE 2017**



BOGOTA DISTRITO CAPITAL  
 ENTIDAD: FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO ECP: 829300000  
 PERIODO: ABRIL 01 A JUNIO 30 DE 2017

CGN2005 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS  
 Modelo CGN-96-001

CATALOGO DE CUENTAS		CIFRAS EN PESOS					
CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	14.150.935.948,00	19.131.746.461,00	18.468.626.362,00	14.314.056.049,00	12.683.063.209,00	2.130.992.840,00
1.1	EFFECTIVO	10.657.038.652,00	3.009.220.921,00	2.607.932.976,00	11.058.326.597,00	11.058.326.597,00	-
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	10.657.038.652,00	3.009.220.921,00	2.607.932.976,00	11.058.326.597,00	11.058.326.597,00	-
1.1.10.05	Cuentas corriente	10.657.038.652,00	3.009.220.921,00	2.607.932.976,00	11.058.326.597,00	11.058.326.597,00	-
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	6.187.347.407,00	6.187.347.407,00	-	-	-
1.2.01	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS DE DEUDA	-	6.187.347.407,00	6.187.347.407,00	-	-	-
1.2.01.01	Titulos de tesoreria -tes	-	6.187.347.407,00	6.187.347.407,00	-	-	-
1.4	DEUDORES	1.497.312.259,00	9.065.664.346,00	3.985.778.974,00	1.577.197.630,00	1.577.197.630,00	-
1.4.01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	1.118.502.507,00	1.060.666.993,00	1.546.211.356,00	632.958.143,00	632.958.143,00	-
1.4.01.01	Tasas	340.350.026,00	1.060.663.357,00	1.330.478.880,00	20.534.502,00	20.534.502,00	-
1.4.01.02	Multas	-	-	-	-	-	-
1.4.01.03	Intereses	-	-	-	-	-	-
1.4.01.04	Sanciones	2.411.299,00	-	-	2.411.299,00	2.411.299,00	-
1.4.01.09	Licencias	-	-	-	-	-	-
1.4.01.10	Concesiones	775.741.182,00	3.636,00	165.732.476,00	610.012.342,00	610.012.342,00	-
1.4.05	VENTA DE BIENES	8.574.334,00	25.331.008,00	25.393.333,00	8.512.009,00	8.512.009,00	-
1.4.06.04	Productos manufacturados	8.574.334,00	25.331.008,00	25.393.333,00	3.512.009,00	8.512.009,00	-
1.4.06.06	Bienes comercializados	-	-	-	-	-	-
1.4.07	PRESTACION DE SERVICIOS	113.821.325,00	968.367.434,00	944.919.434,00	137.269.325,00	137.269.325,00	-
1.4.07.04	Servicios hoteleros y de promocion turistica	113.821.325,00	968.367.434,00	944.919.434,00	137.269.325,00	137.269.325,00	-
1.4.07.90	Otros servicios	-	-	-	-	-	-
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.006.758,00	16.390.151,00	14.838.099,00	4.508.810,00	4.508.810,00	-
1.4.20.11	Avances para visticos y gastos de viaje	3.006.758,00	16.390.151,00	14.838.099,00	4.508.810,00	4.508.810,00	-
1.4.20.12	Anticipo para adquisicion de bienes y servicios	-	-	-	-	-	-
1.4.20.13	Anticipos para proyectos de inversion	-	-	-	-	-	-
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	232.471.823,00	6.603.239.383,00	6.126.392.945,00	709.318.261,00	709.318.261,00	-
1.4.24.02	En administracion	232.471.823,00	6.603.239.383,00	6.126.392.945,00	709.318.261,00	709.318.261,00	-
1.4.70	OTROS DEUDORES	20.935.512,00	391.669.377,00	327.973.807,00	84.631.082,00	84.631.082,00	-
1.4.70.06	Arendamientos	14.336.781,00	230.482.200,00	230.482.200,00	14.336.781,00	14.336.781,00	-
1.4.70.64	Pago por cuenta de terceros	-	-	-	-	-	-
1.4.70.78	Enajenacion de activos	-	-	-	-	-	-
1.4.70.79	Indemnizaciones	-	63.765.300,00	3.689.962,00	60.075.838,00	60.075.838,00	-
1.4.70.83	Otros intereses	-	-	-	-	-	-
1.4.70.90	Otros deudores	6.598.731,00	97.421.377,00	93.801.645,00	10.218.463,00	10.218.463,00	-
1.5	INVENTARIOS	64.238.033,00	14.504.502,00	31.203.553,00	47.538.982,00	47.538.982,00	-
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	64.238.033,00	14.504.502,00	31.203.553,00	47.538.982,00	47.538.982,00	-
1.5.10.22	Productos artesanales	64.238.033,00	14.504.502,00	31.203.553,00	47.538.982,00	47.538.982,00	-
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.399.165.173,00	186.856.527,00	268.814.479,00	1.317.207.223,00	-	1.317.207.223,00
1.6.05	TERRENOS	10.000.000,00	-	-	10.000.000,00	-	10.000.000,00
1.6.05.01	Urbanos	10.000.000,00	-	-	10.000.000,00	-	10.000.000,00
1.6.05.02	Rurales	-	-	-	-	-	-
1.6.10	SEMOVIENTES	4.448.629,00	-	-	4.448.629,00	-	4.448.629,00
1.6.10.01	De trabajo	4.448.629,00	-	-	4.448.629,00	-	4.448.629,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	139.494.400,00	1.915.450,00	140.841.450,00	568.400,00	-	568.400,00
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	-	900.000,00	900.000,00	-	-	-
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	568.400,00	805.450,00	805.450,00	568.400,00	-	568.400,00
1.6.35.04	Equipos de comunicacion y computacion	6.971.200,00	-	6.971.200,00	-	-	-
1.6.35.05	Equipos de transporte, traccion y elevacion	131.754.800,00	-	131.754.800,00	-	-	-
1.6.35.11	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	200.000,00	210.000,00	410.000,00	-	-	-
1.6.35.90	Otros bienes muebles en bodega	-	-	-	-	-	-
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	25.847.257,00	4.849.036,00	23.591.528,00	7.104.765,00	-	7.104.765,00
1.6.37.07	Maquinaria y equipo	22.501.127,00	-	22.501.127,00	-	-	-
1.6.37.08	Equipo medico y cientifico	-	399.040,00	-	399.040,00	-	399.040,00
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipos de oficina	2.439.299,00	1.578.903,00	1.090.400,00	2.927.802,00	-	2.927.802,00
1.6.37.10	Equipos de comunicacion y computacion	1,00	2.871.093,00	1,00	2.871.093,00	-	2.871.093,00
1.6.37.12	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	906.330,00	-	-	906.330,00	-	906.330,00
1.6.40	EDIFICACIONES	107.222.495,00	-	-	107.222.495,00	-	107.222.495,00
1.6.40.01	Edificios y casas	107.222.495,00	-	-	107.222.495,00	-	107.222.495,00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	10.226.292,00	-	-	10.226.292,00	-	10.226.292,00
1.6.45.13	Acueducto y canalizacion	10.226.292,00	-	-	10.226.292,00	-	10.226.292,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	145.121.303,00	900.000,00	248.404,00	145.772.900,00	-	145.772.900,00
1.6.55.01	Equipo de construccion	110.651.177,00	-	-	110.651.177,00	-	110.651.177,00
1.6.55.06	Equipo de recreacion y deporte	6.807.599,00	-	-	6.807.599,00	-	6.807.599,00
1.6.55.08	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	-	-	-	-	-	-
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	27.662.527,00	900.000,00	248.404,00	28.314.124,00	-	28.314.124,00
1.6.55.90	Otras maquinarias y equipos	-	-	-	-	-	-
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	154.004.132,00	-	399.040,00	153.605.092,00	-	153.605.092,00
1.6.60.01	Equipo de investigacion	149.528.130,00	-	399.040,00	149.129.090,00	-	149.129.090,00
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	4.476.002,00	-	-	4.476.002,00	-	4.476.002,00
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	314.973.609,00	805.450,00	26.646.130,00	289.132.929,00	-	289.132.929,00
1.6.65.01	Muebles y enseres	285.738.062,00	805.450,00	10.859.948,00	275.683.563,00	-	275.683.563,00
1.6.65.02	Equipo y maquina de oficina	29.235.547,00	-	15.786.182,00	13.449.366,00	-	13.449.366,00
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	570.596.801,00	6.971.200,00	6.426.989,00	571.141.012,00	-	571.141.012,00
1.6.70.01	Equipo de comunicacion	231.635.430,00	2.227.200,00	5.269.193,00	228.593.437,00	-	228.593.437,00
1.6.70.02	Equipo de computacion	338.961.371,00	4.744.000,00	1.157.796,00	342.547.575,00	-	342.547.575,00
1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1.084.294.817,00	131.754.800,00	-	1.216.049.617,00	-	1.216.049.617,00
1.6.75.02	Terrestre	854.240.555,00	4.962.000,00	-	859.222.555,00	-	859.222.555,00
1.6.75.04	Martimo y fluvial	215.642.949,00	126.772.800,00	-	342.415.749,00	-	342.415.749,00
1.6.75.05	De traccion	9.400.000,00	-	-	9.400.000,00	-	9.400.000,00
1.6.75.07	Equipos de transporte, traccion y elevacion pendiente de legalizar	-	-	-	-	-	-
1.6.75.90	Otros equipos de transporte, traccion y elevacion	5.011.313,00	-	-	5.011.313,00	-	5.011.313,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	55.525.171,00	210.000,00	-	55.735.171,00	-	55.735.171,00

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1.6.80.01	Equipo de hoteleria	49.736.169,00	210.000,00	-	49.946.169,00	-	49.946.169,00
1.6.80.04	Equipo de lavanderia	5.789.002,00	-	-	5.789.002,00	-	5.789.002,00
1.6.80.05	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria pendiente de legalizar	-	-	-	-	-	-
1.6.80.90	Otros equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	-	-	-	-	-	-
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	1.219.191.104,00	39.450.591,00	70.510.938,00	1.250.251.450,00	-	1.250.251.450,00
1.6.85.01	Edificaciones	40.289.392,00	-	486.115,00	40.775.507,00	-	40.775.507,00
1.6.85.02	Plantas, ductos y tuneles	8.176.293,00	-	150.000,00	8.326.292,00	-	8.326.292,00
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	85.030.940,00	6.636.265,00	15.348.136,00	93.742.811,00	-	93.742.811,00
1.6.85.05	Equipo medico y cientifico	51.619.576,00	399.040,00	3.503.332,00	54.723.868,00	-	54.723.868,00
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipos de oficina	213.387.366,00	26.025.242,00	8.840.346,00	196.202.471,00	-	196.202.471,00
1.6.85.07	Equipos de comunicacion y computacion	341.961.549,00	3.654.573,00	14.526.564,00	352.833.539,00	-	352.833.539,00
1.6.85.08	Equipos de transporte, traccion y elevacion	448.595.101,00	2.735.471,00	26.740.472,00	472.600.103,00	-	472.600.103,00
1.6.85.09	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	30.130.837,00	-	915.973,00	31.046.859,00	-	31.046.859,00
1.6.86	AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	3.398.629,00	-	150.000,00	3.548.629,00	-	3.548.629,00
1.6.86.01	Semovientes	3.398.629,00	-	150.000,00	3.548.629,00	-	3.548.629,00
1.9	OTROS ACTIVOS	533.181.831,00	668.152.758,00	387.548.973,00	613.785.617,00	550.153.030,00	263.652.587,00
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	5.300.000,00	10.460.000,00	11.583.653,00	4.176.347,00	-	4.176.347,00
1.9.05.14	Bienes y servicios	5.300.000,00	10.460.000,00	11.583.653,00	4.176.347,00	-	4.176.347,00
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	180.644.071,00	633.838.133,00	264.329.179,00	550.153.030,00	550.153.030,00	-
1.9.10.01	Materiales y suministros	26.191.709,00	141.915.952,00	100.915.329,00	67.192.331,00	67.192.331,00	-
1.9.10.03	Material quirurgico	-	925.600,00	925.600,00	-	-	-
1.9.10.04	Dotacion a trabajadores	-	-	-	-	-	-
1.9.10.05	Elementos de lenceria	-	-	-	-	-	-
1.9.10.09	Publicidad y propaganda	-	-	-	-	-	-
1.9.10.21	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	2.035.703,00	26.065.654,00	16.975.843,00	11.175.515,00	11.175.515,00	-
1.9.10.22	Combustibles y lubricantes	152.333.083,00	463.671.004,00	144.392.479,00	471.611.608,00	471.611.608,00	-
1.9.10.90	Otros cargos diferidos	33.576,00	1.259.928,00	1.119.928,00	173.576,00	173.576,00	-
1.9.20	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	167.759.968,00	1.625.340,00	1.625.340,00	167.759.968,00	-	167.759.968,00
1.9.20.05	Bienes muebles entregados en comodato	26.448.460,00	1.625.340,00	1.625.340,00	26.448.460,00	-	26.448.460,00
1.9.20.06	Bienes inmuebles entregados en comodato	66.311.731,00	-	-	66.311.731,00	-	66.311.731,00
1.9.20.12	Bienes inmuebles entregados en concesión	74.999.777,00	-	-	74.999.777,00	-	74.999.777,00
1.9.25	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	39.523.749,00	-	489.418,00	40.013.167,00	-	40.013.167,00
1.9.25.05	Bienes muebles entregados en comodato	20.662.091,00	-	47.340,00	20.709.431,00	-	20.709.431,00
1.9.25.06	Bienes inmuebles entregados en comodato	18.861.658,00	-	442.078,00	19.303.736,00	-	19.303.736,00
1.9.60	BIENES DE ARTE Y CULTURA	230.000,00	-	-	230.000,00	-	230.000,00
1.9.60.07	Libros y publicaciones de investigacion y consulta	230.000,00	-	-	230.000,00	-	230.000,00
1.9.70	INTANGIBLES	24.218.025,00	1.015.468,00	20.578.812,00	4.654.682,00	-	4.654.682,00
1.9.70.07	Licencias	23.018.025,00	1.015.468,00	19.378.812,00	4.654.682,00	-	4.654.682,00
1.9.70.08	Software	1.200.000,00	-	1.200.000,00	-	-	-
1.9.75	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	23.911.037,00	21.213.812,00	1.957.456,00	4.654.682,00	-	4.654.682,00
1.9.75.07	Licencias	22.711.037,00	20.013.812,00	1.957.456,00	4.654.682,00	-	4.654.682,00
1.9.75.08	Software	1.200.000,00	1.200.000,00	-	-	-	-
1.9.99	VALORIZACIONES	218.464.553,00	-	86.985.115,00	131.479.439,00	-	131.479.439,00
1.9.99.52	Terrenos	28.773.339,00	-	-	28.773.339,00	-	28.773.339,00
1.9.99.62	Edificaciones	163.917.752,00	-	67.327.619,00	96.590.134,00	-	96.590.134,00
1.9.99.64	Plantas, ductos y tuneles	630.966,00	-	-	630.966,00	-	630.966,00
1.9.99.70	Equipo de transporte, traccion y elevacion	25.142.496,00	-	19.657.496,00	5.485.000,00	-	5.485.000,00
2	PASIVOS	238.820.444,00	4.444.552.805,00	4.565.101.105,00	379.368.744,00	379.368.744,00	-
2.3	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	-	-	-	-	-
2.3.06	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE CORTO PLAZO	-	-	-	-	-	-
2.3.06.06	Creditos de tesoreria	-	-	-	-	-	-
2.4	CUENTAS POR PAGAR	58.651.401,00	1.604.710.340,00	1.696.157.322,00	150.098.383,00	150.098.383,00	-
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	16.716.366,00	1.517.618.965,00	1.567.028.155,00	66.126.056,00	66.126.056,00	-
2.4.01.01	Bienes y servicios	5.005.000,00	5.005.000,00	19.708.400,00	19.708.400,00	19.708.400,00	-
2.4.01.02	Proyectos de inversion	11.711.366,00	1.512.613.965,00	1.547.319.755,00	46.417.656,00	46.417.656,00	-
2.4.25	ACREEDORES	8.343.616,00	65.137.275,00	69.215.309,00	12.421.650,00	12.421.650,00	-
2.4.25.13	Saldos a favor de beneficiarios	1.331.600,00	699.208,00	699.208,00	1.331.600,00	1.331.600,00	-
2.4.25.23	Fondos de empleados	496.740,00	5.931.545,00	7.861.844,00	2.427.039,00	2.427.039,00	-
2.4.25.24	Embargos judiciales	-	-	-	-	-	-
2.4.25.35	Libranzas	775.402,00	5.164.259,00	7.187.213,00	2.798.356,00	2.798.356,00	-
2.4.25.90	Otros acreedores	5.739.874,00	53.342.263,00	53.467.044,00	5.864.655,00	5.864.655,00	-
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	26.478.044,00	11.135.621,00	17.235.285,00	32.577.708,00	32.577.708,00	-
2.4.36.03	Honorarios	1.361.840,00	-	55.000,00	1.416.840,00	1.416.840,00	-
2.4.36.04	Comisiones	-	-	-	-	-	-
2.4.36.05	Servicios	1.649.527,00	4.797.856,00	7.123.446,00	3.975.117,00	3.975.117,00	-
2.4.36.06	Arrendamientos	-	-	-	-	-	-
2.4.36.08	Compras	1.750.836,00	2.541.695,00	3.547.181,00	2.756.322,00	2.756.322,00	-
2.4.36.15	A empleados articulo 383 et	11.307.697,00	489.952,00	345.000,00	11.162.745,00	11.162.745,00	-
2.4.36.16	A empleados articulo 384 et	-	-	-	-	-	-
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido por consignar	3.325.787,00	2.401.806,00	4.155.157,00	5.079.138,00	5.079.138,00	-
2.4.36.26	Contratos de obra	97.260,00	322.929,00	518.769,00	288.100,00	288.100,00	-
2.4.36.27	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras	6.706.822,00	531.383,00	1.495.732,00	7.621.171,00	7.621.171,00	-
2.4.36.28	Retencion de impuesto de industria y comercio por ventas	-	-	-	-	-	-
2.4.36.29	Retención de impuestos sobre la renta para la equidad (cree)	-	-	-	-	-	-
2.4.36.90	Otras retenciones	278.275,00	-	-	278.275,00	278.275,00	-
2.4.36.98	Impuesto de timbre	-	-	-	-	-	-
3.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	7.112.375,00	10.818.479,00	42.678.573,00	38.972.969,00	38.972.969,00	-
2.4.45.01	Venta de bienes	318.198.563,00	-	5.878.903,00	324.077.471,00	324.077.471,00	-
2.4.45.02	Venta de servicios	79.670.440,00	-	36.799.670,00	116.470.110,00	116.470.110,00	-
2.4.45.80	Valor pagado (db)	390.756.133,00	10.818.479,00	-	401.574.612,00	401.574.612,00	-
2.9	OTROS PASIVOS	180.169.043,00	2.839.842.465,00	2.888.943.783,00	229.270.361,00	229.270.361,00	-
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	160.747.356,00	2.698.899.465,00	2.703.612.584,00	165.460.475,00	165.460.475,00	-
2.9.05.02	Impuestos	5.053.877,00	7.737.901,00	3.632.020,00	1.197.996,00	1.197.996,00	-
2.9.05.05	Cobro cartera de terceros	4.761.830,00	10.534.749,00	6.543.169,00	720.250,00	720.250,00	-
2.9.05.30	Recaudos por clasificar	150.336.958,00	2.690.429.496,00	2.693.032.972,00	162.940.434,00	162.940.434,00	-
2.9.05.90	Otros recaudos a favor de terceros	594.691,00	147.319,00	154.423,00	601.795,00	601.795,00	-



CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	19.421.687,00	140.943.000,00	185.331.199,00	63.809.886,00	63.809.886,00	-
2.9.10.07	Ventas	19.421.687,00	140.943.000,00	185.331.199,00	63.809.886,00	63.809.886,00	-
3	PATRIMONIO	13.004.807.659,00	166.196.952,00	48.703.019,00	12.886.313.728,00	-	12.886.313.728,00
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	13.004.807.659,00	166.391.502,00	47.897.569,00	12.886.313.728,00	-	12.886.313.728,00
3.2.08	CAPITAL FISCAL	4.927.566.436,00	4.899.312,00	34.524.710,00	4.957.191.834,00	-	4.957.191.834,00
3.2.08.01	Capital fiscal	4.927.566.436,00	4.899.312,00	34.524.710,00	4.957.191.834,00	-	4.957.191.834,00
3.2.25	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	7.970.417.617,00	-	-	7.970.417.618,00	-	7.970.417.618,00
3.2.25.01	Utilidad o excedentes acumulados	7.970.417.617,00	-	-	7.970.417.618,00	-	7.970.417.618,00
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	-	-	-	-	-
3.2.30.01	Utilidad o excedente del ejercicio	-	-	-	-	-	-
3.2.35	SUPERAVIT POR DONACIÓN	904.000,00	-	-	904.000,00	-	904.000,00
3.2.35.02	En especie	904.000,00	-	-	904.000,00	-	904.000,00
3.2.40	SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN	218.464.553,00	67.327.619,00	-	151.136.935,00	-	151.136.935,00
3.2.40.52	Terrenos	28.773.339,00	-	-	28.773.339,00	-	28.773.339,00
3.2.40.62	Edificaciones	163.917.752,00	67.327.619,00	-	96.590.134,00	-	96.590.134,00
3.2.40.64	Plantas, ductos y tuneles	630.966,00	-	-	630.966,00	-	630.966,00
3.2.40.70	Equipo de transporte, tracción y elevación	25.142.496,00	-	-	25.142.496,00	-	25.142.496,00
3.2.55	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	-	-	-	-	-	-
3.2.55.25	Bienes	-	-	-	-	-	-
3.2.70	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	118.044.947,00	93.164.571,00	13.372.859,00	192.836.659,00	-	192.836.659,00
3.2.70.02	Provisión para otros activos	1.167.777,00	-	-	1.167.777,00	-	1.167.777,00
3.2.70.03	Depreciación de propiedades, planta y equipo	110.167.956,00	87.157.340,00	9.222.010,00	188.103.286,00	-	188.103.286,00
3.2.70.04	Amortización de propiedades, planta y equipo	1.709.214,00	6.007.231,00	4.150.849,00	3.565.596,00	-	3.565.596,00
3.2.70.06	Amortización de otros activos	-	-	-	-	-	-
4	INGRESOS	2.010.132.970,00	341.824.047,00	2.528.836.923,00	4.197.145.846,00	-	4.197.145.846,00
4.1	INGRESOS FISCALES	640.048.838,00	316.844.862,00	1.043.581.426,00	1.366.785.602,00	-	1.366.785.602,00
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	640.048.838,00	316.145.454,00	1.043.581.426,00	1.367.484.810,00	-	1.367.484.810,00
4.1.10.01	Tasas	-	316.145.454,00	1.043.567.510,00	727.422.056,00	-	727.422.056,00
4.1.10.05	Intereses	-	-	10.280,00	10.280,00	-	10.280,00
4.1.10.51	Concesiones	640.048.838,00	-	3.636,00	640.052.474,00	-	640.052.474,00
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-	699.208,00	-	699.208,00	-	699.208,00
4.1.95.02	Ingresos no tributarios	-	699.208,00	-	699.208,00	-	699.208,00
4.2	VENTA DE BIENES	33.518.269,00	167.458,00	25.072.329,00	58.418.140,00	-	58.418.140,00
4.2.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	33.651.169,00	167.458,00	25.072.329,00	58.556.040,00	-	58.556.040,00
4.2.04.09	Productos artesanales	33.651.169,00	167.458,00	25.072.329,00	58.556.040,00	-	58.556.040,00
4.2.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES (DB)	137.900,00	-	-	137.900,00	-	137.900,00
4.2.95.06	Productos manufacturados	137.900,00	-	-	137.900,00	-	137.900,00
4.3	VENTA DE SERVICIOS	1.289.414.674,00	3.133.339,00	1.106.177.095,00	2.392.537.430,00	-	2.392.537.430,00
4.3.45	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	1.289.414.674,00	3.133.339,00	1.106.177.095,00	2.392.537.430,00	-	2.392.537.430,00
4.3.45.04	Turismo	1.289.414.674,00	3.133.339,00	1.106.177.095,00	2.392.537.430,00	-	2.392.537.430,00
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS (DB)	79.000,00	-	-	79.000,00	-	79.000,00
4.3.95.09	Servicios hoteleros y de promoción turística	79.000,00	-	-	79.000,00	-	79.000,00
4.8	OTROS INGRESOS	47.156.189,00	21.678.588,00	354.006.073,00	379.483.674,00	-	379.483.674,00
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	45.723.463,00	-	193.776.755,00	239.500.218,00	-	239.500.218,00
4.8.08.15	Fotocopias	-	-	94.225,00	94.225,00	-	94.225,00
4.8.08.17	Arrendamientos	45.723.463,00	-	193.682.530,00	239.405.993,00	-	239.405.993,00
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	1.967.525,00	8.368.364,00	159.320.126,00	152.919.239,00	-	152.919.239,00
4.8.10.47	Aprovechamientos	1.967.525,00	8.368.364,00	95.553.919,00	89.153.080,00	-	89.153.080,00
4.8.10.49	Indemnizaciones	-	-	63.765.800,00	63.765.800,00	-	63.765.800,00
4.8.10.90	Otros ingresos extraordinarios	-	-	409,00	409,00	-	409,00
4.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	534.799,00	13.310.224,00	909.190,00	12.935.833,00	-	12.935.833,00
4.8.15.54	Ingresos fiscales	47.000,00	13.061.991,00	-	13.014.991,00	-	13.014.991,00
4.8.15.55	Venta de bienes	438.296,00	-	-	438.296,00	-	438.296,00
4.8.15.56	Venta de servicios	93.503,00	248.233,00	-	341.736,00	-	341.736,00
4.8.15.59	Otros ingresos	-	-	909.190,00	909.190,00	-	909.190,00
5	GASTOS	1.077.876.372,00	2.156.509.118,00	626.385.608,00	2.607.999.633,00	-	2.607.999.633,00
5.1	DE ADMINISTRACION	5.637.332,00	6.440.799,00	-	12.078.131,00	-	12.078.131,00
5.1.11	GENERALES	5.637.332,00	6.192.799,00	-	11.830.131,00	-	11.830.131,00
5.1.11.14	Materiales y suministros	-	303.316,00	-	303.316,00	-	303.316,00
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	5.480.000,00	5.610.000,00	-	11.290.000,00	-	11.290.000,00
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	157.332,00	79.483,00	-	236.815,00	-	236.815,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	248.000,00	-	248.000,00	-	248.000,00
5.1.20.08	Sanciones	-	248.000,00	-	248.000,00	-	248.000,00
5.2	DE OPERACIÓN	998.005.356,00	1.575.845.953,00	321.465.667,00	2.252.385.643,00	-	2.252.385.643,00
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	320.119.309,00	484.807.538,00	12.569.905,00	792.357.492,00	-	792.357.492,00
5.2.02.05	Remuneración servicios técnicos	123.804,00	3.266.900,00	-	3.390.704,00	-	3.390.704,00
5.2.02.08	Honorarios	214.197.605,00	350.796.802,00	5.441.491,00	559.552.916,00	-	559.552.916,00
5.2.02.26	Viajes	102.459.190,00	125.713.366,00	7.108.414,00	221.064.142,00	-	221.064.142,00
5.2.02.29	Gastos de viaje	3.339.210,00	5.030.520,00	20.000,00	8.349.730,00	-	8.349.730,00
5.2.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	32.700,00	193.400,00	-	226.100,00	-	226.100,00
5.2.04.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	32.700,00	193.400,00	-	226.100,00	-	226.100,00
5.2.11	GENERALES	677.852.847,00	1.090.844.965,00	308.895.762,00	1.459.802.051,00	-	1.459.802.051,00
5.2.11.01	Moldes y troqueles	132.161,00	-	-	132.161,00	-	132.161,00
5.2.11.08	Gastos de asociación	-	-	-	-	-	-
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	17.700.794,00	8.347.528,00	255.771,00	25.792.551,00	-	25.792.551,00
5.2.11.10	Obras y mejoras en propiedad ajena	113.745.570,00	-	-	113.745.570,00	-	113.745.570,00
5.2.11.12	Materiales y suministros	18.602.237,00	133.929.189,00	61.324.002,00	91.207.424,00	-	91.207.424,00
5.2.11.13	Mantenimiento	2.423.617,00	115.428.273,00	989.239,00	116.862.651,00	-	116.862.651,00
5.2.11.19	Servicios públicos	-	1.583.653,00	-	1.583.653,00	-	1.583.653,00
5.2.11.16	Arrendamiento	602.075,00	6.175.000,00	702.075,00	6.075.000,00	-	6.075.000,00
5.2.11.17	Viajes y gastos de viaje	147.362.347,00	264.437.370,00	8.928.266,00	402.871.449,00	-	402.871.449,00
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	16.178.036,00	105.974.171,00	895.000,00	119.257.207,00	-	119.257.207,00
5.2.11.35	Eventos culturales	-	250.000,00	250.000,00	-	-	-
5.2.11.39	Sostenimiento de semovientes	-	2.000.000,00	-	2.000.000,00	-	2.000.000,00
5.2.11.44	Combustibles y lubricantes	181.198.010,00	322.862.497,00	209.260.062,00	294.800.445,00	-	294.800.445,00
5.2.11.47	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	-	15.254.773,00	102.772,00	15.152.002,00	-	15.152.002,00
5.2.11.52	Organización de eventos	158.208.000,00	42.073.000,00	-	200.281.000,00	-	200.281.000,00
5.2.11.53	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	-	43.859.141,00	25.940.573,00	17.918.568,00	-	17.918.568,00
5.2.11.90	Otros gastos generales	21.700.000,00	30.670.370,00	248.000,00	52.122.370,00	-	52.122.370,00
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	18.861.653,00	442.078,00	-	19.303.736,00	-	19.303.736,00
5.3.44	AMORTIZACIÓN DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	18.861.653,00	442.078,00	-	19.303.736,00	-	19.303.736,00

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5.3.44.05	Bienes muebles entregados en comodato	-	442.078,00	-	442.078,00	-	442.078,00
5.3.44.06	Bienes inmuebles entregados en comodato	13.861.658,00	-	-	13.861.658,00	-	13.861.658,00
5.9	GASTO PUBLICO SOCIAL	55.372.026,00	539.484.059,00	304.920.141,00	289.935.944,00	-	289.935.944,00
5.5.03	MEDIO AMBIENTE	55.372.026,00	539.484.059,00	304.920.141,00	289.935.944,00	-	289.935.944,00
5.5.06.01	Actividades de conservacion	55.372.026,00	249.063.918,00	14.500.000,00	289.935.944,00	-	289.935.944,00
5.5.03.02	Actividades de recuperacion	-	287.728.529,00	287.728.529,00	-	-	-
5.5.08.90	Otros gastos en medio ambiente	-	2.691.612,00	2.691.612,00	-	-	-
5.8	OTROS GASTOS	-	34.296.229,00	-	34.296.229,00	-	34.296.229,00
5.8.08	OTROS GASTOS ORDINARIOS	-	24.292.554,00	-	24.292.554,00	-	24.292.554,00
5.3.03.02	Perdida en retiro de activos	-	24.292.554,00	-	24.292.554,00	-	24.292.554,00
5.8.10	EXTRAORDINARIOS	-	3.675,00	-	3.675,00	-	3.675,00
5.3.10.90	Otras gastos extraordinarias	-	3.675,00	-	3.675,00	-	3.675,00
5.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	10.000.000,00	-	10.000.000,00	-	10.000.000,00
5.3.15.38	Gastos de administracion	-	10.000.000,00	-	10.000.000,00	-	10.000.000,00
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	24.448.753,00	31.328.334,00	14.504.502,00	41.272.585,00	-	41.272.585,00
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	24.448.753,00	31.328.334,00	14.504.502,00	41.272.585,00	-	41.272.585,00
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	24.448.753,00	31.328.334,00	14.504.502,00	41.272.585,00	-	41.272.585,00
6.2.10.15	Productores artesanales	24.448.753,00	31.328.334,00	14.504.502,00	41.272.585,00	-	41.272.585,00
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	2.095.418.566,00	2.095.418.566,00	-	-	-
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	20.064.249.997,00	-	1.773.983.657,00	18.290.266.340,00	-	18.290.266.340,00
8.1.28	GARANTIAS CONTRACTUALES	20.064.249.997,00	-	1.773.983.657,00	18.290.266.340,00	-	18.290.266.340,00
8.1.28.01	Contratos de concesion	20.064.249.997,00	-	1.773.983.657,00	18.290.266.340,00	-	18.290.266.340,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.416.557.438,00	153.291.661,00	168.143.248,00	1.401.705.851,00	-	1.401.705.851,00
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	236.348.578,00	99.554.637,00	168.143.248,00	167.759.968,00	-	167.759.968,00
8.3.06.17	Propiedades, planta y equipo	236.348.578,00	99.554.637,00	168.143.248,00	167.759.968,00	-	167.759.968,00
8.3.15	ACTIVOS RETIRADOS	60.092.359,00	53.737.024,00	-	113.829.382,00	-	113.829.382,00
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	60.092.359,00	53.737.024,00	-	113.829.382,00	-	113.829.382,00
8.3.15.90	Otros activos retirados	-	-	-	-	-	-
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	22.862.920,00	-	-	22.862.920,00	-	22.862.920,00
8.3.61.01	Internas	22.862.920,00	-	-	22.862.920,00	-	22.862.920,00
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	-	-	1.097.253.581,00	-	1.097.253.581,00
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	-	-	1.097.253.581,00	-	1.097.253.581,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 21.480.807.435,00	1.942.126.905,00	153.291.661,00	- 19.691.972.191,00	-	- 19.691.972.191,00
8.9.05	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 20.064.249.997,00	1.773.983.657,00	-	- 18.290.266.340,00	-	- 18.290.266.340,00
8.9.05.09	Garantias contractuales	- 20.064.249.997,00	1.773.983.657,00	-	- 18.290.266.340,00	-	- 18.290.266.340,00
8.9.10	DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)	-	-	-	-	-	-
8.9.10.01	Deudoras fiscales por el contrario (cr)	-	-	-	-	-	-
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 1.416.557.438,00	168.143.248,00	153.291.661,00	- 1.401.705.851,00	-	- 1.401.705.851,00
8.9.15.02	Bienes entregados en custodia	- 236.348.578,00	168.143.248,00	99.554.637,00	- 167.759.968,00	-	- 167.759.968,00
8.9.15.06	Activos retirados	- 60.092.359,00	-	53.737.024,00	- 113.829.382,00	-	- 113.829.382,00
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	- 22.862.920,00	-	-	- 22.862.920,00	-	- 22.862.920,00
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control	- 1.097.253.581,00	-	-	- 1.097.253.581,00	-	- 1.097.253.581,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	92.426,00	92.426,00	-	-	-
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	18.970.576,00	92.426,00	-	18.878.150,00	-	18.878.150,00
9.3.46	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	18.970.576,00	92.426,00	-	18.878.150,00	-	18.878.150,00
9.3.46.02	Inventarios	8.148.872,00	92.426,00	-	8.056.446,00	-	8.056.446,00
9.3.46.19	Propiedades, planta y equipo	10.821.704,00	-	-	10.821.704,00	-	10.821.704,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 18.970.576,00	-	92.426,00	- 18.878.150,00	-	- 18.878.150,00
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	- 18.970.576,00	-	92.426,00	- 18.878.150,00	-	- 18.878.150,00
9.9.15.03	Mercancias recibidas en consignacion	- 8.148.872,00	-	92.426,00	- 8.056.446,00	-	- 8.056.446,00
9.9.15.06	Bienes recibidos de terceros	- 10.821.704,00	-	-	- 10.821.704,00	-	- 10.821.704,00

*Julia Miranda*  
 JULIA MIRANDA LONDOÑO  
 DIRECTORA GENERAL

N.W.S

*LUZ MYRIAM ENRIQUEZ*

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA  
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

*Nubia Lucia Wilches Quintana*  
 NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA  
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

*Lizeth Alexandra Prieto Gonzalez*

LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ  
 CONTADORA  
 T P 198937-T

**FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
A 30 DE JUNIO DE 2017  
(Cifras en pesos)**

Código	ACTIVO	2017	2016	Código	PASIVO	2017	2016
	<b>CORRIENTE</b>	<u>13.233.216.239</u>	<u>12.818.400.559</u>		<b>CORRIENTE</b>	<u>379.368.744</u>	<u>806.447.980</u>
11	Efectivo	11.058.326.597	11.495.482.784	24	Cuentas por pagar	150.098.383	162.140.203
12	Inversiones	0	309.109.190	29	Otros pasivos	229.270.361	644.307.777
14	Deudores	1.577.197.630	724.705.711				
15	Inventarios	47.538.982	88.409.789				
19	Otros activos	550.153.030	200.693.085				
	<b>NO CORRIENTE</b>	<u>1.580.839.810</u>	<u>1.671.508.991</u>		<b>3 PATRIMONIO</b>	<u>14.434.687.305</u>	<u>13.683.461.570</u>
16	Propiedades, planta y equipo	1.317.207.223	1.179.600.502	32	Patrimonio institucional	14.434.687.305	13.683.461.569
19	Otros activos	263.632.587	491.908.489				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u><u>14.814.056.049</u></u>	<u><u>14.489.909.550</u></u>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u><u>14.814.056.049</u></u>	<u><u>14.489.909.550</u></u>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<u>0</u>	<u>0</u>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
81	Derechos contingentes	18.290.266.340	0	93	Acreedoras de control	18.878.150	30.973.846
83	Deudoras de control	1.401.705.851	996.629.748	99	Acreedoras por contra (db)	-18.878.150	-30.973.846
89	Deudoras por contra (cr)	-19.691.972.191	-996.629.748				

  
**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
DIRECTORA GENERAL

  
**LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA**  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
**NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA**  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ**  
CONTADORA  
T.P 198937-T

NOTA 1: La variación del grupo del efectivo respecto al reporte de saldos y movimientos SIIF a 30 de Junio de 2017, refleja un incremento en la presentación de este anexo en la validación de la ecuación patrimonial, que corresponde a operaciones CUN entre las PCI.




**FONDO NACIONAL AMBIENTAL**  
**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**A 30 DE JUNIO DE 2017**  
**(Cifras en pesos)**

Código	ACTIVO	2017	2016	Código	PASIVO	2017	2016
	<b>CORRIENTE</b>	<b>12.683.063.209</b>	<b>12.617.707.474</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>379.368.744</b>	<b>806.447.980</b>
11	<b>Efectivo</b>	11.058.326.597	11.495.482.784	24	<b>Cuentas por pagar</b>	150.098.383	162.140.203
1110	Bancos y corporaciones	11.058.326.597	11.495.482.784	2401	Adquis. de Bienes y Serv . Nacionales	66.126.056	37.761.544
12	<b>Inversiones</b>	0	309.109.190	2425	Acreedores	12.421.650	48.066.925
1201	Inversión administración de liquidez	0	309.109.190	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	32.577.708	38.200.196
14	<b>Deudores</b>	1.577.197.630	724.705.711	2445	Impuesto al valor agregado	38.972.969	38.111.537
1401	Ingresos no tributarios	632.958.143	499.538.718	29	<b>Otros pasivos</b>	229.270.361	644.307.777
1406	Venta de Bienes	8.512.009	27.720.726	2905	Recaudos a favor de terceros	165.460.475	611.128.190
1407	Prestacion de Servicios	137.269.325	137.642.587	2910	Ingresos recibidos por anticipado	63.809.886	33.179.587
1420	Avances y anticipos entregados	4.508.810	0				
1424	Recursos entregados en administracion	709.318.261	45.466.899				
1470	Otros deudores	84.631.082	14.336.781				
15	<b>Inventarios</b>	47.538.982	88.409.789				
1510	Mercancías en existencia	47.538.982	88.409.789				
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>2.130.992.840</b>	<b>1.872.202.076</b>				
16	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	1.317.207.223	1.179.600.502				
1605	Terrenos	10.000.000	10.000.000				
1610	Semovientes	4.448.629	4.448.629				
1635	Bienes muebles en bodega	568.400	35.192.770				
1637	Propiedad planta y equipo no explotados	7.104.765	1.067.144				
1640	Edificaciones	107.222.495	93.521.735				
1645	Plantas y ductos	10.226.292	10.226.291				
1655	Maquinaria y equipo	145.772.900	139.496.956				
1660	Equipo médico y científico	153.605.092	154.198.437				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	289.132.929	288.391.531				
1670	Equipos de comunicación y computación	571.141.012	496.220.171				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	1.216.049.617	1.067.484.655				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele	55.735.171	44.512.421				
1685	Depreciación acumulada	-1.250.251.450	-1.162.161.609				
1686	Amortización acumulada	-3.548.629	-2.998.629				

**FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
A 30 DE JUNIO DE 2017  
(Cifras en pesos)**

	2017	2016		2017	2016
19 <b>Otros activos</b>	813.785.617	692.601.574	<b>PATRIMONIO</b>	<b>14.434.687.305</b>	<b>13.683.461.570</b>
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	4.176.347	65.161.397	<b>32 Patrimonio institucional</b>	14.434.687.305	13.683.461.570
1910 Cargos diferidos	550.153.030	200.693.085	3208 Capital fiscal	4.957.191.834	4.981.148.204
1920 Bienes entregados a terceros	167.759.968	167.943.248	3225 Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	7.970.417.618	7.236.576.873
1925 Amortización acumulada de bienes entregados a tercer	-40.013.167	0	3230 Resultados del ejercicio	1.547.873.577	1.308.596.796
1960 Bienes de arte y cultura	230.000	230.000	3235 Superávit por donación	904.000	904.000
1970 Intangibles	4.654.682	26.440.628	3240 Superávit por valorización	151.136.935	259.464.553
1975 Amortización acumulada de intangibles	-4.654.682	-27.331.337	3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-192.836.659	-103.228.856
1999 Valorizaciones	131.479.439	259.464.553			
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>14.814.056.049</b>	<b>14.489.909.550</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>14.814.056.049</b>	<b>14.489.909.550</b>
 <b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	 <b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
81 Derechos contingentes	18.290.266.340	0	93 Acreedoras de control	18.878.150	30.973.846
83 Deudoras de control	1.401.705.851	996.629.748	99 Acreedoras por contra (db)	-18.878.150	-30.973.846
89 Deudoras por contra (cr)	-19.691.972.191	-996.629.748			

  
**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
DIRECTORA GENERAL

  
**LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA**  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
**NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA**  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ**  
CONTADORA  
T.P. 198937-T

NOTA 1: La variación del grupo del efectivo respecto al reporte de saldos y movimientos SIIF a 30 de Junio de 2017 refleja un incremento en la presentación de este anexo en la validación de la ecuación patrimonial, que corresponde a operaciones CUN entre las PCI.

**FONDO NACIONAL AMBIENTAL**  
**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**A 30 DE JUNIO DE 2017**  
**(Cifras en pesos)**

Código Cuentas	2017	2016
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>3.817.662.172</b>	<b>3.938.787.240</b>
41 Ingresos fiscales	1.366.785.602	1.521.096.956
42 Venta de bienes	58.418.140	66.562.189
43 Venta de servicios	2.392.458.430	2.351.128.095
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>2.573.703.455</b>	<b>3.713.742.249</b>
51 De administración	12.078.132	20.655.207
52 De operación	2.252.385.643	3.647.448.322
53 Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	19.303.736	0
55 Gasto Publico Social	289.935.944	45.638.720
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>1.243.958.717</b>	<b>225.044.991</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>379.483.674</b>	<b>1.113.138.348</b>
47 Operaciones Interinstitucionales	0	0
48 Otros ingresos	379.483.674	1.113.138.348
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>34.296.229</b>	<b>-2.960.080</b>
57 Operaciones interinstitucionales	0	0
58 Otros gastos	34.296.229	-2.960.080
<b>COSTOS DE VENTAS Y OPERACION</b>	<b>41.272.585</b>	<b>32.546.623</b>
62 Costo de venta de bienes	41.272.585	32.546.623
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>303.914.860</b>	<b>1.083.551.805</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.547.873.577</b>	<b>1.308.596.796</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>1.547.873.577</b>	<b>1.308.596.796</b>

  
**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
DIRECTORA GENERAL

  
**NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA**  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

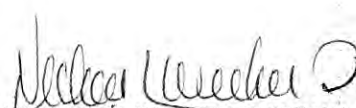
  
**LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA**  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ**  
CONTADORA  
T.P 198937-T

**FONDO NACIONAL AMBIENTAL**  
**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**A 30 DE JUNIO DE 2017**  
**(Cifras en pesos)**

Código	Concepto	2017	2016
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>3.817.662.172</b>	<b>3.938.787.240</b>
41	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>1.366.785.602</b>	<b>1.521.096.956</b>
4110	No tributarios	1.367.484.810	1.521.096.956
4195	Devoluciones y Descuentos	-699.208	0
42	<b>Venta de Bienes</b>	<b>58.418.140</b>	<b>66.562.189</b>
4204	Productos Manufacturados	58.556.040	68.099.689
4295	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	-137.900	-1.537.500
43	<b>Venta de Servicios</b>	<b>2.392.458.430</b>	<b>2.351.128.095</b>
4345	Servicios hoteleros	2.392.537.430	2.354.088.095
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-79.000	-2.960.000
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>2.573.703.455</b>	<b>3.713.742.249</b>
51	<b>De administración</b>	<b>12.078.132</b>	<b>20.655.206</b>
5111	Generales	11.830.132	20.655.206
5120	Impuestos contribuciones y tasas	248.000	0
52	<b>De operación</b>	<b>2.252.385.643</b>	<b>3.647.448.323</b>
5202	Sueldos y salarios	792.357.492	2.978.265.974
5204	Contribuciones Efectivas	226.100	180.300
5211	Generales	1.459.802.051	669.002.049
53	<b>Provisiones, depreciaciones y amortizaciones</b>	<b>19.303.736</b>	<b>0</b>
5344	Amortizacion de bienes entregados a terceros	19.303.736	0
55	<b>Gasto Publico Social</b>	<b>289.935.944</b>	<b>45.638.720</b>
5508	Medio Ambiente	289.935.944	45.638.720
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>1.243.958.717</b>	<b>225.044.991</b>
47	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4705	Fondos Recibidos	0	0
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>379.483.674</b>	<b>1.113.138.348</b>
4805	Financieros	0	0
4808	Otros Ingresos	239.500.218	212.822.071
4810	Extraordinarios	152.919.289	608.708.478
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-12.935.833	291.607.800
57	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5720	Operaciones de enlace	0	0
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>34.296.229</b>	<b>-2.960.080</b>
5808	Otros Gastos ordinarios	24.292.554	0
5810	Otros Gastos Extraordinarios	3.675	0
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	10.000.000	-2.960.080
62	<b>COSTOS DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>41.272.585</b>	<b>32.546.623</b>
6205	Bienes producidos	0	32.546.623
6210	Bienes comercializados	41.272.585	0
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>		<b>303.914.860</b>	<b>1.083.551.805</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>1.547.873.577</b>	<b>1.308.596.796</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>1.547.873.577</b>	<b>1.308.596.796</b>

  
**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
 DIRECTORA GENERAL

  
**NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA**  
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

  
**LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA**  
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ**  
 CONTADORA  
 T.P 198937-T

**FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 30 DE JUNIO DE 2017  
(Cifras en pesos)**

SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2016	13.683.461.570
VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2017	751.225.735
SALDO DEL PATRIMONIO A JUNIO 30 DE 2017	14.434.687.305

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

<b>INCREMENTOS</b>	<u><b>973.117.526</b></u>	
3225 Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	733.840.745	
3230 Resultados del ejercicio	239.276.781	
<b>DISMINUCIONES</b>	<u><b>-221.891.791</b></u>	
3208 Capital fiscal	-23.956.370	
3240 Superavit por valorización	-108.327.618	
3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-89.607.803	

  
**JULIA MIRANDA LONDONO**  
DIRECTORA GENERAL

  
**NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA**  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

  
**LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA**  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ**  
CONTADORA  
T.P 198937-T




DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA CGN2005\_002\_OPERACIONES\_RECIPROCAS  
 MUNICIPIO BOGOTA  
 ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
 CODIGO 829300000  
 FECHA DE CORTE 30 DE JUNIO DE 2017


INFORMACION SOBRE SALDOS DE OPERACIONES RECIPROCAS

CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA			
CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	CODIGO DE CONSOLIDACION (ECP)	NOMBRE DE LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA	CORRIENTE	NO CORRIENTE
1.4.01.01	Tasas	210715407	Villa de Leyva	1.374.797,00	-
1.4.01.01	Tasas	219215092	Betétiva	177.773,00	-
1.4.01.01	Tasas	923269812	Hospital Local Habacuc Calderon - Carmen de Carupa	248.255,00	-
2.4.25.90	Otros acreedores	30300000	Artesanías de Colombia S.A.	734.696,00	-
2.4.45.02	Venta de servicios	10400000	Departamento Administrativo Nacional de Estadística	10.379.450,00	-
2.4.45.02	Venta de servicios	33800000	Radio Television Nacional de Colombia	67.306.010,00	-
2.4.45.02	Venta de servicios	828400000	U.A.E. de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	22.243.272,00	-
4.8.08.17	Arrendamientos	10400000	Departamento Administrativo Nacional de Estadística	-	6.434.524,00
4.8.08.17	Arrendamientos	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	-	142.113.802,00

  
 JULIA MIRANDA LONDOÑO  
 DIRECTORA GENERAL

  
 NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA  
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

  
 LUZ MIRYAM ENRIQUEZ GUAVITA  
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
 LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ  
 CONTADORA  
 T.P 198937-T

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL Y DE CARÁCTER  
ESPECÍFICO**

**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA Y  
FONDO NACIONAL AMBIENTAL -  
SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS  
RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA  
ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES  
NACIONALES**

**A 30 DE JUNIO DE 2017**

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE  
**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**  
**Y SUBCUENTA FONDO NACIONAL AMBIENTAL – PARQUES**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 30 DE JUNIO DE 2017**

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. ÁMBITO JURÍDICO:**

Mediante la Ley 99 de 1993, se creó el Ministerio del Medio Ambiente, hoy Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible. De conformidad con el Decreto 3572 del 27 de Septiembre de 2011, del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, se crea una Unidad Administrativa Especial, denominada Parques Nacionales Naturales de Colombia y se determinan sus Objetivos, estructura y funciones. Parques Nacionales Naturales de Colombia, cuenta con autonomía administrativa y financiera. Es una entidad del orden Nacional, sin personería jurídica, con autonomía administrativa y financiera, con jurisdicción en todo el territorio Nacional, en los términos del artículo 67 de la Ley 489 de 1998. La entidad estará encargada de la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales Naturales y la coordinación del Sistema Nacional de Áreas Protegidas. La entidad posee un presupuesto independiente asignado por la Ley para su funcionamiento y su administración. La ordenación del gasto se encuentra delegada mediante Resolución No. 132 de Febrero 14 de 2003, en el Director General, el Subdirector Administrativo y Financiero y en los Directores Territoriales.

El Fondo Nacional Ambiental - FONAM - se crea como un sistema especial de manejo de cuentas del Ministerio, con personería jurídica, patrimonio independiente, sin estructura administrativa ni planta de personal y con jurisdicción y fue reglamentado mediante Decreto 4317 de 2004. De conformidad con el artículo 88 de la Ley 99 de 1993, el FONAM tiene como objetivo servir de instrumento de apoyo financiero a la ejecución de las políticas ambientales y de manejo de los recursos naturales renovables. Para tal efecto puede financiar o co-financiar, según el caso, a entidades públicas y privadas en la realización de proyectos, dentro de los lineamientos de la Ley 99 de 1993, de manera que se asegure la eficiencia y coordinación con las demás entidades del Sistema Nacional Ambiental.

De conformidad con la Ley 1753 de 09 de Junio 2016, Artículo 246 Numeral 1, se establece que el Fondo Nacional Ambiental (FONAM) tendrá tres subcuentas especiales; la de Parques Nacionales Naturales de Colombia se denominada "Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales. Esta subcuenta estará integrada por los recursos provenientes de la administración y manejo de las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales y del Ecoturismo, así como del producto de las concesiones en dichas áreas. El Director de Parques Nacionales Naturales de Colombia tendrá la función de ordenador del gasto de esta subcuenta.", por lo tanto el día 23 de Diciembre 2016, se asigna un nuevo Número de Identificación Tributaria diferente al del Fondo Nacional Ambiental – FONAM, con el fin de que las responsabilidades tributarias sean independientes de las demás Subcuentas cuya administración está a cargo de La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales – ANLA y del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

**2. ESTRUCTURA ORGÁNICA:**

Parques Nacionales Naturales de Colombia está conformado orgánicamente para efectos administrativos, financieros y operativos por el Nivel Central y (6) Direcciones Territoriales con autonomía administrativa y Financiera: Andes Nororientales, Andes Occidentales, Pacífico, Caribe, Amazonía y Orinoquía; cada una de las cuales a su vez tiene a su cargo (59) Áreas Protegidas, ubicadas en todo el territorio nacional.

Mediante la Ley 99 de 1993, se creó el Ministerio del Medio Ambiente, hoy Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible. De conformidad con el Decreto 216 del 3 de Febrero de 2003, se establecen sus objetivos y su estructura orgánica, dentro de la cual se encuentra el Fondo Nacional Ambiental – FONAM.

El Fondo Nacional Ambiental tendrá una Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales Naturales.

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través del Decreto 2789 de 2004, y posteriormente mediante el Decreto 2674 de 2012, reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, y establece la obligatoriedad de la utilización del mismo con su área de negocio, conforme con los instructivos que para el efecto expida el Administrador del Sistema. Adicionalmente determina como uno de los alcances de la información registrada en el SIIF Nación la gestión contable. A Marzo 2017 en SIIF, se encuentra la siguiente estructura de las asignaciones internas:

<b>32-01-02</b>	<b>PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA</b>
32-01-02-000	PARQUES NACIONALES GESTIÓN GENERAL
32-01-02-003	PARQUES NACIONALES DT. NORANDINA/ANDES NORORIENTAL
32-01-02-004	PARQUES NACIONALES DT. NOROCCIDENTE/ANDES OCCIDENTAL
32-01-02-005	PARQUES NACIONALES DT. SUROCCIDENTE /PACÍFICO
32-01-02-006	PARQUES NACIONALES DT. CARIBE
32-01-02-007	PARQUES NACIONALES DT. AMAZONÍA
32-01-02-008	PARQUES NACIONALES DT. ORINOQUÍA

<b>32-04-01</b>	<b>FONAM – GESTIÓN GENERAL</b>
32-04-01-100	GESTIÓN GENERAL
32-04-01-100-000	GESTIÓN GENERAL – NIVEL CENTRAL
32-04-01-100-003	D.T ANDES NORORIENTAL
32-04-01-100-004	D.T ANDES OCCIDENTAL
32-04-01-100-005	D.T PACÍFICO
32-04-01-100-006	D.T CARIBE
32-04-01-100-007	D.T AMAZONÍA
32-04-01-100-008	D.T ORINOQUÍA

**Nota:** La desagregación en SIIF Nación de las Subunidades en FONAM se realizó a partir de la vigencia 2016. En las vigencias anteriores la información se encontraba consolidada en la asignación 32-04-01-100.

### 3. OBSERVACIONES RELEVANTES:

- **NOTAS EXPLICATIVAS:** Forman parte integral de estas Notas Explicativas, las emitidas por los Contadores de cada Dirección Territorial, cuyos aspectos relevantes han sido aquí consolidados. Esta información corresponde a la información contable consolidada y reportada a la Contaduría General de la Nación a 30 de Junio de 2017 y Estados Financieros Básicos firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la entidad.

- **SOFTWARE -ERP WEB:** De acuerdo al Proyecto Áreas protegidas y Diversidad Biológica - Aporte Financiero KFW No. 2010 65 143, Patrimonio Natural - Fondo para la Biodiversidad y Áreas Protegidas, realizó un proceso de licitación para contratar la parametrización, puesta en marcha, capacitación y funcionamiento, de un sistema de información de gestión modular e integrado WEB, que sistematice e integre los subprocesos administrativos de Parques Nacionales Naturales, en cuento a los temas de almacén, inventarios, activos fijos, generador de reportes e integración contable con el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación; el programa es financiado por Parques Nacionales Naturales de Colombia y KFW en el marco de la Cooperación Financiera entre Alemania y Colombia. El proceso de licitación fue declarado desierto por Patrimonio Natural, mediante acta del 26 de



Diciembre de 2016, actualmente se proyecta retomar el proceso mediante los procedimientos y conductas establecidas para este fin.

- **DEMANDA A NACIÓN – PARQUES NACIONALES:** Interpuesta por el demandante JOSE OMAR GONZÁLEZ CRUZ C.C No.14.448.50, de acuerdo al Expediente No. 76001233100020070021701 y fallo de fecha 20 de Marzo de 2013 donde se decide: "Condenar a la Nación - Parques Nacionales Naturales de Colombia a efectuar aportes sobre factores salariales (Auxilio de Alimentación y Subsidio Transporte) que no fueron tenidos en cuenta en el ingreso base de cotización del exfuncionario a Colpensiones de la D.T Pacífico, los cuales se deben reconocer de forma proporcional del período que los devengó. Parques Nacionales mediante Resolución 054 de 2017 ordenó el pago de la sentencia a favor del tercero por valor de \$78.475.364,38.
- **DEMANDA A NACIÓN – MINISTERIO DE AMBIENTE – PARQUES NACIONALES:** Proceso de Acción de Nulidad y Restablecimiento del Derecho instaurado por el demandante LUIS JERONIMO CARRILLO C.C. 91.277.483, con sentencia N°680012333000-2013-00174-00 del 12 de noviembre de 2013 del Tribunal Administrativo de Santander y Sentencia N° 68001233300020130017401 del 23 de junio de 2016 de Consejo de Estado Sala de lo Contencioso Administrativo Sección - Subsección "A"; se realizó el pago por valor de \$86.977.239,38 según Resolución 054 del 17 de Febrero 2017, mediante obligación 62717 y orden de pago 39351017 de fecha 24 febrero de 2017 y en el mes de Abril se realiza el pago de las Costas de la Sentencia por valor de \$25.264.592.
- **DEMANDA A NACIÓN PARQUES NACIONALES DIRECCIÓN TERRITORIAL CARIBE Y ORGANIZACIÓN SANITAS INTERNACIONAL EPS:** Interpuesta por la Sra. PAOLA MILENA ANAYA VILORIA con C.C. 55.220.016 por concepto de derecho de pago de Licencia de Maternidad, por lo tanto el Juzgado Décimo Civil Municipal de Santa Martha Magdalena, mediante fallo N° 00068-17 ordenó a Parques Nacionales el reembolso de dinero a la Organización Sanitas Internacional EPS, y ordeno a la Organización Sanitas Internacional EPS cancelar directamente la Licencia de Maternidad a la accionante. Parques Nacionales Naturales de Colombia mediante Resolución 103 del 24 de Marzo de 2017 ordena el pago por valor de \$9.786.966 a la Organización Sanitas Internacional EPS, trámite realizado en SIIF Nación con la obligación 100517 y orden de pago 72737017.
- **PROVISIÓN PROCESOS JURIDICOS EN CONTRA:** Teniendo en cuenta la Resolución 353 de 2016 y la Circular Externa 09 de 2016 expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, se realizan los ajustes correspondiente a la cuentas de orden y la provisión según los pagos realizados y la información suministrada por la oficina jurídica.

#### **4. APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL Y CATÁLOGO DE CUENTAS CGN:**

Los Estados Financieros de Parques Nacionales Naturales de Colombia y de la Subcuenta del Fondo Nacional Ambiental – FONAM, fueron preparados, transmitidos y publicados, de acuerdo a las normas y procedimientos establecidos en el marco conceptual de la Contabilidad Pública, establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y el catálogo General de cuentas aprobados mediante Resoluciones 354 y 356 del 5 de Septiembre de 2007, emitidas por la Contaduría General de la Nación. Así mismo, las demás normas y procedimientos establecidos por esta entidad en materia de registro oficial de los libros y preparación y conservación de los documentos soportes.

#### **5. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:**

Se está aplicando los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular en las relacionadas con la determinación de avalúos y constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones, y amortizaciones. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó el sistema de causación. Para el manejo de los Activos Fijos y el cálculo de la correspondiente depreciación, El grupo de

Procesos Corporativos - Sede Central utilizan hojas electrónicas de Excel al igual que las Direcciones Territoriales, generando un reporte resumen mensual y acumulado de las depreciaciones y amortizaciones.

Se calcula en forma individual la depreciación en línea recta de los activos, tomando como referencia los años de vida útil contemplados en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo emitido por la Contaduría General de la Nación.

## **6. POLÍTICAS DE DIFUSIÓN DE LA NORMATIVIDAD:**

Difundir a las Direcciones Territoriales, las normas, resoluciones, circulares de manejo contable, expedidos por la Contaduría General de la Nación para eventos particulares y registro de hechos económicos especiales, que persiguen obtener uniformidad en el tratamiento contable de cada evento económico.

## **7. SOSTENIBILIDAD CONTABLE:**

El artículo 7 del Decreto 1914 de 2003 señala que "El representante legal y el máximo organismo colegiado de dirección, según sea la entidad pública que se trate, serán responsables de adelantar las gestiones necesarias que conduzcan a garantizar la sostenibilidad y permanencia de un sistema contable que produzca información razonable y oportuna". Es así como ésta función está asignada a la Subdirección Administrativa y Financiera.

De acuerdo a las funciones de los grupos internos de trabajo de las Direcciones Territoriales se tiene la función de Garantizar la efectividad del control interno contable en su Dirección Territorial de acuerdo a las disposiciones emitidas por las entidades reguladoras.

De acuerdo a la Resolución 357 de 2008 de Control Interno Contable y la Resolución 119 de 2006 de Sostenibilidad Contable, se hace necesario la implementación del modelo estándar de control interno contable así como la creación del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.

A partir de la vigencia 2015, se han venido formulando el Plan Operativo de Sostenibilidad Contable para Parques Nacionales Naturales de Colombia anual, con el objetivo fundamental de fortalecer la sostenibilidad del Sistema Contable de la entidad, a través del análisis de las cifras de los Estados Financieros, desarrollo de un proceso de depuración y saneamiento contable, revisión de procesos y procedimientos contables y elaboración de un manual de políticas contables que contribuyera a unificar criterios de índole contable y/o financiero, con el fin de presentar Estados Financieros con características de confiabilidad y comprensibilidad, para lograr una gestión eficiente y transparente en la rendición de cuentas a los entes de control y acorde con los objetivos del Plan Operativo Anual (POA) para la vigencia 2017 de la entidad.

El Seguimiento al Plan Operativo de Sostenibilidad Contable se realiza en forma mensual de manera cualitativa y cuantitativa.

En la vigencia 2016, se creó el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable y de Adopción de Normas Internacionales de Contabilidad de Parques Nacionales Naturales de Colombia, mediante Resolución No.0295 del 21 de Junio de 2016. El Comité será el encargado de revisar temas de impacto significativo en los Estados Financieros de la Entidad, desde el punto de vista de Sostenibilidad Contable e Implementación de Normas Internacionales de Contabilidad, previamente deliberados en mesas de trabajo internas en las Direcciones Territoriales y en forma conjunta con el Nivel Central, con el fin de determinar y unificar la política financiera, contable y/o administrativa para Parques Nacionales Naturales de Colombia, basado en el cumplimiento de la norma.

Entre las principales actividades que desarrolla Sostenibilidad Contable – Nivel Central se encuentran las siguientes:



1. Liderar el Plan Operativo de Sostenibilidad Contable
2. Desarrollo de Manual de Políticas Contables.
3. Desarrollo de Procedimientos Contables.
4. Realizar mesas de trabajo internas y externas para abordar temas de impacto en los Estados Financieros.
5. Análisis y depuración de cifras de los Estados Financieros.
6. Seguimiento a los planes de Depuración Contable de las Direcciones Territoriales y Nivel Central.
7. Presentar al Comité Técnico de Sostenibilidad el desarrollo y análisis de los temas de impacto contable para toma de decisiones por parte del Comité.
8. Verificar el proceso de implementación de Normas Internacionales.
9. Socialización de documentos, conceptos contables a las Direcciones Territoriales y Nivel Central.

Entre las principales actividades que desarrolla las Direcciones Territoriales se encuentran las siguientes:

1. Realizar mesas de trabajo internas para abordar temas de impacto en los Estados Financieros.
2. Análisis y depuración de cifras de los Estados Financieros.
3. Desarrollar y remitir los planes de Depuración Contable a Nivel Central.
4. Participar en el Comité Técnico de Sostenibilidad para análisis de los temas de impacto contable
5. Desarrollar las actividades de implementación de Normas Internacionales
6. Participar en las mesas de trabajo realizadas por Nivel Central tendientes a fortalecer el sistema de control interno contable.

## **8. IMPLEMENTACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PNNC**

Se ha realizado capacitación en Normas Internacionales de Contabilidad para el sector público con participación de las Direcciones Territoriales y Nivel Central. Así mismo a 2016, se realizó el Diagnóstico de la Entidad, a través de mesas de trabajo determinando los cambios e impactos en la implementación de las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos.

La resolución 693 del 6 de Diciembre de 2016 expedida por la Contaduría General de la Nación, modifica el cronograma de aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, incorporado al Régimen de Contabilidad Pública mediante la Resolución 533 de 2015, por lo tanto la fecha de elaboración de saldos iniciales y aplicación es el día 01 Enero de 2018.

Al 31 de diciembre de 2018, Parques Nacionales Naturales de Colombia presentará sus primeros estados financieros con sus respectivas notas bajo el nuevo marco normativo, así:

- a) Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2018
- b) Estado de resultados del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018
- c) Estado de cambios en el patrimonio a 31 de diciembre del 2018
- d) Estado de flujo de efectivo a 31 de diciembre de 2018
- e) Notas a los estados financieros a 31 de diciembre de 2018

El proyecto de implementación de las Normas de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, en Parques Nacionales está diseñado para ser desarrollado en tres etapas:

- a) Diagnóstico
- b) Implementación y políticas
- c) Seguimiento

A la fecha se ha desarrollado la primera etapa correspondiente al diagnóstico; presentando como resultado un informe indicando la situación contable de la entidad y los impactos que generará la implementación de las Normas bajo la Resolución 533 y sus modificaciones, así como el plan de acción para su aplicación.

Parques Nacionales acordó desarrollar diversas actividades, satisfaciendo los requerimientos de la primera etapa del proyecto, como son: Conformación de un equipo de trabajo para el proyecto de implementación, liderado por la Coordinación del Grupo de Gestión Financiera de la entidad; Efectuar reuniones de sensibilización con los líderes de procesos y direcciones territoriales; analizar las Normas de la Resolución 533 determinado diferencias y semejanzas con las Resoluciones 354, 355, 356 (2007) y 237 (2010); Identificar los impactos contables en cuanto al reconocimiento, medición, presentación y revelación de los diferentes hechos económicos de la entidad y los impactos en los sistemas de información, procesos internos, flujos de información y recursos humanos.

## **9. INFORMES DE CONCILIACIÓN CONTABLE:**

Con el fin de realizar conciliación y análisis contable entre las diferentes áreas y realizar proceso de depuración y/o sostenibilidad contable, a nivel interno se elaboran de los siguientes:

INFORME DE CUENTAS POR COBRAR POR EDADES
INFORME DE CUENTAS POR COBRAR TASAS POR USO DE AGUA
INFORME DE CUENTAS POR COBRAR SANCIONES
INFORME DE CUENTAS POR COBRAR CONCESIONES
INFORME DE CUENTAS POR COBRAR PRODUCTOS ARTESANALES
INFORME DE CUENTAS POR COBRAR TURISMO
INFORME DE CONCILIACIÓN LEGALIZACIÓN DE ANTICIPOS POR CONCEPTO DE VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE NIVEL CENTRAL
INFORME DE CUENTAS POR COBRAR ARRENDAMIENTOS
INFORME DE CUENTAS POR COBRAR APROVECHAMIENTOS
INFORME DE ENTRADAS, SALIDAS Y DEVOLUCIONES DE MERCANCIAS PROPIAS Y EN CONSIGNACIÓN
INFORME DE ANALISIS DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NIVEL CENTRAL
INFORME CONTABLE DE CUENTAS POR PAGAR NIVEL CENTRAL
DETALLE DE ACREEDORES NIVEL CENTRAL
INFORME DE CONCILIACIÓN DE RECAUDOS POR CLASIFICAR
CONCILIACIÓN INFORME DE EJECUCIÓN DE INGRESOS VS SALDOS CONTABLES DE INGRESOS
INFORME DE CONTROL SALDO DE CONCESIONES
INFORME DE OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL

## **10. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS POR EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE:**

Actualmente la entidad cuenta con un plan de depuración contable enfocado al saldo de Bancos donde su principal objetivo es identificar las partidas pendientes susceptibles de depuración y/o sostenibilidad contable, incluso de vigencias anteriores, siendo analizadas por valor y antigüedad, se estima que para el mes de Noviembre de 2017 se culmine esta depuración a fin de presentar razonabilidad de los saldos; sin embargo

es importante analizar y reconocer de qué manera impactan los Estados Financieros de la presente vigencia tanto de Parques Nacionales como de la Subcuenta de FONAM-Parques.

Los ajustes están debidamente soportados y documentados a través del formato de Sostenibilidad contable diseñado para este fin, contiene el movimiento realizado en el SIIF Nación, su respectiva justificación, las firmas de los responsables y sus correspondientes soportes.

### **11.LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO:**

No existe una herramienta adecuada para el manejo de los Inventarios y el cálculo de las depreciaciones de los bienes de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo de Parques Nacionales Naturales de Colombia y de la Subcuenta FONAM - Parques, lo que dificulta el control eficiente de cada uno de los Bienes, y a que se utiliza como herramienta el programa Excel, siendo susceptible de errores y pérdida de información.

### **12. PROCESO DE AGREGACIÓN O CONSOLIDACION:**

Se asigna a Nivel Central la administración y control de los recursos de Parques Nacionales Naturales de Colombia, por lo que corresponde a esta Central Contable la consolidación de los Estados Financieros de las Direcciones Territoriales y el Nivel Central. A partir de la vigencia 2011 se incorporan cada una de las Direcciones Territoriales a SIIF Nación, basada en la reestructuración de Parques Nacionales mediante Resolución No.160 de Septiembre 03 de 2010.

El proceso de consolidación para Parques Nacionales Naturales de Colombia, en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación se genera automáticamente; el Nivel Central es quien presenta y envía la información a los entes de control que la requieran.

En el caso de la información correspondiente a la Subcuenta de FONAM – Parques, el Nivel Central realiza una consolidación previa manualmente de las 6 Direcciones Territoriales y el Nivel Central y es remitida a Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible para finalmente ser consolidada con la información de las otras Subcuentas como son la de MADS y ANLA.

Cada asignación interna envía a Nivel Central los Balances generados junto con las Notas Explicativas, esta información es recibida via Orfeo la cual es revisada y analizada por los contadores de Sede Central, quienes realizan las observaciones y aclaraciones pertinentes. Los Estados Financieros generados son firmados y certificados por el Contador y Director de cada Dirección Territorial.

El Nivel Central, revisa y analiza los movimientos y saldos de su propia asignación interna y las cifras consolidadas de Parques Nacionales Naturales de Colombia, formulando cuando es pertinente, las observaciones y aclaraciones respectivas.

La elaboración y validación de los formularios CGN2005\_001 Saldos y Movimientos, CGN2005\_002 Operaciones Recíprocas y CGN2016\_01 Variaciones Trimestrales Significativas, es responsabilidad de la Sede Central en periodicidad trimestral; el reporte de Parques Nacionales Naturales de Colombia - Gobierno Nacional, se consolida con el código 923272418 y son enviados directamente a la Contaduría General de la Nación mediante el Consolidador de Hacienda e Información Pública –CHIP.

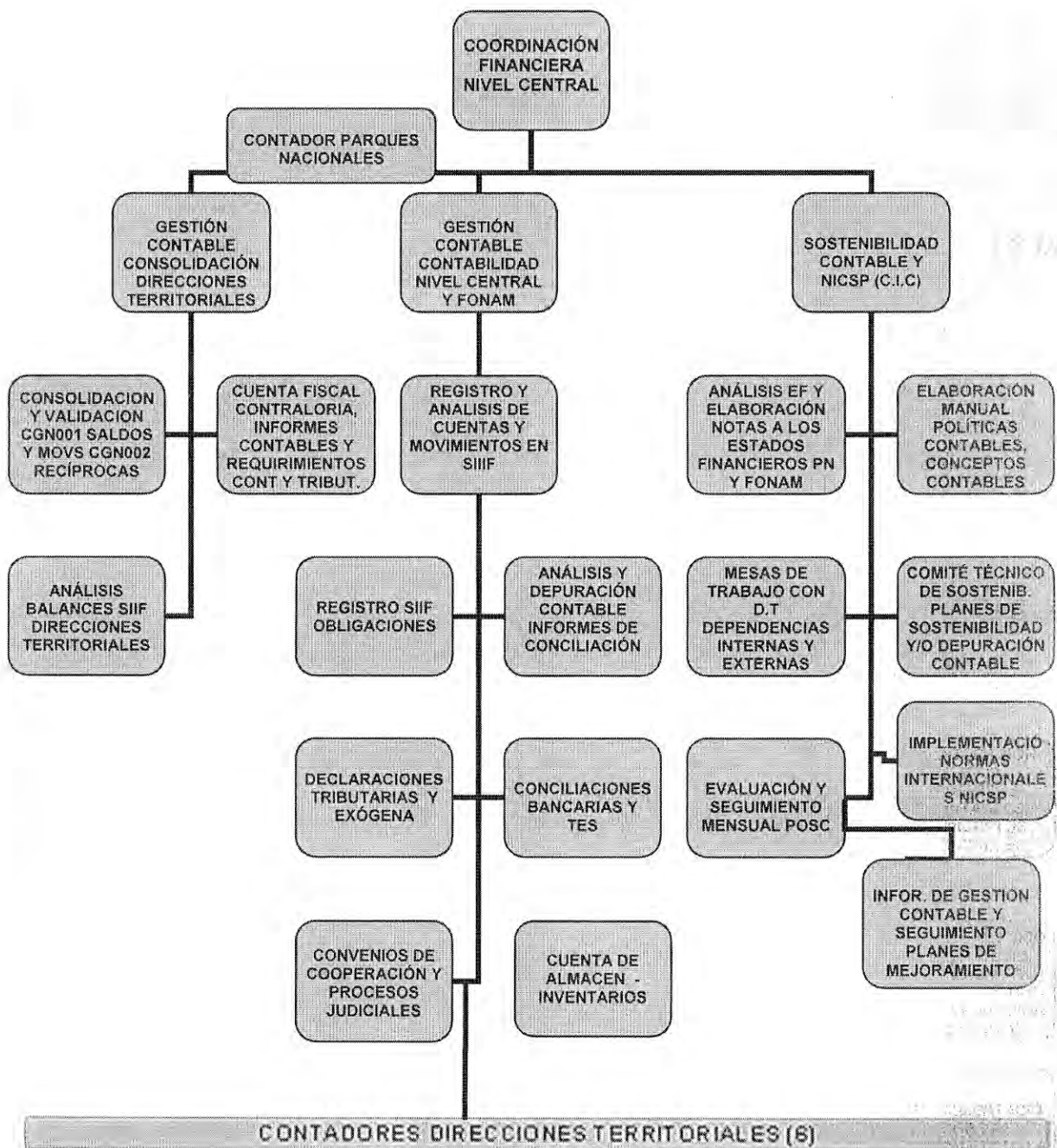
La Subcuenta FONAM – Parques, por ser una Unidad Agregadora de la información en el sistema CHIP de la Contaduría General de la Nación, reporta la información consolidada con el código 829300000 por el Fondo Nacional Ambiental - Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, quien es el encargado del reporte de la información según lo establecido Título III, Capítulo III, numeral 1 al 8 del Régimen de contabilidad Pública – Manual de Procedimientos y quien publica en su página de Internet, finanzas y presupuesto, documentos financieros en forma trimestral los Estados Financieros Consolidados.



### 13. RECURSOS TECNOLÓGICOS CENTRAL CONTABLE: (Nivel Central)

- 7 computadores, 6 usuarios con perfil contable para SIIF II Nación.
- Una Impresora láser (compartida con la demás dependencias)
- Correo electrónico Institucional para cada usuario.
- Línea telefónica local con 3 extensiones.
- Acceso a Drive de servidor para almacenamiento de información y Backup de la misma.
- Gestión Documental – ORFEO

### 14. ORGANIGRAMA CENTRAL CONTABLE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA:



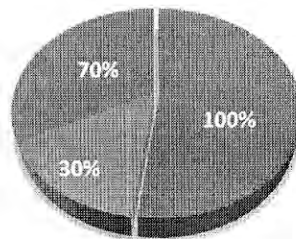
## 1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### CONSOLIDADO PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

La composición del Balance General de Parques Nacionales Naturales de Colombia a 30 de Junio de 2017, es la siguiente:

CLASE	SALDO A 30 JUNIO DE 2017	% DE PARTICIPACIÓN
ACTIVO	61.672.521.480	100%
PASIVO	18.210.406.708	30%
PATRIMONIO	43.462.114.772	70%

#### Balance General Parques Nacionales Naturales de Colombia



■ ACTIVO   ■ PASIVO   ■ PATRIMONIO

Código	Descripción	Consolidado
1.1	EFFECTIVO	462.156.236,00
1.4	DEUDORES	2.488.466.540,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	47.104.673.175,00
1.9	OTROS ACTIVOS	11.617.225.527,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	924.669.781,00
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	17.261.130.030,00
2.9	OTROS PASIVOS	24.606.896,00
3.1	HACIENDA PUBLICA	38.280.193.533,00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	40.015.616.426,00
4.8	OTROS INGRESOS	271.422.635,00
5.1	DE ADMINISTRACION	16.397.197.206,00
5.2	DE OPERACIÓN	16.809.041.041,00
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	124.492.412,00
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL	1.601.362.323,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	85.219.702,00
5.8	OTROS GASTOS	87.805.138,00
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	1.460.326.923,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	47.418.452.589,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-48.878.779.512,00
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	44.809.186.208,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	2.106.325.927,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-46.915.512.136,00

## COMPOSICIÓN DEL ACTIVO

El Activo de Parques Nacionales Naturales de Colombia a nivel consolidado presenta un saldo de \$61.672.521.478, este grupo tiene la siguiente composición:

GRUPO	NOMBRE	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2017	% DE PARTICIPACION
11	EFFECTIVO	462.156.236,00	0,75%
14	DEUDORES	2.488.466.540,00	4,03%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	47.104.673.175,00	76,38%
19	OTROS ACTIVOS	11.617.225.527,00	18,84%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>61.672.521.478,00</b>	<b>100,00%</b>



### GRUPO 11 EFFECTIVO

El saldo consolidado a 30 de Junio de 2017 del efectivo es de **\$462.156.236** representando el 0,75% del valor del Activo. Este grupo se encuentra discriminado en los siguientes conceptos:

- **CUENTA 1105 CAJA:**

En esta cuenta se refleja el valor de las cajas menores constituidas y distribuidas de la siguiente manera:

**Caja Menor Viáticos Nivel Central:** Constituida mediante la Resolución 016 de 23 de Enero de 2017 por valor de \$82.200.000, previa justificación técnica y económica con Memorando N° 20174300000043 a fin de realizar los pagos para viáticos y gastos de viaje, atendiendo los gastos de mantenimiento de los funcionarios o contratistas cuando se trasladan a un lugar diferente de su sede habitual de trabajo en el ejercicio de sus



funciones o del objeto del contrato, siendo prioridad de las diferentes dependencias del Nivel Central en la planeación financiera realizada para la vigencia 2017.

Los recursos destinados para esta caja menor están disponibles en la cuenta bancaria de tipo corriente N° 034682559 del Banco de Bogotá

**Caja Menor Grupo Procesos Corporativos Nivel Central:** Constituida mediante la Resolución 077 de 03 de Marzo de 2017 por valor de \$1.564.000, previa justificación técnica y económica con Memorando N° 2017460000143 con el fin de contar con la capacidad de atender oportunamente las eventuales necesidades imprevistas, urgentes e imprescindibles en el desarrollo de la misión institucional en el Nivel Central y que corresponde al marco funcional de la Subdirección Administrativa y Financiera - Grupo Procesos Corporativos, como son los gastos de transporte (relacionados con el pago de transporte público cuando se requiere el desplazamiento del personal de Nivel Central para realizar funciones de correspondencia de manera inmediata a los destinatario), Gastos Judiciales (por concepto de notificaciones y autenticaciones judiciales), arrendamiento de bienes e inmuebles (parqueadero cuando se requiera que los vehículos de Parques Nacionales tengan una ubicación diferente a las instalaciones de la entidad) y gastos de viaje (trayectos intermunicipales, gastos de peajes y gasolina).

Los recursos destinados para esta caja menor están disponibles en la cuenta bancaria de tipo corriente N° 034621136 del Banco de Bogotá

**Caja Menor Dirección Territorial Caribe:** Constituida mediante la Resolución 135 de 07 de Abril de 2017 por valor de \$250.000, con el fin de sufragar gastos de peajes. Los recursos destinados para esta caja menor están disponibles en la cuenta bancaria de tipo corriente N° 564615813 del Banco de Bogotá.

**Caja Menor Dirección Territorial Pacífico:** Constituida mediante la Resolución 136 de 07 de Abril de 2017 por valor de \$2.738.888,80, con el fin de sufragar gastos de parqueo de lanchas en las bahías de los Municipio de Turbo Antioquia, Guapi – Cauca, Bazán Nariño, Nariño – El Charco, La Tola – Nariño y vehículos (carros y motos) asignados a la Dirección Territorial Pacífico. Los recursos destinados para esta caja menor están disponibles en la cuenta bancaria de tipo corriente N° 126095421 del Banco de Bogotá

Por cada caja menor se hace el respectivo reembolsos en la cuantía de los gastos realizados, sin exceder el monto previsto en cada uno de los rubros presupuestales asignados, esta legalización se hace en forma mensual o cuando se consume más de un setenta por ciento (70%), lo que ocurra primero, de algunos o todos los valores de los rubros presupuestales afectados.

• **CUENTA 1110 CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS:**

Esta cuenta corresponde a todos los movimientos y saldos de las cuentas corrientes bancarias donde se manejan los recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional.

Las cuentas bancarias son de tipo corriente y son del Banco de Bogotá, el saldo a 30 de Junio de 2017 es de **\$375.403.348** distribuido en 4 Direcciones Territoriales y Nivel Central, de la siguiente manera:

SUBUNIDAD	NÚMERO	CLASE DE CUENTA	SALDO CUENTA 1110 CUENTAS CORRIENTES
NIVEL CENTRAL	34486852	INVERSION - GASTOS GENERALES	\$135.967.745,23
	34486845	GASTOS DE PERSONAL	\$37.599.662,32
ANDES OCCIDENTALES	584246169	GASTOS GENERALES	\$11.093.000,00
	584246177	SERVICIOS PERSONALES	\$2.044.310,00
PACIFICO	126070887	GASTOS GENERALES	\$16.049.030,00

	126070879	SERVICIOS PERSONALES	\$123.920.565,00
CARIBE	564558567	GASTOS GENERALES	\$128.400,00
ANDES NORORIENTALES	253063259	SERVICIOS PERSONALES	\$43.750.053,00
	253063242	GASTOS GENERALES	\$4.806.682
AMAZONIA	34506345	GASTOS GENERALES	\$43.900,00
<b>TOTAL</b>			<b>\$375.403.348</b>

Por cada cuenta bancaria se realiza conciliaciones bancarias frente a los extractos emitidos por la entidad financiera, las conciliaciones están a cargo de cada Dirección Territorial con periodicidad mensual.

Para la vigencia 2017 se desarrolla un Plan de trabajo para la depuración de partidas conciliatorias vigencia 2011-2016, con el fin de realizar la depuración definitiva de las partidas generadas dentro del nuevo proceso conciliatorio de bancos. Este plan se realiza por vigencias empezando de la vigencia 2016 hacia atrás, realizando gradualmente los ajustes contables, previo análisis y recolección de evidencias correspondientes.

#### GRUPO 14 DEUDORES

Este grupo representa el 4,03% de total de Activo de la entidad, el saldo al finalizar el segundo trimestre es de **\$2.488.466.540,00**; con la siguiente composición:

- **CUENTA 1420 AVANCES Y ANTICIPOS:**

A corte 30 de Junio de 2017, por concepto de avances y anticipos entregados se presenta un saldo por valor de **\$1.195.646**, correspondiente a la Dirección Territorial Amazonia.

- **CUENTA 1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN:**

A 30 de Junio de 2017 esta cuenta refleja un saldo de **\$2.269.881.884**, el cual corresponde al valor de los recursos entregados por Parques Nacionales Naturales de Colombia para administración de terceros, por concepto de convenios celebrados con diferentes entidades, estos recursos están pendientes de legalizar con un informe de ejecución financiera que se solicita para cada uno, la distribución del saldo por Subunidad es la siguiente:

NIVEL CENTRAL/ D.T	142402 EN ADMINISTRACIÓN
NIVEL CENTRAL	\$2.040.003.810,00
DT. CARIBE	\$229.878.074,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$2.269.881.884,00</b>



**Nivel Central:** El valor registrado de \$2.040.003.810,00 a corte 30 de Junio de 2017, corresponde a saldo de convenios por legalizar.

**D.T Caribe:** Registra un valor de \$229.878.074 correspondiente a la celebración de convenios con las siguientes entidades: Universidad Del Magdalena, Asociación de Jefes Familiares Wayuu de la Zona Norte de la Alta Guajira, Resguardo Kogui Malayo Arahuaoco, Conservation International Foundation, Consejo Comunitario de las Comunidades Negras de la Cuenca del Rio Tolo y Zona Costera Sur, Fundación Ecosistemas del Caribe, Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Ciénaga, Foundation For The Integral Development Of Old Providence And Santa Catalina-FINDEPAC, Unión Temporal Akotchijirrawa-Wounmainpa, Sea Land& Culture Old Providence Initiative.

• **CUENTA 1470 OTROS DEUDORES:**

Esta cuenta presenta un saldo consolidado a 30 de Junio de 2017 por valor de **\$ 217.389.010,00**, su composición principal corresponde a los saldos por cobrar a las Empresas Prestadoras de Salud por concepto de incapacidades médicas pagadas a los funcionarios, registrado en la subcuenta 147064 – “Pago por cuenta de terceros”, seguido por la cuenta 147079 “Indemnizaciones” que corresponde a una Indemnización por cobrar por un siniestros presentado en la Dirección Territorial Andes Nororientales;

A continuación se relaciona el detalle por cada subunidad:

NIVEL CENTRAL/ D.T	147064 PAGO POR CTA A TERCEROS	147079 INDEMNIZACIONES
NIVEL CENTRAL	\$ 21.464.842	
D.T NORORIENTE	\$ 9.684.736	\$ 55.194.735
D.T NOROCCIDENTE	\$ 70.922.047	
D.T PACÍFICO	\$ 15.723.733	
D.T CARIBE	\$ 3.795.244	
D.T AMAZONÍA	\$ 35.645.252	
D.T ORINOQUÍA	\$ 4.958.421	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 162.194.275</b>	<b>55.194.735</b>

**D.T Andes Nororientales:** Registra un valor por \$55.194.735 por concepto de siniestros detallado de la siguiente manera:



N° SINIESTRO	FECHA DE OCURRENCIA	BIEN O PREDIO AFECTADO	AMPARO AFECTADO	VALOR DE LA PÉRDIDA
6201600013711	19/09/2016	Camioneta marca Toyota Hilux 4X4 doble cabina STD tipo PICKUP, color blanco nieve, modelo 2003 Placa OXO165	PÉRDIDA TOTAL	55.194.735

### GRUPO 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Este valor corresponde a los Bienes tangibles de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia a corte 30 de Junio de 2017, los cuales tienen como origen los siguientes conceptos:

- Bienes adquiridos por Nivel Central y Direcciones Territoriales de Parques Nacionales Naturales de Colombia.
- Bienes donados por entes externos.

Este grupo representa el 76,38% del total de los Activos; su saldo consolidado es de **\$47.104.673.175**.

Este saldo se encuentra discriminado de la siguiente manera:

CÓD.	DESCRIPCIÓN	CONSOLIDADO	% PARTICIPACION
1.6.05	TERRENOS	16.397.095.032,00	34,81%
1.6.10	SEMOVIENTES	111.050.501,29	0,24%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	336.197.516,00	0,71%
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	21.963.450,00	0,05%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	178.527.491,00	0,38%
1.6.40	EDIFICACIONES	19.947.626.537,00	42,35%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	331.414.214,00	0,70%
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	3.480.000,00	0,01%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.265.029.925,00	6,93%
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.228.100.410,00	2,61%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3.522.954.718,00	7,48%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	7.786.284.950,00	16,53%
1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	13.904.470.514,00	29,52%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	308.603.225,00	0,66%
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-20.019.350.787,00	-42,50%
1.6.86	AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	-99.664.915,00	-0,21%
1.6.95	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-119.109.605,00	-0,25%
		<b>47.104.673.176,29</b>	<b>100,00%</b>



• **CUENTA 1605 TERRENOS:**

El valor de **\$16.397.095.032,00** representa el valor de los predios de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia, a corte 30 de Junio de 2017, así:

CÓDIGO	CONCEPTO	VALOR
1.6.05.01	Urbanos	\$ 86.031.186,00
1.6.05.02	Rurales	\$ 16.254.160.746,00
1.6.05.04	Terrenos pendientes de legalizar	\$ 2.489.100,00
1.6.05.05	Terrenos de uso permanente sin contraprestación	\$ 54.414.000,00

**DT. Pacífico:** Registra un saldo por valor de **\$64.045.597** así: En la subcuenta de terrenos rurales un valor de \$11.245.597,00 correspondiente a 26 predios adscritos a la territorial Pacífico, de los cuales 25 corresponden al Parque Nacional Natural los Katios ubicados en Río Sucio-Chocó y uno al Parque Nacional Natural Munichique, ubicados en Tambo-Cauca. Así mismo registra un valor de \$52.800.000,00 en la subcuenta de Terrenos de uso permanente sin contraprestación, correspondiente a Parque Nacional Natural Farallones, ubicado en Dagua-Valle.

**DT. Andes Occidentales:** Registra un saldo por valor de \$1.802.620.837,00, correspondiente a: Rurales por valor de \$1.802.620.837,00; y Terrenos pendientes de legalizar por valor de \$1.489.100,00 corresponde al terreno ubicado en el Parque Nacional Natural Puracé denominado predio el Guayabo, el cual según escritura pública está a nombre de la Sociedad Colombiana para la Conservación.

Para la legalización del predio el guayabo, se radicó a través de la Oficina Jurídica de Nivel Central el 19 de octubre de 2012 el requerimiento N° 46787 en la Gobernación del Valle, solicitando entrevista con el representante legal de la asociación "Asociación Colombiana para la Conservación de la Naturaleza", cuya personería jurídica se identifica con el N° 2360 de junio 9 de 1965 de la gobernación del Valle, con el fin de proceder con la devolución del predio.

**DT. Orinoquía:** A 30 de Junio de 2017 mantiene un valor de \$3.497.205.294,23 representados así: \$1.614.000,00 en la subcuenta terrenos de uso permanente sin contraprestación correspondiente a terreno con una construcción ubicada en la vereda el Vergel del municipio de Cubarral Meta suscrito con la Alcaldía Municipal de Cubarral. Comodato No.001 de Mayo 28 de 2009 en el Parque Nacional Natural Sumapaz. E.A No. 014 de Diciembre 27 de 2010. A la fecha no se ha depreciado por estar bajo comodato. Y un valor de \$3.495.591.294,23 en la subcuenta terrenos Rurales correspondientes a Predio la Argentina, ubicado en Cundinamarca Escritura 3365/96 por valor de \$5.864.045, Predio la Esperanza Escritura Pública 2625/96 por \$ 57.839.386, Predio Portal de Siecha Escritura Pública 1425/98 por \$109.879.572, Lote Terreno San José Resolución 1915/95 por valor de \$20.852.600, Predio denominado el Torzón, ubicado en el municipio de Guasca, siendo el más representativo con valor de \$1.465.143.750 con Escritura Pública 1254 de Agosto de 2013, Predio San Antonio, Escritura Pública 1253 de 2013 por \$1.421.967.167, Predio la Fronterita Escritura Pública 1251 de 2013 valorado en \$ 224.310.800 y el Predio Barrederos, Escritura Pública 1252 de 2013 por valor de \$189.733.975, ubicados en el municipio de Guasca.

**DT. Nororiental:** Registra un saldo a Junio de 2017 por valor de \$8.981.531.673 representados en Terrenos urbanos por valor de \$25.000.000, Terrenos Rurales por valor de \$8.955.531.673 y Terrenos pendientes por legalizar por un valor de \$1.000.000,00. Este último corresponde al Predio La Bañadera ubicado en el Municipio de Sácama, Casanare. Escritura No.46 Resolución 1848 de Abril de 1995.

• **CUENTA 1610 SEMOVIENTES:**

Esta cuenta presenta un saldo de **\$111.050.501,29** la cual representa el valor de los animales de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia, y utilizados en algunas áreas protegidas, el detalle por cada

Dirección Territorial es el siguiente:

1610 SEMOVIENTES	
D.T NORORIENTAL	\$ 27.862.989,18
D.T NOROCCIDENTE	\$ 37.185.771,00
D.T PACIFICO	\$ 2.000.000,00
D.T CARIBE	\$ 39.550.449,77
D.T ORINOQUÍA	\$ 4.451.291,34
<b>TOTAL</b>	<b>\$111.050.501,29</b>

**D.T Nororiental:** Registra un valor de \$27.862.989,18 correspondiente a mulares de los Parques Nacionales Naturales Cocuy, Iguaque y Tama, relacionados a continuación:

PLACA	DESCRIPCIÓN
8332	Cabalgares
8333	Mulares
8334	Mulares
27228	Mula color Café
27369	Mular con Silla
30103	Mular con Silla
30104	Caballo con Silla
27375	Mular con Aperos
27376	Mular con Aperos
27425	Mulares para silla y/o carga
27426	Mulares para silla y/o carga
27427	Mulares para silla y/o carga
45605	Mula Hembra color Castaño
45606	Mula Hembra color Castaño
45607	Mula Hembra color Castaño
47822	Mular Equino (Pinino)
47823	Mular Equino (Pony Malta)

**D.T Pacifico:** Registra un valor de \$2.000.000 que corresponde a un caballo hembra color alazán, con una edad aproximada de 8 años, y un caballo color rocillo, con una edad aproximada de 12 años; estos animales están en el Parque Nacional Natural Munchique.

**D.T Caribe:** Registra un valor de \$39.550.449,77 por concepto de semovientes en propiedad de la Territorial en sus Áreas adscritas como el Parque Paramillo y Parque Sierra Nevada de Santa Marta.

**DT. Orinoquía:** Registra un valor de \$4.451.291,34 que corresponde a cuatro semovientes de trabajo, 3 de ellos desde el 27 de Diciembre de 1995 y un semoviente desde el 23 de Agosto de 2002. Se solicitó la baja de estos semovientes teniendo en cuenta que ya no se encuentran en el Inventario del Parque. Solamente se cuenta con un documento que expidió el médico veterinario donde señala que las causas del deceso de los animales se debieron a causas naturales por edad.

• **CUENTA 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA:**

Esta cuenta presenta un saldo consolidado a 30 de Junio de 2017 de **\$336.197.516**, discriminado de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
Maquinaria y equipo	\$ 4.869.560,44
Equipo médico y científico	\$ 1.465.503,40
Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 133.121.919,00

Equipos de comunicación y computación	\$ 180.360.738,00
Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 120.910.000,00
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 4.500.000,00
Otros bienes muebles en bodega	\$ 11.879.796,03

La distribución de los bienes muebles en bodega por cada subunidad, está dada de la siguiente manera:



• **CUENTA 1636 MANTENIMIENTO:**

Esta cuenta registra un saldo de **\$21.963.450** a corte 30 de Junio de 2017, distribuido en 2 Direcciones Territoriales; en la **DT Pacifico** se encuentra en mantenimiento un equipo de comunicación y computación valorado en \$ 3.000.000 y en la **DT Andes Nororientales** está en mantenimiento cuatro transmisores Satelitales GOES con número de placa 47780, 47781, 47782 y 47783 por valor de \$15.900.000 cada uno y un equipo de computación portátil marca Samsung, modelo NP300E4X, Intel Core i5, memoria: 8 GB DDR3, DD 1 Tb, pantalla 14", CDRW/DVD-RW, Windows® 7 Professional, Microsoft® Office 2010, KasperskyBusinnesSpaceSecurity,incluyemaletin, S/N HYXT91LCC00891J con número de placa 47453 valorado en \$3.063.449,97

• **CUENTA 1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS:**

Esta cuenta corresponde a los bienes reintegrados al almacén que se encuentra en condiciones aptas de funcionamiento, pero inactivos temporalmente.

A 30 de Junio de 2017, presenta un saldo de **\$178.527.491**, distribuido de la siguiente manera:

CUENTA	NIVEL CENTRAL	DTAN	PACIFICO	CARIBE	TOTAL
Terrenos	-	-	-	39.280.585	39.280.585
Construcciones en curso	-	-	-	4.500.000	4.500.000
Maquinaria y equipo	-	-	-	928.845	928.845



Equipo médico y científico	-	2.469.407	-		2.469.407
Muebles, enseres y equipos de oficina	-	2.993.386	12.929.531	1.252.689	17.175.606
Equipos de comunicación y computación	3.036.001	55.073.379	18.614.941	2.591.537	79.315.858
Equipos de transporte, tracción y elevación	-		-	34.307.189	34.307.189
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		550.000			
<b>TOTAL</b>	<b>3.036.001,00</b>	<b>61.086.172,00</b>	<b>31.544.472,00</b>	<b>82.860.845,00</b>	<b>178.527.490,00</b>
<b>PATICIPACIÓN</b>	<b>2%</b>	<b>34%</b>	<b>18%</b>	<b>46%</b>	<b>100%</b>

• **CUENTA 1640 EDIFICACIONES:**

Esta cuenta representa el valor de las edificaciones adquiridas por Parques Nacionales Naturales de Colombia cuyo soporte lo constituyen las actas finales de entrega de obra. El saldo a 30 de Junio de 2017 es de **\$19.947.626.537** detallado así:

CONCEPTO	VALOR
Edificios y casas	\$ 16.789.241.182
Casetas y campamentos	\$ 674.870.473,59
Edificaciones pendientes de legalizar	\$ 10.201.195,03
Edificaciones de uso permanente sin contraprestación	\$ 712.614.587,00
Otras edificaciones	\$ 1.760.699.099,00

**D.T Andes Nororientales:** a junio 30 de 2017 la cuenta presenta variación por valor de \$52.380.000 por la donación de una cabaña prefabricada en madera inmunizada vacío presión con sales cac o cca, con instalaciones eléctricas internas, hidráulicas internas, sanitaria internas y sistema de tratamiento de aguas residuales, según diseños y especificación técnicas, ene l sector de consaca. Según entrada de almacén N, 21 del 01 de junio de 2017.

**D.T Andes Nororientales:** Las edificaciones pendientes de legalizar corresponden a una cabaña ubicada en el predio sabana de Muneque perímetro urbano municipio de Sacama Parque el Cocoy placa 27301 el cual se encuentra inmerso en el proceso de sostenibilidad.

**D.T Orinoquía:** A Junio de 2017 se refleja un saldo por valor de \$1.102.146.515,82, por concepto de Casetas y Campamentos con un saldo de \$ 32.405.938 correspondiente a la construcción de zona de camping, batería de baños, 9 casetas zona camping con baños, con número de paca 474560, con fecha de adquisición 27 de Septiembre de 2.006, ubicado en el Parque Nacional Natural Chingaza sector Monte Redondo.

**D.T Pacífico:** A fin del trimestre se refleja un saldo por \$ 4.113.835.295,94 discriminado de la siguiente manera:

- Casas, cabañas y edificios por valor de \$2.921.968.817,21 distribuidos en 4 parques así: PNN Gorgona \$50.000.000,00; PNN Munchique \$8.933.684,21; PNN Utría \$2.645.322.732,00 y PNN Katios \$217.712.401,00.
- Casetas y Campamentos por \$ 590.145.891,73, se encuentran ubicados en el PNN Gorgona \$541.416.706,41 y PNN Munchique \$48.729.185,32
- Edificaciones de uso permanente sin contraprestación recibidos en calidad de comodato en el PNN Farallones \$ 174.842.120,00; PNN Katios \$174.187.563,00 y PNN Utría \$ 252.690.904,00.

• **CUENTA 1645 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES:**



Esta cuenta incluye plantas, ductos y túneles para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades del gobierno, (Acueducto y canalización que poseen las Áreas Protegidas), a 30 de Junio de 2017 refleja un saldo por valor de **\$331.414.214**.

**D.T Andes Nororientales:** Presenta saldo por concepto de acueducto y canalización por valor de \$68.454.649, con el siguiente detalle:

PLACA	DESCRIPCIÓN	VALOR
47669	Sistema de tratamiento de aguas residuales de tipo prefabricado en el Centro Administrativo del SFF IGUAQUE. (Cabaña Carrizal).	\$13.389.500,00
47670	Sistema de tratamiento de aguas residuales de tipo prefabricado en la Zona de Camping del SFF IGUAQUE.	\$17.594.699,00
47671	Sistema de tratamiento de aguas residuales de tipo prefabricado en el Centro de Visitantes del SFF IGUAQUE.	\$27.515.150,00
47672	Sistema de tratamiento de aguas residuales de tipo prefabricado en el Auditorio del SFF IGUAQUE.	\$9.955.300,00

**D.T Andes Occidentales:** esta cuenta corresponde a acueducto y canalización que poseen áreas protegidas.

• **CUENTA 1650 REDES, LÍNEAS Y CABLES:**

Al 30 de Junio de 2017 se presenta un saldo por valor de **\$3.480.000,00**, la cual representa las redes, líneas y cables adquiridos por la entidad para el uso permanente recibidos sin contraprestaciones registradas en la Dirección Territorial Andes Occidentales soportado con Boletín de Almacén del mes de Marzo de 2013.

• **CUENTA 1655 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES:**

Esta cuenta a fin de primer trimestre, incluye plantas, ductos y túneles para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades del gobierno por valor de **\$3.265.029.925**

**D.T Pacífico:** Los equipos de construcción, el equipo de recreación y las herramientas y accesorios reflejan un valor de \$263.218.431 y están distribuidos en los Parques Nacionales Naturales Sanquianga, Utría, Farallones, Katios, Gorgona, Munchique, Malpelo, Uramba. La variación corresponde a la reclasificación de un motor que se encontraba en equipo de construcción y se llevó a Equipo de transporte marítimo del PNN GORGONA.

**D.T Orinoquía:** El equipo de recreación y deporte mantiene el saldo por valor de \$1.091.993,84, se compone por 14 Bastones de Montañismo, adquiridos el día 23 de Abril de 2015, y están distribuidos de la siguiente manera en los Parques Nacionales:

PARQUE NACIONAL	CANTIDAD	N° PLACAS
TINIGUA	2	29107 / 29108
SIERRA LA MACARENA	2	29109 / 29110
PICACHOS	2	29111 / 29112
SUMAPAZ	2	29113 / 29114
CHINGAZA	4	29115 / 29116 / 29117 / 29118
TUPARRO	2	29119 / 29120
	<b>14</b>	

• **CUENTA 1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO:**

A 30 de Junio de 2017 este grupo registra un valor de **\$1.228.100.410**, la cual representa el equipo médico y científico adquirido por la entidad. A nivel de subunidad se distribuye de la siguiente manera:

1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	
NIVEL CENTRAL	\$ 5.249.341

D.T NORORIENTAL	\$ 446.889.193
D.T NOROCCIDENTE	\$ 120.452.230
D.T PACÍFICO	\$ 128.107.364
D.T CARIBE	\$ 248.946.821
D.T AMAZONIA	\$ 141.514.468
D.T ORINOQUIA	\$ 136.940.992
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.228.100.410</b>

**D.T Pacífico:** A 30 de Junio 2017, presenta una variación correspondiente a dos siniestros presentados en Equipo Médico y Científico en los PNN FARALLONES Y PNN KATIOS.

PARQUE NACIONAL	VALOR
MALPELO	\$ 905.223
GORGONA	\$ 15.366.926
UTRIA	\$ 5.898.981
MUNCHIQUE	\$ 9.972.542
FARALLONES	\$ 2.748.409
SANQUIANGA	\$ 16.606.827
URAMBA	\$ 4.303.977
KATIOS	\$ 62.533.602
DTPA	\$ 1.899.947
	<b>\$128.107.364</b>

**D.T Orinoquía:** En el mes de Febrero se registran las entradas de almacén N°1 y N°2 de dos microscopios digitales U500X ID: 0000737690 y ID: 0000700371 por concepto de transferencia de la embajada de Estados Unidos

**D.T Andes Occidentales:** esta cuenta posee un saldo por \$ 120.452.230, se presenta donación de equipos de investigación según entrada a almacén N. 3,4,7,10,11,12,14,17 y 18 de abril de 2017 y compra de elementos según entrada de almacén N. 27 Equipo de laboratorio por valor de \$ 27.592.790,60

- **CUENTA 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA:**

El valor de **\$3.522.954.718** representa el valor de los muebles, enseres y equipo de Oficina, para el desarrollo de las funciones y contratistas de Parques Nacionales Naturales de Colombia, con corte a 30 de Junio de 2017.

**D.T Pacífico:** La Dirección Territorial registra \$ 621.174.698 distribuido en los Parques Nacionales Naturales Sanquianga, Utría, Farallones, Katios, Gorgona, Munchique, Malpelo, Uramba y en la Dirección Territorial.

**D.T Andes Occidentales:** esta cuenta posee un saldo de \$602.852.763,72 correspondiente a Muebles y enseres por valor de \$588.062.061,31 la cuenta presenta variación por donación de elementos según entrada al almacén N. 4,6,8,10,11 y 14 del mes de abril de 2017 y Equipo y máquina de oficina por valor de \$ 14.978.332,41 .

- **CUENTA 1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN:**

Esta cuenta representa los equipos de cómputo y comunicación de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia por valor de **\$7.786.284.950**. Con la siguiente composición:

CONCEPTO	VALOR
Equipo de comunicación	\$ 3.896.283.463

Equipo de computación	\$ 3.716.074.826
Equipos de comunicación y computación de uso permanente sin contraprestación	\$ 173.926.661

**D.T Pacífico:** A 30 de Junio presenta un saldo por \$833.448.867 distribuido en los Parques Nacionales Naturales Sanquianga, Utría, Farallones, Katios, Gorgona, Munchique, Malpelo, Uramba y en la Dirección Territorial. Se traslada bienes de la comunicadora de la Territorial al almacén como bienes no explotados.

**D.T Orinoquía:** En el mes de Febrero se registran las entradas de almacén N°1 y N°2 de dos tabletas marca SONY XPERIA Z3 IMEI 35604706-134979-2 y 35604706-141438-0 con placa 30228 y 30229 por concepto de transferencia de la embajada de Estados Unidos

**D.T Pacífico:** Esta cuenta posee un saldo de \$1.368.611.670 correspondiente a Equipo de comunicación por valor de \$ 887.140.551 la cuenta presenta variación según entrada al almacen N. 5,8,9,13,14 y 15; Equipo de computación por valor de \$481.471.118 se recibe donación de elementos según entradas de almacen del trimestre N. 5,8,9,13,14y 15.

• **CUENTA 1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN:**

Esta cuenta representa los equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia por valor de **\$13.904.470.514** la distribución por Subunidad es la siguiente:

1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	
NIVEL CENTRAL	\$ 517.558.686,00
D.T NORORIENTAL	\$ 1.724.009.278,82
D.T NOROCCIDENTE	\$ 1.935.791.415,19
D.T PACÍFICO	\$ 1.558.336.529,07
D.T CARIBE	\$ 4.527.280.134,00
D.T AMAZONIA	\$ 11.856.845.379,00
D.T ORINOQUIA	\$ 1.784.649.092,66
<b>TOTAL</b>	<b>\$13.904.470.514,00</b>

**DT. Pacífico:** La variación corresponde a la reclasificación de un motor que se encontraba en equipo de construcción y se llevó a Equipo de transporte marítimo, del PNN GORGONA, y a un motor adquirido para el PNN GORGONA.

**DT. Andes Nororientales:** presenta variación por valor de \$ 6.838.936 según salida de almacén 09-,10,17,43,45 y 47 de 2017

**DT. Andes Occidentales:** presenta un saldo de \$1.935.791.415, correspondiente a : Terrestre por valor de \$1.915.816.709 se realiza salida a servicio de 6 motocicletas según salida de almacén N. 11,28,29,30,21 y 32 de abril de 2017; Marítimo y fluvial por valor de \$11.422.775; de tracción por valor de \$4.696.448 y otros equipos de transporte , tracción y elevación por valor de \$3.855.483.

• **CUENTA 1680 HOTELERÍA:**

A 30 de Junio de 2017, el representa valor que refleja el equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia es **\$308.603.225**, con distribución por Dirección Territorial así:

1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	
NIVEL CENTRAL	\$ 5.342.910
D.T NORORIENTAL	\$ 41.341.384
D.T NOROCCIDENTE	\$ 55.089.705
D.T PACÍFICO	\$ 59.068.988
D.T CARIBE	\$ 83.967.448



D.T AMAZONIA	\$	31.048.564
D.T ORINOQUIA	\$	32.744.226
<b>TOTAL</b>	<b>\$</b>	<b>308.603.225</b>

**DT. Andes Occidentales:** esta cuenta presenta un saldo de \$ 55.089.705 correspondiente a: Equipo de hotelería por valor de \$ 37.824.068 se realizan salidas de almacén por valor de \$6.838.936 según salida N. 09,10,17,43,45 y 47; Equipo de restauración y cafetería por valor de \$ 8.443.805 y Equipo de lavandería por valor de \$8.821.832.

• **CUENTA 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR):**

El valor de **\$20.019.350.787** crédito, representa el valor de la depreciación acumulada a 30 de Junio de 2017 de la Propiedad, Planta y Equipos en general de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia, esta cuenta representa el reconocimiento de la pérdida de capacidad operacional de la propiedad, planta y equipo por el uso y otros factores normales, teniendo en cuenta

• **CUENTA 1686 AMORTIZACIÓN ACUMULADA (CR):**

Esta cuenta representa la amortización acumulada a 30 de Junio de 2017 de los semovientes propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia ubicados en 5 Direcciones Territoriales: Andes Nororientales, Andes Occidentales, Pacífico, Caribe y Orinoquía; por un valor total de **\$99.664.915**

• **CUENTA 1695 PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)**

Corresponde a la provisión registrada a 30 de Junio de 2017 para protección de la Propiedad, Planta y Equipo de Parques Nacionales Naturales de Colombia, presenta un saldo de **\$119.109.605** crédito, que se compone de la siguiente manera:

PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Maquinaria y equipo	DT Caribe	- 117.617.225.527
Equipo de transporte, tracción y elevación	DT Orinoquía	- 1.402.777

**GRUPO 19 OTROS ACTIVOS**

Este Grupo representa el 18.84% del total del Activo, su saldo a 30 de Junio de 2017 es de **\$11.617.225.527**; se encuentra discriminado de la siguiente manera:

• **CUENTA 1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO:**

Esta cuenta presenta un valor consolidado de **\$ 369.594.202**, con una composición así:

DT / NC	Seguros	Bienes y servicios	Otros bienes y servicios pagados por anticipado
Nivel Central	\$ 223.034.780	\$ 33.737.936	\$ -
DT Caribe	\$ -	\$ 108.064.716	\$ -
DT Amazonia		\$ 3.150.000	
DT Orinoquia	\$ -	\$ 26.770	\$ 1.580.000

**Nivel Central:** Representa el valor de las pólizas de seguros pendiente por diferir a 30 de Junio de 2017 de todas las subunidades de Parques Nacionales Naturales de Colombia; y el valor por concepto de Servicios Públicos corresponde a los pagos realizados por anticipado de \$33.737.936.



Las Direcciones Territoriales presentan el siguiente detalle por tercero de los anticipos realizados a servicios públicos:

	Identificacion	Descripcion	Saldo Final
DT CARIBE	TER 800103021	MUNICIPIO DE PROVIDENCIA	500.000,00
	TER 830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	1.999.148,00
	TER 800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	3.367.590,33
	TER 830054357	FIDEICOMISOS SERVITRUST GNB SUDAMERIS S.A.	873.767,00
	TER 800143157	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE SA FIDUOCCIDENTE SA	6.519.000,00
	TER 802007670	ELECTRIFICADORA DEL CARIBE SA ESP	32.003.658,92
	TER 830054539	PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S A SOCIEDAD FIDUCIARIA	44.732.489,91
	TER 900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	7.617.143,73
	TER 890905065	EDATEL S.A. E S P	8.662.558,94
	TER 890904996	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	2.000.000,00
	TER 800195828	EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES	-229.139,00
	TER 900622585	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE ITUANGO S.A. E.S.P	18.498,00
DT AMAZONIA	TER 891190127	ELECTRIFICADORA DEL CAQUETA S.A. ESP.	3.150.000,00
DT ORINOQUIA	TER 830004573	ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS PASQUILLITA Y SANTA ROSA AACUPASA	26.770,00
			111.241.485,83

• CUENTA 1910 CARGOS DIFERIDOS:

En esta cuenta se encuentran todos los bienes de consumo adquiridos tales como elementos de aseo y cafetería, dotación a trabajadores, combustibles y lubricantes herramientas y dotaciones, cuyo consumo va siendo registrado al gasto en la medida que se registra la salida de los almacenes. A 30 de Junio de 2017 el valor es **\$942.696.221**

**D.T Andes Occidentales:** La variación corresponde a consumo de combustible por \$16.285.000.

• CUENTA 1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS:

A 30 de Junio de 2017, esta cuenta presenta un saldo de **\$3.299.085.485** correspondiente a valor de bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad, entregados a terceros mediante contrato, para su uso, administración o explotación así como los bienes entregados en comodato.

**D.T Pacífico:** Registra un valor de **\$1.454.439.911** a bienes entregados por contratos de concesión y comodato. Por concesión se han entregado bienes muebles por \$358.031.722 y bienes muebles e inmuebles por \$1.084.031.454,74; por contratos de comodato se han entregado los bienes a los siguientes terceros:

COMODATARIO	VALOR
Mano Cambiada (Bien Mueble)	\$ 12.376.734,00
Mano Cambiada (Bien Inmueble)	\$ 219.031.722,00
Alcaldía de Turbo (Bien Inmueble)	\$ 119.000.000,00
ICA – Turbo (Bien Inmueble)	\$ 20.000.000,00

**D.T Andes Occidentales:** se entregan bienes muebles en comodato por valor de \$673.052, bienes entregados a la Asociación Comunitaria Yarumo Blanco, del SFF Otun Quimbaya.

- **CUENTA 1925 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR):**

Esta cuenta representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre los bienes entregados a terceros, como consecuencia de la pérdida de capacidad operacional que se produce en la utilización de los bienes por parte de terceros por valor de **\$1.566.655.923**.

**D.T. Andes Occidentales:** Durante el segundo trimestre 2017 se realizó una depuración contable de la matriz de inventarios y boletín de almacén del mes de Junio 2017.

- **CUENTA 1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA:**

A 30 de Junio de 2017 registra un saldo de **\$18.115.654** por concepto de Libros y publicaciones de investigación y consulta, registrados en las Direcciones Territoriales Andes Nororientales, Andes Occidentales, Amazonia, Orinoquía y Nivel Central.

- **CUENTA 1970 INTANGIBLES:**

El saldo que presenta a 30 de Junio de 2017 es de **\$54.616.832**. por concepto de Licencias, se realizan reclasificación a elementos de consumo controlable en la Dirección Territorial Andes Occidentales.

- **CUENTA 1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR):**

Esta cuenta representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre el valor de la adquisición o desarrollo de los intangibles y presenta un saldo a Junio 30 de 2017 por valor de **\$41.334.304** crédito.

- **CUENTA 1999 VALORIZACIONES:**

Esta cuenta presenta un saldo consolidado a 30 de Junio de 2017 de **\$8.545.107.364**, correspondiente al aumento neto del valor en la comparación del valor en libros sobre su valor de realización o costo de reposición de los bienes de Edificaciones, Terrenos, Plantas, ductos y túneles y vehículos.

**D.T. Amazonia:** el reconocimiento de la variación del costo histórico y el precio de mercado de los inmuebles se ha venido realizando mediante estudio técnico realizado por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi y el área de arquitectura.

### **COMPOSICIÓN DEL PASIVO**

A 30 de Junio de 2017 el pasivo de Parques Nacionales Naturales de Colombia a nivel consolidado presenta un saldo de **\$18.210.406.707**. Este grupo posee la siguiente composición:

GRUPO	NOMBRE	SALDO A 30 JUNIO 2017	% DE PARTICIPACION
24	CUENTAS POR PAGAR	\$924.669.781,00	5,08%
27	PASIVOS ESTIMADOS	\$17.261.130.030,00	94,79%
29	OTROS PASIVOS	\$24.606.896,00	0,14%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$18.210.406.707,00</b>	<b>100,00%</b>



#### GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

Este Grupo representa el 5,08% del total del Pasivo de la entidad, el saldo a 30 de Junio de 2017 es **\$924.669.781** este Grupo se encuentra discriminado de la siguiente manera:

- **CUENTA 2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS:**

El saldo que presenta a 30 de Junio de 2017, es por valor de **\$88.031.452** representado en Proyectos de Inversión por cada Subunidad así:

D.T/NC	SALDO A 31 MARZO 2017
NIVEL CENTRAL	\$ 2.503.704
D.T NORORIENTALES	\$ 63.501.512
D.T PACIFICO	\$ 41.900
D.T CARIBE	\$ 128.400
D.T AMAZONIA	\$ 11.034.371
D.T ORNOQUÍA	\$ 10.821.565
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 88.031.452</b>

**Nivel Central:** Registra un valor de \$2.503.704 correspondientes a las obligaciones registradas como cuentas por pagar a 30 de Junio de 2017, que se pagarán según la asignación del Plan Anual de Caja – PAC por el Ministerio de Hacienda.

- **CUENTA 2425 ACREEDORES**

Parques Nacionales Naturales de Colombia presenta a Junio de 2017 un saldo consolidado por valor de **\$712.375.012**, por concepto de las deducciones aplicadas pendientes de pago al tercero beneficiario final, como son aportes a fondos de pensión, aportes a seguridad social en salud, sindicatos, cooperativas, fondos de empleados, embargos judiciales, libranzas, aportes ICBF y cajas de compensación.



- **CUENTA 2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE:**

Esta cuenta refleja a 30 de Junio de 2017 un saldo consolidado por valor de **\$124.263.318** correspondiente a las cuentas por pagar por concepto de Impuestos de Renta e Impuesto de Industria y Comercio. Los valores registrados en las subcuentas de retenido, los cuales son valores retenidos y causados a proveedores y contratistas y los valores registrados en las subcuentas de pagado que corresponde a los valores efectivamente pagados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Secretaría Distrital de Hacienda de Bogotá y demás Tesorerías Municipales.

Según el artículo 76 de la ley 633 del 2000, "Las entidades ejecutoras del presupuesto General de la Nación operarán bajo el sistema de caja para efectos del pago de las retenciones en la fuente de impuestos nacionales". Teniendo en cuenta que Parques Nacionales Naturales de Colombia ejecuta recursos del presupuesto general de la nación, para efectos de la retención en la fuente, opera bajo el sistema de caja.

### GRUPO 27 PASIVOS ESTIMADOS

El Grupo representa el 94.79% del total del Pasivo de la entidad a 30 de Junio de 2017, siendo el más representativo.

- **CUENTA 2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS:**

En esta cuenta contable se registra **\$13.936.659.599** correspondiente al valor estimado a pagar por concepto de procesos jurídicos interpuestos en contra de Parques Nacionales Naturales de Colombia - Nación, el cálculo del valor de la provisión en la entidad está a cargo de la Oficina Asesora Jurídica, quien reporta el valor según la información contenida en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado "eKOGUI" donde se tiene en cuenta el valor de las pretensiones y la probabilidad de pérdida de cada proceso.

- **CUENTA 2715 PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES:**

Esta cuenta refleja el valor estimado de las obligaciones de la entidad, por concepto de acreencias laborales consolidadas por valor de **\$3.324.470.431** Los valores son calculados y reportados mensualmente por el Grupo de Gestión Humana.

El detalle por Subunidad es el siguiente:

D.T/NC	PASIVOS ESTIMADOS
NIVEL CENTRAL	\$ 994.104.725
D.T NORORIENTALES	\$ 311.901.950
D.T OCCIDENTALES	\$ 488.193.086
D.T PACIFICO	\$ 376.961.305
D.T CARIBE	\$ 537.686.684
D.T AMAZONÍA	\$ 365.440.875
D.T ORNOQUÍA	\$ 249.114.593
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.324.470.431</b>

### GRUPO 29 OTROS PASIVOS

Representa el 0.14% del total del Pasivo de la entidad, el saldo a 30 de Junio de 2017 es por valor de **\$24.606.896**.



• **CUENTA 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS:**

Correspondiente a las cuentas por pagar por concepto de Impuestos, cobro de cartera a terceros, recaudos por clasificar, correspondientes a contribución del 5% de obra pública, y las deducciones efectuadas por concepto de estampilla pro-universidad nacional y demás universidades estatales de Colombia aplicadas por las diferentes direcciones territoriales de la entidad.

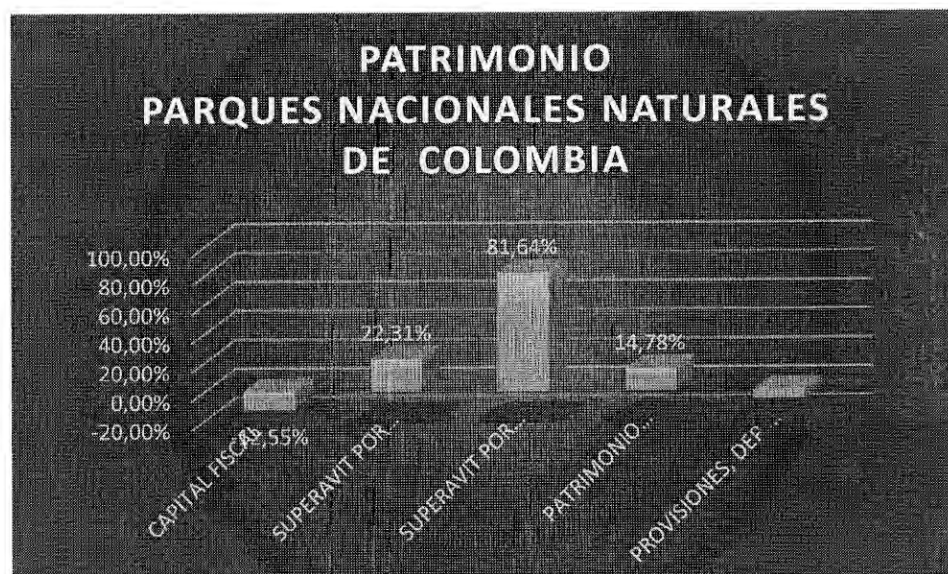
El detalle por concepto a nivel consolidado es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Impuestos	\$ 10.705.320
Cobro cartera de terceros	\$ 11.076.358
Recaudos por clasificar	\$ 1.534.190
Otros recaudos a favor de terceros	\$ 1.291.028
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 24.606.896</b>

**COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO**

A 30 de Junio de 2017 el patrimonio consolidado de Parques Nacionales Naturales de Colombia presenta un valor de **\$38.280.193.533**, compuesto de la siguiente manera:

	NOMBRE	SALDO A 30 DE JUNIO 2017	% DE PARTICIPACION
3105	CAPITAL FISCAL	-\$4.805.662.577,00	-12,55%
3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION	\$8.541.107.364,00	22,31%
3120	SUPERAVIT POR DONACIÓN	\$31.251.519.563,00	81,64%
3125	PATRIMONIO PUBLICO INC	\$5.658.771.683,00	14,78%
3128	PROVISIONES, DEP. AMORT(DB)	-\$2.365.542.499,00	-\$0,06
	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$38.280.193.534,00</b>	<b>100,00%</b>



- **CUENTA 3105 CAPITAL FISCAL :**

A 30 de Junio de 2017, se refleja un valor consolidado de **\$4.805.662.577**, que corresponde al valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad contable pública, además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como el resultado del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos.

- **CUENTA 3115 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN:**

Presenta un saldo a 30 de Junio de 2017 por valor de **\$8.541.107.364**, que corresponde al valor del aumento neto del valor en libros de los activos, determinado como resultado de la actualización, de conformidad con las normas técnicas de terrenos, edificaciones, plantas ductos túneles y equipo de transporte tracción y elevación.

- **CUENTA 3120 SUPERÁVIT POR DONACIÓN:**

Esta cuenta refleja el valor de los bienes y derechos recibidos de entidades privadas, sin contraprestación económica. Presenta un saldo por valor de **\$31.249.116.991** representados así:

CONCEPTO	VALOR
En dinero	\$2.402.571
En especie	\$31.249.116.991

**D.T. Andes Nororientales:** corresponde a donaciones recibidos de entidades privadas.

- **CUENTA 3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO:**

Presenta un saldo a 30 de Junio de 2017 por valor de **\$5.658.771.683**, que corresponde a bienes y derechos recibidos de otras entidades.

- **CUENTA 3128 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES (CR):**

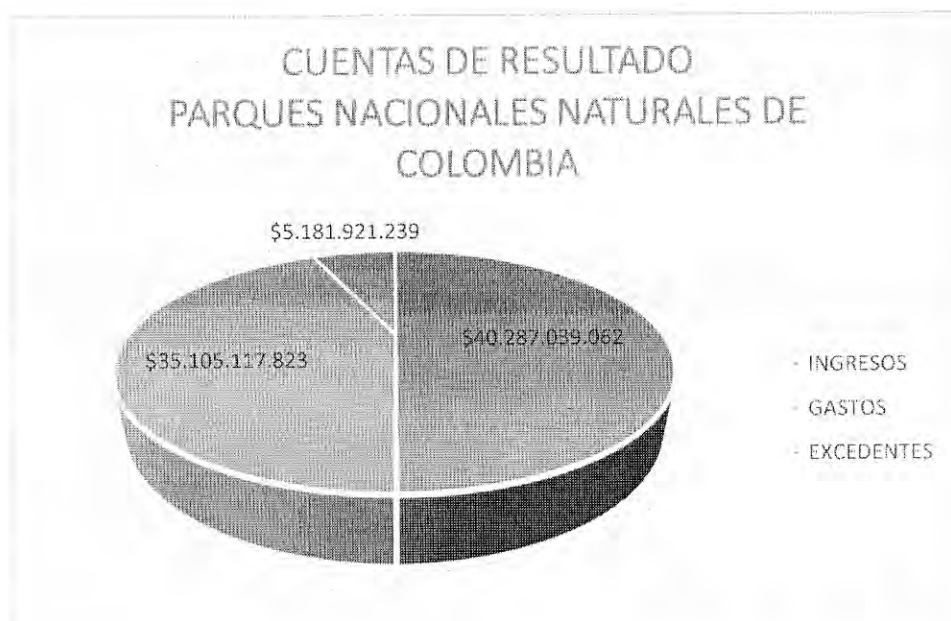
Esta cuenta refleja el valor de las estimaciones de carácter económico, en las cuales incurrió la entidad, derivados de contingencias de pérdida o provisiones, por eventos que afecten el patrimonio, así como el valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo o extinción por valor de **\$2.365.542.499** crédito, a 30 de Junio de 2017.

**D.T. Amazonia:** El patrimonio presenta una disminución de \$56.000.000, por la conciliación contable con almacenes de las depreciaciones de la propiedad planta y equipo además de las bajas y reclasificación de bienes de consumo controlable que se registraron den la contabilidad del año 2017.

### **CUENTAS DE RESULTADO**

La composición del Estado de Resultados de Parques Nacionales Naturales de Colombia es la siguiente:

CLASE	SALDO A 30 JUNIO 2017
INGRESOS	\$ 40.287.039.062
GASTOS	\$ 35.105.117.823
EXCEDENTES	\$ 5.181.921.239



### INGRESOS

A 30 de Junio de 2017, Parques Nacionales Naturales de Colombia, presenta un saldo consolidado de Ingresos de **\$21.045.338.751,51**, el cual contiene los siguientes conceptos:

- **CUENTA 4705 OPERACIONES INSTITUCIONALES – FONDOS RECIBIDOS DE LA DTN**

Esta cuenta posee un saldo consolidado de **\$39.973.857.702**. En este concepto se registran los fondos recibidos de la Dirección Tesoro Nacional para funcionamiento y para Inversión, en las Subunidades están distribuidos de la siguiente manera:

NC / D.T	Funcionamiento	Inversión
NIVEL CENTRAL	\$ 7.143.843.193	\$ 8.892.398.194
D.T NORORIENTAL	\$ 1.425.185.478	\$ 1.976.811.899
D.T NOROCCIDENTE	\$ 2.239.318.276	\$ 1.923.093.862
D.T PACÍFICO	\$ 1.658.187.493	\$ 1.979.175.233
D.T CARIBE	\$ 2.335.378.410	\$ 3.287.018.703
D.T AMAZONÍA	\$ 1.950.060.120	\$ 2.111.653.745
D.T ORINOQUÍA	\$ 1.253.691.823	\$ 1.798.041.270
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 18.005.664.796</b>	<b>\$ 21.968.192.906</b>

- **CUENTA 4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO:**

Esta cuenta posee un saldo consolidado de **\$41.758.725**, correspondiente a compensación de deducciones recurso 10, de la estampilla pro-universidad nacional y demás universidades estatales de Colombia con el Ministerio de Educación Nacional.

- **CUENTA 4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS:**

Representa un saldo de **\$305.446.011**, registrado por la Dirección Territorial Andes Nororientales, correspondiente a los ingresos provenientes de las donaciones recibidas por Patrimonio Natural Fondo para



la Biodiversidad y Áreas Protegidas en la Dirección territorial Andes Nororientales.

• **CUENTA 4810 INGRESOS EXTRAORDINARIOS:**

Representa un saldo de **\$5.232.517**, registrado por la Dirección Territorial Andes Nororientales, correspondiente al ingreso por indemnización por siniestro de bienes, recibido por QBE Seguros S.A. y por aprovechamiento en sobrante de combustibles con la COMPAÑIA DE SERVICIOS LOS CENTAUROS S.A.

• **CUENTA 4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES:**

Durante el segundo trimestre de la vigencia 2017, se reconoce un ingreso de Diciembre de 2016 por valor de **\$3.580.000** correspondiente al pago de los bienes adjudicados en la subasta electrónica realizada por CENTRAL DE INVERSIONES S.A. de acuerdo al contrato interadministrativo suscrito con Parques Nacionales Naturales de Colombia N° 003 de 2016.

**GASTOS**

Con corte a 30 de Junio de 2017, Parques Nacionales Naturales de Colombia presenta por concepto de gastos consolidados un valor de **\$35.105.117.823**, los cuales contienen los siguientes conceptos:

GRUPO	GASTO	SALDO A 30 DE JUNIO 2017	% DE PARTICIPACION
51	DE ADMINISTRACION	\$16.397.197.206,00	46,71%
52	DE OPERACIÓN	\$16.809.041.042,00	47,88%
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$124.492.413,00	\$0,00
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	\$1.601.362.323,00	4,56%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$85.219.702,00	0,24%
58	OTROS GASTOS	\$87.808.135,00	0,25%
		<b>\$35.105.120.821,00</b>	<b>100,00%</b>

**GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Esta cuenta constituye el 46.71% de los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la entidad, con un saldo a 30 de Junio de 2017 de **\$16.397.197.206** así:

Se registra en esta cuenta los gastos administrativos causados en Nivel Central y Direcciones Territoriales así:

SUBCUENTA	CONCEPTO GASTO	GASTO ADMINISTRATIVO	% DE PARTICIPACION
5.1.01.01	Sueldos del personal	\$ 3.895.426.589,00	50,15%
5.1.01.03	Horas extras y festivos	\$ 3.504.476,00	0,04%
5.1.01.13	Prima de vacaciones	\$ 164.031.667,00	2,11%
5.1.01.14	Prima de navidad	\$ 199.093.591,69	2,56%
5.1.01.17	Vacaciones	\$ 154.402.595,14	1,98%
5.1.01.18	Bonificación especial de recreación	\$ 13.669.604,00	0,17%
5.1.01.19	Bonificaciones	\$ 140.517.803,70	1,80%
5.1.01.24	Cesantias	\$ 315.638.606,00	4,06%
5.1.01.31	Dotación y suministro a trabajadores	\$ 50.755.903,11	0,65%
5.1.01.50	Bonificación por servicios prestados	\$ 130.102.111,34	1,67%
5.1.01.52	Prima de servicios	\$ 111.550.954,07	1,44%
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	\$ 32.643.433,00	0,42%
5.1.01.64	Otras primas	\$ 97.112.713,00	1,25%
5.1.01.90	Otros sueldos y salarios	\$ 9.750.647,00	0,13%
5.1.02.01	Incapacidades	\$ 847.603,00	0,01%



NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS DE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA Y  
SUBCUENTA FONAM-PARQUES A 30 DE JUNIO DE 2017

5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 159.474.800,00	2,05%
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 337.185.559,00	4,34%
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	\$ 61.211.900,00	0,79%
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 285.495.735,00	3,68%
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 187.499.500,00	2,41%
5.1.04.01	Aportes al ICBF	\$ 119.604.800,00	1,54%
5.1.04.02	Aportes al SENA	\$ 19.952.900,00	0,26%
5.1.04.03	Aportes ESAP	\$ 19.952.900,00	0,26%
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	\$ 39.878.100,00	0,51%
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	\$ 49.777.157,00	0,64%
5.1.11.14	Materiales y suministros	\$ 502.334,33	0,01%
5.1.11.15	Mantenimiento	\$ 31.759.138,00	0,41%
5.1.11.17	Servicios públicos	\$ 118.521.792,00	1,53%
5.1.11.18	Arrendamiento	\$ 850.083.955,95	10,94%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	\$ 1.574.400,00,00	0,02%
5.1.11.25	Seguros generales	\$ 159.300.631,00	2,05%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	\$ 7.440.000,00	0,10%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 70.083.354,50	0,90%
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 4.048.578,21	0,05%
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	\$ 24.982.615,00	0,32%
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 3.891.932,00	0,05%
		<b>\$ 7.768.240.778,34</b>	<b>100%</b>

**GRUPO 52 GASTOS DE OPERACIÓN**

Presenta un saldo consolidado a 30 de Junio de 2017, de **\$16.809.041.042** constituyendo el 47,88% de los Gastos de la entidad así:

SUBCUENTA	CONCEPTO GASTO	GASTO DE OPERACIÓN	% DE PARTICIPACION
5.2.02.01	Sueldos del personal	955.590	0,01%
5.2.02.05	Remuneracion servicios tecnicos	3.465.814.072	20,62%
5.2.02.06	Personal supernumerario	1.224.000	0,01%
5.2.02.08	Honorarios	7.859.682.014	46,76%
5.2.02.23	Capacitacion, bienestar social y estímulos	19.358.000	0,12%
5.2.02.24	Dotacion y suministro a trabajadores	120.024.267	0,71%
5.2.02.28	Viaticos	2.933.796	0,02%
5.2.02.29	Gastos de viaje	332.900	0,00%
5.2.04.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	1.839.473	0,01%
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	1.466.186.782	8,72%
5.2.11.10	Obras y mejoras en propiedad ajena	25.000.000	0,15%
5.2.11.11	Vigilancia y seguridad	164.789.070	0,98%
5.2.11.12	Materiales y suministros	468.402.477	2,79%
5.2.11.13	Mantenimiento	227.546.404	1,35%
5.2.11.15	Servicios publicos	188.047.834	1,12%
5.2.11.16	Arrendamiento	606.315.574	3,61%
5.2.11.17	Viaticos y gastos de viaje	463.356.939	2,76%
5.2.11.19	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.440.900	0,01%
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	698.178.177	4,15%
5.2.11.23	Seguros generales	411.094.547	2,45%
5.2.11.44	Combustibles y lubricantes	329.953.031	1,96%
5.2.11.47	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia	74.652.923	0,44%
5.2.11.52	Organizacion de eventos	2.893.970	0,02%
5.2.11.53	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	25.217.727	0,15%
5.2.11.64	Intangibles	86.343.100	0,51%
5.2.11.66	Interventorías, auditorías y evaluaciones	11.840.500	0,07%
5.2.11.68	Costas procesales	21.651	0,00%
5.2.11.90	Otros gastos generales	3.074.296	0,02%
5.2.20.01	Impuesto predial unificado	70.543.314	0,42%
5.2.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	11.977.714	0,07%
		<b>16.809.041.042</b>	<b>100,00%</b>

### GRUPO 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Representa el 0,01% del total del gasto y refleja el valor provisionado de los procesos jurídicos en contra de la entidad, con el fin de atender este tipo de obligación ante la probable ocurrencia.

La estimación a 30 de Junio de 2017 es por valor de **\$124.492.413** correspondiente a ajuste de la provisión de procesos jurídicos pagados en el segundo trimestre de 2017.

Además se refleja el gasto por amortización del trimestre de los bienes inmuebles entregados en comodato por la entidad por valor de **\$265.549**.

### GRUPO 55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

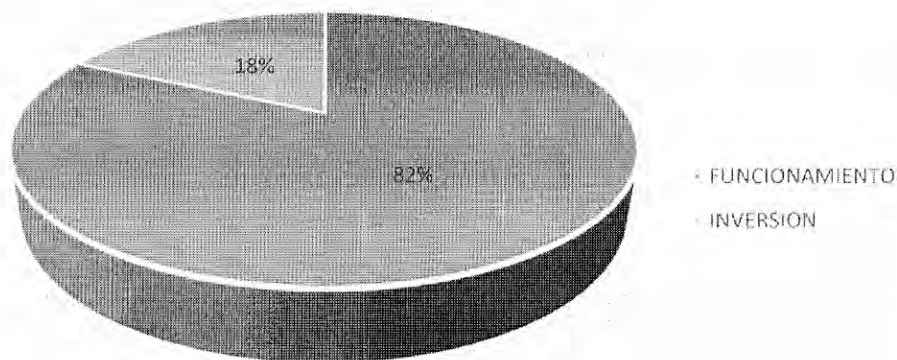
En este grupo se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la entidad contable pública, principalmente se reconoce el gasto por la legalización de los recursos entregados en los convenios presupuestales suscritos por la entidad. El detalle consolidado por concepto es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO A 30 JUNIO 2017
Actividades de conservación	\$ 1.507.685.775
Otros gastos en medio ambiente	\$ 93.676.548
<b>MEDIO AMBIENTE</b>	<b>\$ 1.601.362.323</b>

### GRUPO 57 OPERACIONES INSTITUCIONALES

Este Grupo representa los reintegros aplicados por la entidad, principalmente por concepto de incapacidades recaudadas por parte de las EPS y reintegros de los recursos desembolsados en marco de los convenios presupuestales que no fueron ejecutados por las entidades con las que se suscribieron los convenios. El reintegro durante el primer trimestre de 2017 por funcionamiento fue por valor de **\$61.529.810** y por inversión **\$13.453.029**.

### OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES



### GRUPO 58 OTROS GASTOS

El Saldo que presenta a 30 de Junio de 2017 es de **\$87.805.138** crédito, allí se reflejan los gastos que se han generado por comisiones y otros gastos bancarios generados por diferentes operaciones en el área de tesorería, además se reconocen los ajustes realizados de anteriores vigencias y un gasto mínimo extraordinario por concepto de pérdida en siniestros.

### CUENTAS DE ORDEN

#### GRUPO 81 DERECHOS CONTINGENTES

Este grupo representa hechos, condiciones o circunstancias existentes que implican incertidumbre en relación con un posible derecho de la entidad.

- **CUENTA 8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN:**

Al 30 de Junio de 2017 se presenta un saldo de **\$1.460.326.923,09** sustentado así:

**Nivel Central:** Representa el 99.31% de la subcuenta 812004 – Litigios administrativos por valor de \$1.450.217.973,09 que corresponde a los procesos de cobros coactivos en trámite y procesos jurídicos a favor de la entidad, según información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica y verificada por el área

de cartera.

**D.T Nororiental:** Registra un saldo por valor de \$10.108.950,00 ya que durante la vigencia 2011 se estableció un continuo hurto por parte de la Pagadora de la Dirección Territorial de recursos provenientes de la Nación por un monto de \$173.028.342,00 y en la vigencia 2014 se recibió indemnización por parte de la Previsora S.A Compañía de Seguros por valor de \$103.554.538,00 consignados a las cuentas del Tesoro Nacional el 12 de Septiembre de 2014, posteriormente según informe de Control Interno de la entidad, de fecha 7 de mayo de 2015 se definen pagos pendientes de realizar los cuales se establecen en \$10.108.950. A continuación se relacionan los terceros a los que se les debe realizar los respectivos pagos:

BENEFICIARIO	VALOR
Fredy Hernando Carrillo	568.400
Víctor Mora Mora	3.124.000
Salvador Mendoza	5.430.550
A&S Computadores S.A.	986.000

### GRUPO 83 DEUDORAS DE CONTROL

Este grupo incluye las cuentas donde se registran las operaciones que la entidad realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan su situación financiera, económica, social y ambiental así como las que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos así:

- **CUENTA 8306 BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA:**

El saldo de esta cuenta a 30 de Junio de 2017 es de **\$3.767.554.613,46**, correspondiente a bienes propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia entregados a terceros para su salvaguarda o custodia, la distribución de las entregas por subunidad es la siguiente:

NIVEL CENTRAL/ D.T	830617 Propiedades, planta y equipo
D.T NORORIENTAL	\$ 259.441.098,47
D.T NOROCCIDENTE	\$ 674.148.702,00
D.T PACÍFICO	\$ 1.454.439.910,74
D.T CARIBE	\$ 1.019.902.322,00
D.T ORINOQUÍA	\$ 359.622.580,25
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.767.554.613,46</b>

**D.T Andes Nororientales:** Registra un valor de \$259.441.098,47 correspondiente a Bienes entregados a empresas Comunitarias en el marco de los Convenios Eco turísticos No. 002 de 2008 Naturar Iguaque y 002 de 2009 ASEGUICOC, CORPOBOYACA Y ASOJUNTAS TAME.

**D.T Pacífico:** A 30 de Junio de 2017 registra un valor de 1.454.439,910,74 correspondiente a Bienes muebles entregados en comodato a Mano Cambiada por un valor de \$12.376.734 y Bienes Inmuebles entregados a la Alcaldía de Turbo por valor de \$119.000.000,00, Mano Cambiada por valor de \$219.031.722,00, ICA-Turbo por valor de \$20.000.000,00. Además se registra los bienes entregados en concesión, bienes muebles por valor de \$583.971.591,56 y bienes inmuebles \$500.059.863,18.

**D.T Caribe:** A 30 de Junio de 2017 registra un valor de \$1.019.902.322,00 correspondiente a los bienes entregados a terceros Tayrona, Salamanca y flamencos.

**DT. Orinoquia:** Registra los bienes entregados en custodia, por un valor de \$359.622.580,25 producto de (5) cinco comodatos suscritos entre la DTOR y:

- ✓ La Alcaldía de Vista Hermosa-Meta, correspondiente a una planta eléctrica, transferido a la DT. Amazonia.
- ✓ Ministerio de Defensa Nacional – Ejército Nacional – Dirección de Ingenieros Militares.



- ✓ La Alcaldía de Puerto Rico-Meta correspondiente a dos plantas eléctricas, transferido a la DT. Amazonía.
- ✓ La Alcaldía de la Macarena-Meta correspondiente a una planta eléctrica, transferido a la DT. Amazonía.

**D.T Occidentales:** Representa el valor de los bienes entregados a la Asociación Comunitaria Yarumo Blanco, mediante un contrato de Ecoturismo Comunitario.

• **CUENTA 8315 ACTIVOS RETIRADOS:**

En esta cuenta se registran los bienes que se encuentran obsoletos, deteriorados e inservibles, que no están siendo utilizados, hasta que se determine su destino final. El saldo a 30 de Junio de 2017 es de **\$1.269.477.360**, a nivel consolidado.

• **CUENTA 8355 EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN:**

En esta cuenta se registra los Convenios de Cooperación de Parques Nacionales Naturales de Colombia no incorporados mediante Presupuesto General de la Nación por un valor de **\$41.732.350.014** a 30 Junio de 2017, de acuerdo a información suministrada por el Grupo de Planeación (2015) y Patrimonio Natural (2016) como administrador de los proyectos.

• **CUENTA 8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO:**

Esta cuenta refleja un saldo consolidado de **\$384.845.817** que representa el valor de los faltantes de fondos o bienes y demás actos relacionados con el detrimento del patrimonio público que ameritan el inicio de un proceso de responsabilidades. El proceso culmina con el fallo de la autoridad competente, indicando la responsabilidad o no.

NIVEL CENTRAL/ D.T	8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO (INTERNAS)
D.T NORORIENTAL	\$ 58.575.873
D.T NOROCCIDENTE	\$ 8.134.834
D.T PACÍFICO	\$ 59.880.729
D.T CARIBE	\$ 48.401.453
D.T AMAZONÍA	\$ 81.213.539
D.T ORINOQUÍA	\$ 128.639.389

• **CUENTA 8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL:**

Esta cuenta refleja a 30 de Junio de 2017 un saldo consolidado de **\$264.224.785**, registrado en la subcuenta 839008 – Decomisos por infracciones al medio ambiente por la Dirección Territorial Caribe por un valor de \$46.522.785, correspondiente a Equipos de maquinaria y construcción decomisados por infracciones al medio ambiente y un valor de \$217.702.000,00, registrados por la Dirección Territorial Pacífico.

**GRUPO 89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)**

Este grupo representa las cuentas que registra la contrapartida de las cuentas de orden deudoras de derechos contingentes, fiscales y de control por valor de **\$-47.085.986.103,32** créditos.

**GRUPO 91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES**

Se presenta un saldo de **\$44.809.186.208**, que corresponde al valor registrado por **Nivel Central** en la subcuenta 912002 – Laborales por valor de \$10.000.000,00 y el valor registrado en la subcuenta 912004 – Administrativos que corresponde a los Procesos Jurídicos en contra de la entidad y que actualmente están en trámite.

**GRUPO 93 ACREEDORAS DE CONTROL**

Se presenta un saldo de **\$2.106.325.928** que corresponde al registro de las operaciones que la entidad realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan la situación financiera, económica, social y ambiental, así como las que permiten ejercer control administrativo sobre las obligaciones.

• **CUENTAS 9346 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS:**

Su saldo 30 de Junio de 2017 es de **\$2.106.328.928** el cual representa el valor de los bienes recibidos de terceros que requieren ser controlados por la entidad. El detalle por bienes recibidos en cada Dirección Territorial y Nivel Central es el siguiente:

NIVEL CENTRAL/ D.T	934619 Bienes recibidos de terceros PPYE
NIVEL CENTRAL	\$ 147.295.000
D.T PACÍFICO	\$ 679.278.720
D.T CARIBE	\$ 1.259.744.208,00
D.T AMAZONIA	\$ 18.394.000,00
D.T ORINOQUÍA	\$ 1.614.000,00

**D.T Pacífico:** El saldo presentado está distribuido en:

PNN	TERCERO	SALDO
FARALLONES	RECIBIDOS POR EPSA	\$ 227.642.120,00
KATIOS	RECIBIDOS POR PATRIMONIO	\$ 174.187.563,00
UTRIA	RECIBIDOS POR PATRIMONIO	\$ 277.449.037,00

**D.T Caribe:** A 30 de Junio de 2017 registra un valor de \$1.259.744.208,00 por concepto de registro de Propiedad de Planta y Equipo que corresponden a Bienes afectados a la Concesión Tayrona, Salamanca y bienes recibidos en calidad de comodato de uso permanente sin contraprestación.

**D.T Amazonía:** Registra un valor de \$18.394.000,00 correspondiente a Bienes recibidos de terceros como las Cabañas Churumbelos por valor de \$13.394.000,00 y la Cabaña de Palestina por valor de \$5.000.000,00.

**D.T Orinoquía:** Presenta un terreno con una construcción ubicada en la vereda el Vergel del Municipio de Cubarral Meta, suscrito con la Alcaldía Municipal de Cubarral, comodato N° 001 de 28 de Mayo de 2009 en el Parque Nacional Natural Sumapaz (Entrada de Almacén N° 014 de 27 de Diciembre de 2010).

**GRUPO 99 ACREEDORAS DE CONTROL (DB)**

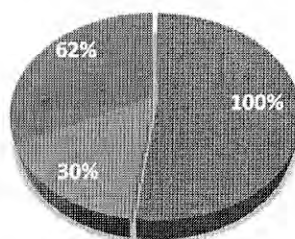
Este grupo representa los registros de contrapartida de las cuentas de orden acreedoras de responsabilidades contingentes, fiscales y de control por valor de **\$46.915.512.136** Débito.

## **2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO** **CONSOLIDADO PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**

La composición del Balance General de Parques Nacionales Naturales de Colombia a 30 de Junio de 2017, es la siguiente:

CLASE	SALDO A 30 JUNIO DE 2017	% DE PARTICIPACIÓN
ACTIVO	60.063.488.871,00	100%
PASIVO	17.680.408.708,00	29%
PATRIMONIO	42.383.080.163	71%

### Balance General Parques Nacionales Naturales de Colombia



■ ACTIVO ■ PASIVO ■ PATRIMONIO

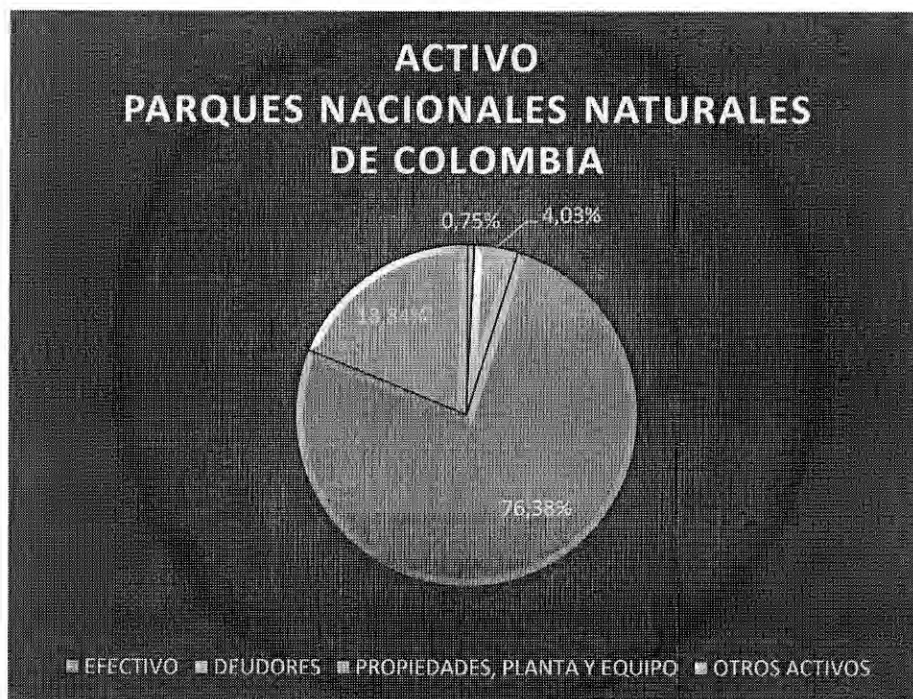
Código	Descripción	Consolidado
1.1	EFFECTIVO	462.156.236,00
1.4	DEUDORES	2.488.466.540,00
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	47.104.673.175,00
1.9	OTROS ACTIVOS	11.617.225.527,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	924.669.781,00
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	17.261.130.030,00
2.9	OTROS PASIVOS	24.606.896,00
3.1	HACIENDA PUBLICA	38.280.193.533,00
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	40.015.616.426,00
4.8	OTROS INGRESOS	271.422.635,00
5.1	DE ADMINISTRACION	16.397.197.206,00
5.2	DE OPERACIÓN	16.809.041.041,00
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	124.492.412,00

5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL	1.601.362.323,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	85.219.702,00
5.8	OTROS GASTOS	87.805.138,00
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	1.460.326.923,00
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	47.418.452.589,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-48.878.779.512,00
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	44.809.186.208,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	2.106.325.927,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-46.915.512.136,00

### COMPOSICIÓN DEL ACTIVO

El Activo de Parques Nacionales Naturales de Colombia a nivel consolidado presenta un saldo de \$61.672.521.478, este grupo tiene la siguiente composición:

GRUPO	NOMBRE	SALDO A 30 DE JUNIO DE 2017	% DE PARTICIPACION
11	EFFECTIVO	462.156.236,00	0,75%
14	DEUDORES	2.488.466.540,00	4,03%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	47.104.673.175,00	76,38%
19	OTROS ACTIVOS	11.617.225.527,00	18,84%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>61.672.521.478,00</b>	<b>100,00%</b>



#### GRUPO 11 EFFECTIVO



El saldo consolidado a 30 de Junio de 2017 del efectivo es de **\$462.156.236** representando el 0,75% del valor del Activo. Este grupo se encuentra discriminado en los siguientes conceptos:

- **CUENTA 1105 CAJA:**

En esta cuenta se refleja el valor de las cajas menores constituidas en Nivel Central de la siguiente manera:

**Caja Menor Viáticos Nivel Central:** Constituida mediante la Resolución 016 de 23 de Enero de 2017 por valor de \$82.200.000, previa justificación técnica y económica con Memorando N° 2017430000043 a fin de realizar los pagos para viáticos y gastos de viaje, atendiendo los gastos de manutención de los funcionarios o contratistas cuando se trasladan a un lugar diferente de su sede habitual de trabajo en el ejercicio de sus funciones o del objeto del contrato, siendo prioridad de las diferentes dependencias del Nivel Central en la planeación financiera realizada para la vigencia 2017.

Los recursos destinados para esta caja menor están disponibles en la cuenta bancaria de tipo corriente N° 034682559 del Banco de Bogotá

**Caja Menor Grupo Procesos Corporativos Nivel Central:** Constituida mediante la Resolución 077 de 03 de Marzo de 2017 por valor de \$1.564.000, previa justificación técnica y económica con Memorando N° 20174600000143 con el fin de contar con la capacidad de atender oportunamente las eventuales necesidades imprevistas, urgentes e imprescindibles en el desarrollo de la misión institucional en el Nivel Central y que corresponde al marco funcional de la Subdirección Administrativa y Financiera - Grupo Procesos Corporativos, como son los gastos de transporte (relacionados con el pago de transporte público cuando se requiere el desplazamiento del personal de Nivel Central para realizar funciones de correspondencia de manera inmediata a los destinatario), Gastos Judiciales (por concepto de notificaciones y autenticaciones judiciales), arrendamiento de bienes e inmuebles (parqueadero cuando se requiera que los vehículos de Parques Nacionales tengan una ubicación diferente a las instalaciones de la entidad) y gastos de viaje (trayectos intermunicipales, gastos de peajes y gasolina).

Los recursos destinados para esta caja menor están disponibles en la cuenta bancaria de tipo corriente N° 034621136 del Banco de Bogotá

Por cada caja menor se hace el respectivo reembolsos en la cuantía de los gastos realizados, sin exceder el monto previsto en cada uno de los rubros presupuestales asignados, esta legalización se hace en forma mensual o cuando se consuma más de un setenta por ciento (70%), lo que ocurra primero, de algunos o todos los valores de los rubros presupuestales afectados.

- **CUENTA 1110 CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS:**

Esta cuenta corresponde a todos los movimientos y saldos de las cuentas corrientes bancarias donde se manejan los recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional.

Las cuentas bancarias son de tipo corriente y son del Banco de Bogotá, el saldo a 30 de Junio de 2017 es de **\$375.403.348** distribuido en 4 Direcciones Territoriales y Nivel Central, de la siguiente manera:

SUBUNIDAD	NÚMERO	CLASE DE CUENTA	SALDO CUENTA 1110 CUENTAS CORRIENTES
NIVEL CENTRAL	034486852	INVERSION - GASTOS GENERALES	\$ 133.716.842,23
	034486845	GASTOS DE PERSONAL	\$ 199.671.862,32
ANDES OCCIDENTALES	584246169	GASTOS GENERALES	\$ 11.093.000,00
	584246177	SERVICIOS PERSONALES	\$ 2.044.310,00
PACIFICO	126070887	GASTOS GENERALES	\$ 16.049.030,00
	126070879	SERVICIOS PERSONALES	\$ 123.920.565,00
CARIBE	564558567	GASTOS GENERALES	\$ 128.400,00
ANDES NORORIENTALES	253063259	SERVICIOS PERSONALES	\$ 43.750.053,00
	253063242	GASTOS GENERALES	\$ 4.806.682

<b>TOTAL</b>	<b>\$ 375.403.348</b>
--------------	-----------------------

Por cada cuenta bancaria se realiza conciliaciones bancarias frente a los extractos emitidos por la entidad financiera, las conciliaciones están a cargo de cada Dirección Territorial con periodicidad mensual.

En 2015 se realizó una revisión de las conciliaciones bancarias en el Nivel Central de vigencias anteriores, con el fin de determinar partidas susceptibles de análisis, verificación y/o saneamiento contable, lo que ha originado diversos ajustes por depuración contable, estos ajustes son debidamente soportados y controlados por el formato de sostenibilidad contable establecido para este fin.

Para la vigencia 2017 se establece el Plan de trabajo para la depuración de partidas conciliatorias vigencia 2011-2016, con el fin de realizar la depuración definitiva de las partidas generadas dentro del nuevo proceso conciliatorio de bancos. Este plan se proyecta realizar por vigencias empezando de la vigencia 2016 hacia atrás, realizando gradualmente los ajustes contables, previo análisis y recolección de evidencias correspondientes.

#### GRUPO 14 DEUDORES

Este grupo representa el 4,03% de total de Activo de la entidad, el saldo al finalizar el segundo trimestre es de **\$2.488.466.540,00**; con la siguiente composición:

- **CUENTA 1420 AVANCES Y ANTICIPOS:**

A corte 30 de Junio de 2017, por concepto de avances y anticipos entregados se presenta un saldo por valor de **\$1.195.646**.

D.T Amazonia: Avances para viáticos y gastos de viaje pendientes de legalizar, por valor de \$1.195.646.

Nivel Central: A corte 30 de Junio de 2017 no se presenta ningún saldo pendiente por legalizar por concepto de avances y anticipos de viáticos y gastos de viaje.

- **CUENTA 1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN:**

A 30 de Junio de 2017 esta cuenta refleja un saldo de **\$2.269.881.884**, el cual corresponde al valor de los recursos entregados por Parques Nacionales Naturales de Colombia para administración de terceros, por concepto de convenios celebrados con diferentes entidades, estos recursos están pendientes de legalizar con un informe de ejecución financiera que se solicita para cada uno, la distribución del saldo por Subunidad es la siguiente:

NIVEL CENTRAL/ D.T	142402 EN ADMINISTRACIÓN
NIVEL CENTRAL	\$2.040.003.810,00
DT. CARIBE	\$229.878.074,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$2.269.881.884,00</b>



**Nivel Central:** El valor registrado de \$2.040.003.810,00 a corte 30 de Junio de 2017, corresponde a saldo de convenios por legalizar.

*\*Ver: Anexo 2 – Informe de Convenios PGN – Nivel Central*, Se detalla cada uno de los tipos de convenio, fecha de suscripción, aportes, desembolsos y saldo pendiente por legalizar.

**D.T Caribe:** Registra un valor de \$229.878.074 correspondiente a la celebración de convenios con las siguientes entidades: Universidad Del Magdalena, Asociación de Jefes Familiares Wayuu de la Zona Norte de la Alta Guajira, Resguardo Kogui Malayo Arahua, Conservation International Foundation, Consejo Comunitario de las Comunidades Negras de la Cuenca del Rio Tolo y Zona Costera Sur, Fundación Ecosistemas del Caribe, Cuerpo de Bomberos Voluntarios de Ciénaga, Foundation For The Integral Development Of Old Providence And Santa Catalina-FINDEPAC, Unión Temporal Akotchijirrawa-Wounmainpa, Sea Land & Culture Old Providence Initiative.

• **CUENTA 1470 OTROS DEUDORES:**

Esta cuenta presenta un saldo consolidado a 30 de Junio de 2017 por valor de \$ 217.389.010,00, su composición principal corresponde a los saldos por cobrar a las Empresas Prestadoras de Salud por concepto de incapacidades médicas pagadas a los funcionarios, registrado en la subcuenta 147064 – “Pago por cuenta de terceros”, seguido por la cuenta 147079 “Indemnizaciones” que corresponde a una Indemnización por cobrar por un siniestro presentado en la Dirección Territorial Andes Nororientales;

A continuación se relaciona el detalle por cada subunidad:

NIVEL CENTRAL/ D.T	147064 PAGO POR CTA A TERCEROS	147079 INDEMNIZACIONES
NIVEL CENTRAL	\$ 21.464.842	\$ 55.194.735
D.T NORORIENTE	\$ 9.684.736	
D.T NOROCCIDENTE	\$ 70.922.047	
D.T PACÍFICO	\$ 15.723.733	
D.T CARIBE	\$ 3.795.244	
D.T AMAZONÍA	\$ 35.645.252	
D.T ORINOQUÍA	\$ 4.958.421	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 162.194.275</b>	<b>55.194.735</b>

*\*Ver: Anexo 3 – Informe de Incapacidades por Cobrar de Nivel Central*, en el cual se detalla la información a nivel tercero y por cada mes.



**D.T Andes Nororientales:** Registra un valor por \$55.194.735 por concepto de siniestros detallado de la siguiente manera:

N° SINIESTRO	FECHA DE OCURRENCIA	BIEN O PREDIO AFECTADO	AMPARO AFECTADO	VALOR DE LA PÉRDIDA
6201600013711	19/09/2016	Camioneta marca Toyota Hilux 4X4 doble cabina STD tipo PICKUO, color blanco nieve, modelo 2003 Placa OXO165	PÉRDIDA TOTAL	55.194.735

#### **GRUPO 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

Este valor corresponde a los Bienes tangibles de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia a corte 30 de Junio de 2017, los cuales tienen como origen los siguientes conceptos:

- Bienes adquiridos por Nivel Central y Direcciones Territoriales de Parques Nacionales Naturales de Colombia.
- Bienes donados por entes externos.

Este grupo representa el 76,38% del total de los Activos; su saldo consolidado es de **\$47.104.673.175**.

Este saldo se encuentra discriminado de la siguiente manera:

CÓD.	DESCRIPCIÓN	CONSOLIDADO	% PARTICIPACION
1.6.05	TERRENOS	16.397.095.032,00	34,81%
1.6.10	SEMOVIENTES	111.050.501,29	0,24%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	336.197.516,00	0,71%
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	21.963.450,00	0,05%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	178.527.491,00	0,38%
1.6.40	EDIFICACIONES	19.947.626.537,00	42,35%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	331.414.214,00	0,70%
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	3.480.000,00	0,01%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.265.029.925,00	6,93%
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	1.228.100.410,00	2,61%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	3.522.954.718,00	7,48%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	7.786.284.950,00	16,53%
1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	13.904.470.514,00	29,52%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	308.603.225,00	0,66%
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-20.019.350.787,00	-42,50%
1.6.86	AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	-99.664.915,00	-0,21%
1.6.95	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-119.109.605,00	-0,25%
		<b>47.104.673.176,29</b>	<b>100,00%</b>



**Nivel Central:** Registra un saldo total en Propiedad, Planta y Equipo de **\$1.799.703.006,00**. Se realiza la conciliación de saldos contables según información de Boletines de Almacén suministrados por el Grupo de Procesos Corporativos.

**\*Ver: Anexo 4 – Informe de Propiedad, Planta y Equipo Nivel Central.**

• **CUENTA 1605 TERRENOS:**

El valor de **\$16.397.095.032,00** representa el valor de los predios de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia, a corte 30 de Junio de 2017, así:

CÓDIGO	CONCEPTO	VALOR
1.6.05.01	Urbanos	\$ 86.031.186,00
1.6.05.02	Rurales	\$ 16.254.160.746,00
1.6.05.04	Terrenos pendientes de legalizar	\$ 2.489.100,00
1.6.05.05	Terrenos de uso permanente sin contraprestación	\$ 54.414.000,00

**DT. Pacífico:** Registra un saldo por valor de **\$64.045.597** así: En la subcuenta de terrenos rurales un valor de \$11.245.597,00 correspondiente a 26 predios adscritos a la territorial Pacífico, de los cuales 25 corresponden al Parque Nacional Natural los Katios ubicados en Rio Sucio-Chocó y uno al Parque Nacional Natural Munichique, ubicados en Tambo-Cauca. Así mismo registra un valor de \$52.800.000,00 en la subcuenta de Terrenos de uso permanente sin contraprestación, correspondiente a Parque Nacional Natural Farallones, ubicado en Dagua-Valle.

**DT. Andes Occidentales:** Registra un saldo por valor de \$1.802.620.837,00, correspondiente a: Rurales por valor de \$1.802.620.837,00; y Terrenos pendientes de legalizar por valor de \$1.489.100,00 corresponde al terreno ubicado en el Parque Nacional Natural Puracé denominado predio el Guayabo, el cual según escritura pública está a nombre de la Sociedad Colombiana para la Conservación.

Para la legalización del predio el guayabo, se radicó a través de la Oficina Jurídica de Nivel Central el 19 de octubre de 2012 el requerimiento N° 46787 en la Gobernación del Valle, solicitando entrevista con el representante legal de la asociación "Asociación Colombiana para la Conservación de la Naturaleza", cuya personería jurídica se identifica con el N° 2360 de junio 9 de 1965 de la gobernación del Valle, con el fin de proceder con la devolución del predio.

**DT. Orinoquía:** A 30 de Junio de 2017 mantiene un valor de \$3.497.205.294,23 representados así: \$1.614.000,00 en la subcuenta terrenos de uso permanente sin contraprestación correspondiente a terreno con una construcción ubicada en la vereda el Vergel del municipio de Cubarral Meta suscrito con la Alcaldía Municipal de Cubarral. Comodato No.001 de Mayo 28 de 2009 en el Parque Nacional Natural Sumapaz. E.A No. 014 de Diciembre 27 de 2010. A la fecha no se ha depreciado por estar bajo comodato. Y un valor de \$3.495.591.294,23 en la subcuenta terrenos Rurales correspondientes a Predio la Argentina, ubicado en Cundinamarca Escritura 3365/96 por valor de \$5.864.045, Predio la Esperanza Escritura Pública 2625/96 por \$ 57.839.386, Predio Portal de Siecha Escritura Pública 1425/98 por \$109.879.572, Lote Terreno San José Resolución 1915/95 por valor de \$20.852.600, Predio denominado el Torzón, ubicado en el municipio de Guasca, siendo el más representativo con valor de \$1.465.143.750 con Escritura Pública 1254 de Agosto de 2013, Predio San Antonio, Escritura Pública 1253 de 2013 por \$1.421.967.167, Predio la Fronterita Escritura Pública 1251 de 2013 valorado en \$ 224.310.800 y el Predio Barrederos, Escritura Pública 1252 de 2013 por valor de \$189.733.975, ubicados en el municipio de Guasca.

**DT. Nororiental:** Registra un saldo a Junio de 2017 por valor de \$8.981.531.673 representados en Terrenos

urbanos por valor de \$25.000.000, Terrenos Rurales por valor de \$8.955.531.673 y Terrenos pendientes por legalizar por un valor de \$1.000.000,00. Este último corresponde al Predio La Bañadera ubicado en el Municipio de Sácama, Casanare. Escritura No.46 Resolución 1848 de Abril de 1995.

• **CUENTA 1610 SEMOVIENTES:**

Esta cuenta presenta un saldo de **\$111.050.501,29** la cual representa el valor de los animales de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia, y utilizados en algunas áreas protegidas, el detalle por cada Dirección Territorial es el siguiente:

1610 SEMOVIENTES	
D.T NORORIENTAL	\$ 27.862.989,18
D.T NOROCCIDENTE	\$ 37.185.771,00
D.T PACÍFICO	\$ 2.000.000,00
D.T CARIBE	\$ 39.550.449,77
D.T ORINOQUÍA	\$ 4.451.291,34
<b>TOTAL</b>	<b>\$111.050.501,29</b>

**D.T Nororiental:** Registra un valor de \$27.862.989,18 correspondiente a mulares de los Parques Nacionales Naturales Cocuy, Iguaque y Tama, relacionados a continuación:

PLACA	DESCRIPCIÓN
8332	Cabalgares
8333	Mulares
8334	Mulares
27228	Mula color Café
27369	Mular con Silla
30103	Mular con Silla
30104	Caballo con Silla
27375	Mular con Aperos
27376	Mular con Aperos
27425	Mulares para silla y/o carga
27426	Mulares para silla y/o carga
27427	Mulares para silla y/o carga
45605	Mula Hembra color Castaño
45606	Mula Hembra color Castaño
45607	Mula Hembra color Castaño
47822	Mular Equino (Pinino)
47823	Mular Equino (Pony Malta)

**D.T Pacífico:** Registra un valor de \$2.000.000 que corresponde a un caballo hembra color alazán, con una edad aproximada de 8 años, y un caballo color rocillo, con una edad aproximada de 12 años; estos animales están en el Parque Nacional Natural Munchique.

**D.T Caribe:** Registra un valor de \$39.550.449,77 por concepto de semovientes en propiedad de la Territorial en sus Áreas adscritas como el Parque Paramillo y Parque Sierra Nevada de Santa Marta.

**DT. Orinoquía:** Registra un valor de \$4.451.291,34 que corresponde a cuatro semovientes de trabajo, 3 de ellos desde el 27 de Diciembre de 1995 y un semoviente desde el 23 de Agosto de 2002. Se solicitó la baja de estos semovientes teniendo en cuenta que ya no se encuentran en el Inventario del Parque. Solamente se cuenta con un documento que expidió el médico veterinario donde señala que las causas del deceso de los animales se debieron a causas naturales por edad.

• **CUENTA 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA:**

Esta cuenta presenta un saldo consolidado a 30 de Junio de 2017 de **\$336.197.516**, discriminado de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
Maquinaria y equipo	\$ 4.869.560,44
Equipo médico y científico	\$ 1.465.503,40
Muebles, enseres y equipo de oficina	\$ 133.121.919,00
Equipos de comunicación y computación	\$ 180.360.738,00
Equipos de transporte, tracción y elevación	\$ 120.910.000,00
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	\$ 4.500.000,00
Otros bienes muebles en bodega	\$ 11.879.796,03

La distribución de los bienes muebles en bodega por cada subunidad, está dada de la siguiente manera:



- **CUENTA 1636 MANTENIMIENTO:**

Esta cuenta registra un saldo de **\$21.963.450** a corte 30 de Junio de 2017, distribuido en 2 Direcciones Territoriales; en la **DT Pacifico** se encuentra en mantenimiento un equipo de comunicación y computación valorado en \$ 3.000.000 y en la **DT Andes Nororientales** está en mantenimiento cuatro transmisores Satelitales GOES con número de placa 47780, 47781, 47782 y 47783 por valor de \$15.900.000 cada uno y un equipo de computación portátil marca Samsung, modelo NP300E4X, Intel Core i5, memoria: 8 GB DDR3, DD 1 Tb, pantalla 14", CDRW/DVD-RW, Windows® 7 Professional, Microsoft® Office 2010, KasperskyBusinnesSpaceSecurity,incluyemaletin, S/N HYXT91LCC00891J con número de placa 47453 valorado en \$3.063.449,97

- **CUENTA 1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS:**

Esta cuenta corresponde a los bienes reintegrados al almacén que se encuentra en condiciones aptas de funcionamiento, pero inactivos temporalmente.



A 30 de Junio de 2017, presenta un saldo de **\$178.527.491**, distribuido de la siguiente manera:

CUENTA	NIVEL CENTRAL	DTAN	PACIFICO	CARIBE	TOTAL
Terrenos	-		-	39.280.585	39.280.585
Construcciones en curso	-		-	4.500.000	4.500.000
Maquinaria y equipo			-	928.845	928.845
Equipo médico y científico	-	2.469.407	-		2.469.407
Muebles, enseres y equipos de oficina	-	2.993.386	12.929.531	1.252.689	17.175.606
Equipos de comunicación y computación	3.036.001	55.073.379	18.614.941	2.591.537	79.315.858
Equipos de transporte, tracción y elevación	-		-	34.307.189	34.307.189
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería		550.000			
<b>TOTAL</b>	<b>3.036.001,00</b>	<b>61.086.172,00</b>	<b>31.544.472,00</b>	<b>82.860.845,00</b>	<b>178.527.490,00</b>
<b>PATICIPACIÓN</b>	<b>2%</b>	<b>34%</b>	<b>18%</b>	<b>46%</b>	<b>100%</b>

• **CUENTA 1640 EDIFICACIONES:**

Esta cuenta representa el valor de las edificaciones adquiridas por Parques Nacionales Naturales de Colombia cuyo soporte lo constituyen las actas finales de entrega de obra. El saldo a 30 de Junio de 2017 es de **\$19.947.626.537** detallado así:

CONCEPTO	VALOR
Edificios y casas	\$ 16.789.241.182
Casetas y campamentos	\$ 674.870.473,59
Edificaciones pendientes de legalizar	\$ 10.201.195,03
Edificaciones de uso permanente sin contraprestación	\$ 712.614.587,00
Otras edificaciones	\$ 1.760.699.099,00

**D.T Andes Nororientales:** a junio 30 de 2017 la cuenta presenta variación por valor de \$52.380.000 por la donación de una cabaña prefabricada en madera inmunizada vacío presión con sales calcio cca, con instalaciones eléctricas internas, hidráulicas internas, sanitaria internas y sistema de tratamiento de aguas residuales, según diseños y especificación técnicas, en el sector de consaca. Según entrada de almacén N. 21 del 01 de junio de 2017.

**D.T Andes Nororientales:** Las edificaciones pendientes de legalizar corresponden a una cabaña ubicada en el predio sabana de Muneque perímetro urbano municipio de Sacama Parque el Cocoy placa 27301 el cual se encuentra inmerso en el proceso de sostenibilidad.

**D.T Orinoquía:** A Junio de 2017 se refleja un saldo por valor de \$1.102.146.515,82, por concepto de Casetas y Campamentos con un saldo de \$ 32.405.938 correspondiente a la construcción de zona de camping, batería de baños, 9 casetas zona camping con baños, con número de placa 474560, con fecha de adquisición 27 de Septiembre de 2.006, ubicado en el Parque Nacional Natural Chingaza sector Monte Redondo.

**D.T Pacífico:** A fin del trimestre se refleja un saldo por \$ 4.113.835.295,94 discriminado de la siguiente manera:

- Casas, cabañas y edificios por valor de \$2.921.968.817,21 distribuidos en 4 parques así: PNN Gorgona \$50.000.000,00; PNN Munchique \$8.933.684,21; PNN Utria \$2.645.322.732,00 y PNN Katiós \$217.712.401,00.

- Casetas y Campamentos por \$ 590.145.891,73, se encuentran ubicados en el PNN Gorgona \$541.416.706,41 y PNN Munchique \$48.729.185,32



- Edificaciones de uso permanente sin contraprestación recibidos en calidad de comodato en el PNN Farallones \$ 174.842.120,00; PNN Katios \$174.187.563,00 y PNN Utria \$ 252.690.904,00.

• **CUENTA 1645 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES:**

Esta cuenta incluye plantas, ductos y túneles para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades del gobierno, (Acueducto y canalización que poseen las Áreas Protegidas), a 30 de Junio de 2017 refleja un saldo por valor de **\$331.414.214**.

**D.T Andes Nororientales:** Presenta saldo por concepto de acueducto y canalización por valor de \$68.454.649, con el siguiente detalle:

PLACA	DESCRIPCIÓN	VALOR
47669	Sistema de tratamiento de aguas residuales de tipo prefabricado en el Centro Administrativo del SFF IGUAQUE. (Cabaña Carrizal).	\$13.389.500,00
47670	Sistema de tratamiento de aguas residuales de tipo prefabricado en la Zona de Camping del SFF IGUAQUE.	\$17.594.699,00
47671	Sistema de tratamiento de aguas residuales de tipo prefabricado en el Centro de Visitantes del SFF IGUAQUE.	\$27.515.150,00
47672	Sistema de tratamiento de aguas residuales de tipo prefabricado en el Auditorio del SFF IGUAQUE.	\$9.955.300,00

**D.T Andes Occidentales:** esta cuenta corresponde a acueducto y canalización que poseen áreas protegidas.

• **CUENTA 1650 REDES, LÍNEAS Y CABLES:**

Al 30 de Junio de 2017 se presenta un saldo por valor de **\$3.480.000,00**, la cual representa las redes, líneas y cables adquiridos por la entidad para el uso permanente recibidos sin contraprestaciones registradas en la Dirección Territorial Andes Occidentales soportado con Boletín de Almacén del mes de Marzo de 2013.

• **CUENTA 1655 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES:**

Esta cuenta a fin de primer trimestre, incluye plantas, ductos y túneles para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades del gobierno por valor de **\$3.265.029.925**

**D.T Pacífico:** Los equipos de construcción, el equipo de recreación y las herramientas y accesorios reflejan un valor de \$263.218.431 y están distribuidos en los Parques Nacionales Naturales Sanquianga, Utria, Farallones, Katios, Gorgona, Munchique, Malpelo, Uramba. La variación corresponde a la reclasificación de un motor que se encontraba en equipo de construcción y se llevó a Equipo de transporte marítimo del PNN GORGONA.

**D.T Orinoquía:** El equipo de recreación y deporte mantiene el saldo por valor de \$1.091.993,84, se compone por 14 Bastones de Montañismo, adquiridos el día 23 de Abril de 2015, y están distribuidos de la siguiente manera en los Parques Nacionales:

PARQUE NACIONAL	CANTIDAD	Nº PLACAS
TINIGUA	2	29107 / 29108
SIERRA LA MACARENA	2	29109 / 29110
PICACHOS	2	29111 / 29112
SUMAPAZ	2	29113 / 29114
CHINGAZA	4	29115 / 29116 / 29117 / 29118
TUPARRO	2	29119 / 29120

• **CUENTA 1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO:**

A 30 de Junio de 2017 este grupo registra un valor de **\$1.228.100.410**, la cual representa el equipo médico y científico adquirido por la entidad. A nivel de subunidad se distribuye de la siguiente manera:

1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	
NIVEL CENTRAL	\$ 5.249.341
D.T NORORIENTAL	\$ 446.889.193
D.T NOROCCIDENTE	\$ 120.452.230
D.T PACÍFICO	\$ 128.107.364
D.T CARIBE	\$ 248.946.821
D.T AMAZONIA	\$ 141.514.468
D.T ORINOQUIA	\$ 136.940.992
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.228.100.410</b>

**D.T Pacífico:** A 30 de Junio 2017, presenta una variación correspondiente a dos siniestros presentados en Equipo Médico y Científico en los PNN FARALLONES Y PNN KATIOS.

PARQUE NACIONAL	VALOR
MALPELO	\$ 905.223
GORGONA	\$ 15.366.926
UTRIA	\$ 5.898.981
MUNCHIQUE	\$ 9.972.542
FARALLONES	\$ 2.748.409
SANQUIANGA	\$ 16.606.827
URAMBA	\$ 4.303.977
KATIOS	\$ 62.533.602
DTPA	\$ 1.899.947
	<b>\$128.107.364</b>

**D.T Orinoquía:** En el mes de Febrero se registran las entradas de almacén N°1 y N°2 de dos microscopios digitales U500X ID: 0000737690 y ID: 0000700371 por concepto de transferencia de la embajada de Estados Unidos

**D.T Andes Occidentales:** esta cuenta posee un saldo por \$ 120.452.230, se presenta donación de equipos de investigación según entrada a almacén N. 3,4,7,10,11,12,14,17 y 18 de abril de 2017 y compra de elementos según entrada de almacén N. 27 Equipo de laboratorio por valor de \$ 27.592.790,60

• **CUENTA 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA:**

El valor de **\$3.522.954.718** representa el valor de los muebles, enseres y equipo de Oficina, para el desarrollo de las funciones y contratistas de Parques Nacionales Naturales de Colombia, con corte a 30 de Junio de 2017.

**D.T Pacífico:** La Dirección Territorial registra \$ 621.174.698 distribuido en los Parques Nacionales Naturales Sanquianga, Utria, Farallones, Katios, Gorgona, Munchique, Malpelo, Uramba y en la Dirección Territorial.

**D.T Andes Occidentales:** esta cuenta posee un saldo de \$602.852.763,72 correspondiente a Muebles y enseres por valor de \$588.062.061,31 la cuenta presenta variación por donación de elementos según entrada al almacén N. 4,6,8,10,11 y 14 del mes de abril de 2017 y Equipo y máquina de oficina por valor de \$ 14.978.332,41 .

• **CUENTA 1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN:**

Esta cuenta representa los equipos de cómputo y comunicación de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia por valor de **\$7.786.284.950**. Con la siguiente composición:

CONCEPTO	VALOR
Equipo de comunicación	\$ 3.896.283.463
Equipo de computación	\$ 3.716.074.826
Equipos de comunicación y computación de uso permanente sin contraprestación	\$ 173.926.661

**D.T Pacífico:** A 30 de Junio presenta un saldo por \$833.448.867 distribuido en los Parques Nacionales Naturales Sanquianga, Utría, Farallones, Katios, Gorgona, Munchique, Malpelo, Uramba y en la Dirección Territorial. Se traslada bienes de la comunicadora de la Territorial al almacén como bienes no explotados.

**D.T Orinoquía:** En el mes de Febrero se registran las entradas de almacén N°1 y N°2 de dos tabletas marca SONY XPERIA Z3 IMEI 35604706-134979-2 y 35604706-141438-0 con placa 30228 y 30229 por concepto de transferencia de la embajada de Estados Unidos

**D.T Pacífico:** Esta cuenta posee un saldo de \$1.368.611.670 correspondiente a Equipo de comunicación por valor de \$ 887.140.551 la cuenta presenta variación según entrada al almacen N. 5,8,9,13,14 y 15; Equipo de computación por valor de \$481.471.118 se recibe donación de elementos según entradas de almacen del trimestre N. 5,8,9,13,14y 15.

• **CUENTA 1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN:**

Esta cuenta representa los equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia por valor de **\$13.904.470.514** la distribución por Subunidad es la siguiente:

1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	
NIVEL CENTRAL	\$ 517.558.686,00
D.T NORORIENTAL	\$ 1.724.009.278,82
D.T NOROCCIDENTE	\$ 1.935.791.415,19
D.T PACÍFICO	\$ 1.558.336.529,07
D.T CARIBE	\$ 4.527.280.134,00
D.T AMAZONIA	\$ 11.856.845.379,00
D.T ORINOQUIA	\$ 1.784.649.092,66
<b>TOTAL</b>	<b>\$13.904.470.514,00</b>

**DT. Pacífico:** La variación corresponde a la reclasificación de un motor que se encontraba en equipo de construcción y se llevó a Equipo de transporte marítimo, del PNN GORGONA, y a un motor adquirido para el PNN GORGONA.

**DT. Andes Nororientales:** presenta variación por valor de \$ 6.838.936 según salida de almacén 09-10,17,43,45 y 47 de 2017

**DT. Andes Occidentales:** presenta un saldo de \$1.935.791.415, correspondiente a : Terrestre por valor de \$1.915.816.709 se realiza salida a servicio de 6 motocicletas según salida de almacén N. 11,28,29,30,21 y 32 de abril de 2017; Marítimo y fluvial por valor de \$11.422.775; de tracción por valor de \$4.696.448 y otros equipos de transporte , tracción y elevación por valor de \$3.855.483.

• **CUENTA 1680 HOTELERÍA:**

A 30 de Junio de 2017, el representa valor que refleja el equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia es **\$308.603.225**, con distribución por Dirección



Territorial así:

1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	
NIVEL CENTRAL	\$ 5.342.910
D.T NORORIENTAL	\$ 41.341.384
D.T NOROCCIDENTE	\$ 55.089.705
D.T PACÍFICO	\$ 59.068.988
D.T CARIBE	\$ 83.967.448
D.T AMAZONIA	\$ 31.048.564
D.T ORINOQUIA	\$ 32.744.226
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 308.603.225</b>

**DT. Andes Occidentales:** esta cuenta presenta un saldo de \$ 55.089.705 correspondiente a: Equipo de hotelería por valor de \$ 37.824.068 se realizan salidas de almacen por valor de \$6.838.936 según salida N. 09,10,17,43,45 y 47; Equipo de restauración y cafetería por valor de \$ 8.443.805 y Equipo de lavandería por valor de \$8.821.832.

- **CUENTA 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR):**

El valor de **\$20.019.350.787** crédito, representa el valor de la depreciación acumulada a 30 de Junio de 2017 de la Propiedad, Planta y Equipos en general de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia, esta cuenta respresenta el reconocimiento de la perdida de capacidad operacional de la propiedad, planta y equipo por el uso y otros factores normales, teniendo en cuenta

- **CUENTA 1686 AMORTIZACIÓN ACUMULADA (CR):**

Esta cuenta representa la amortización acumulada a 30 de Junio de 2017 de los semovientes propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia ubicados en 5 Direcciones Territoriales: Andes Nororientales, Andes Occidentales, Pacifico, Caribe y Orinoquia; por un valor total de **\$99.664.915**

- **CUENTA 1695 PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)**

Corresponde a la provisión registrada a 30 de Junio de 2017 para protección de la Propiedad, Planta y Equipo de Parques Nacionales Naturales de Colombia, presenta un saldo de **\$119.109.605** crédito, que se compone de la siguiente manera:

PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Maquinaria y equipo	DT Caribe	- 117.617.225.527
Equipo de transporte, tracción y elevación	DT Orinoquia	- 1.402.777

### GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

Este Grupo representa el 18.84% del total del Activo, su saldo a 30 de Junio de 2017 es de **\$11.617.225.527**; se encuentra discriminado de la siguiente manera:

- **CUENTA 1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO:**

Esta cuenta presenta un valor consolidado de **\$ 369.594.202**, con una composición así:

DT / NC	Seguros	Bienes y servicios	Otros bienes y servicios pagados por anticipado
Nivel Central	\$ 223.034.780	\$ 33.737.936	\$ -

DT Caribe	\$	-	\$ 108.064.716	\$	-
DT Amazonia			\$ 3.150.000		
DT Orinoquia	\$	-	\$ 26.770	\$	1.580.000

**Nivel Central:** Representa el valor de las pólizas de seguros pendiente por diferir a 30 de Junio de 2017 de todas las subunidades de Parques Nacionales Naturales de Colombia; y el valor por concepto de Servicios Públicos corresponde a los pagos realizados por anticipado de \$33.737.936.

Las Direcciones Territoriales presentan el siguiente detalle por tercero de los anticipos realizados a servicios públicos:

	Identificacion	Descripcion	Saldo Final
DT CARIBE	TER 800103021	MUNICIPIO DE PROVIDENCIA	500.000,00
	TER 830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	1.999.148,00
	TER 800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	3.367.590,33
	TER 830054357	FIDEICOMISOS SERVITRUST GNB SUDAMERIS S.A.	873.767,00
	TER 800143157	FIDUCIARIA DE OCCIDENTE SA FIDUOCCIDENTE SA	6.519.000,00
	TER 802007670	ELECTRIFICADORA DEL CARIBE SA ESP	32.003.658,92
	TER 830054539	PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S A SOCIEDAD FIDUCIARIA	44.732.489,91
	TER 900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	7.617.143,73
	TER 890905065	EDATEL S.A. E S P	8.662.558,94
	TER 890904996	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	2.000.000,00
	TER 800195828	EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES	-229.139,00
	TER 900622585	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE ITUANGO S.A. E.S.P	18.498,00
DT AMAZONIA	TER 891190127	ELECTRIFICADORA DEL CAQUETA S.A. ESP.	3.150.000,00
DT ORINOQUIA	TER 830004573	ASOCIACION DE USUARIOS DEL ACUEDUCTO DE LAS VEREDAS PASQUILLITA Y SANTA ROSA AACUPASA	26.770,00
			111.241.485,83

• **CUENTA 1910 CARGOS DIFERIDOS:**

En esta cuenta se encuentran todos los bienes de consumo adquiridos tales como elementos de aseo y cafetería, dotación a trabajadores, combustibles y lubricantes herramientas y dotaciones, cuyo consumo va siendo registrado al gasto en la medida que se registra la salida de los almacenes. A 30 de Junio de 2017 el valor es **\$942.696.221**

**D.T Andes Occidentales:** La variación corresponde a consumo de combustible por \$16.285.000.

• **CUENTA 1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS:**

A 30 de Junio de 2017, esta cuenta presenta un saldo de **\$3.299.085.485** correspondiente a valor de bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad, entregados a terceros mediante contrato, para su uso, administración o explotación así como los bienes entregados en comodato.

**D.T Pacífico:** Registra un valor de **\$1.454.439.911** a bienes entregados por contratos de concesión y comodato. Por concesión se han entregado bienes muebles por \$358.031.722 y bienes muebles e inmuebles por \$1.084.031.454,74; por contratos de comodato se han entregado los bienes a los siguientes terceros:

COMODATARIO	VALOR
Mano Cambiada (Bien Mueble)	\$ 12.376.734,00
Mano Cambiada (Bien Inmueble)	\$ 219.031.722,00
Alcaldía de Turbo (Bien Inmueble)	\$ 119.000.000,00
ICA – Turbo (Bien Inmueble)	\$ 20.000.000,00

**D.T. Andes Occidentales:** se entregan bienes muebles en comodato por valor de \$673.052, bienes entregados a la Asociación Comunitaria Yarumo Blanco, del SFF Otun Quimbaya.

- **CUENTA 1925 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR):**

Esta cuenta representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre los bienes entregados a terceros, como consecuencia de la pérdida de capacidad operacional que se produce en la utilización de los bienes por parte de terceros por valor de **\$1.566.655.923**.

**D.T. Andes Occidentales:** Durante el segundo trimestre 2017 se realizó una depuración contable de la matriz de inventarios y boletín de almacén del mes de Junio 2017.

- **CUENTA 1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA:**

A 30 de Junio de 2017 registra un saldo de **\$18.115.654** por concepto de Libros y publicaciones de investigación y consulta, registrados en las Direcciones Territoriales Andes Nororientales, Andes Occidentales, Amazonía, Orinoquía y Nivel Central.

- **CUENTA 1970 INTANGIBLES:**

El saldo que presenta a 30 de Junio de 2017 es de **\$54.616.832**, por concepto de Licencias, se realizan reclasificación a elementos de consumo controlable en la Dirección Territorial Andes Occidentales.

- **CUENTA 1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR):**

Esta cuenta representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre el valor de la adquisición o desarrollo de los intangibles y presenta un saldo a Junio 30 de 2017 por valor de **\$41.334.304** crédito.

- **CUENTA 1999 VALORIZACIONES:**

Esta cuenta presenta un saldo consolidado a 30 de Junio de 2017 de **\$8.545.107.364**, correspondiente al aumento neto del valor en la comparación del valor en libros sobre su valor de realización o costo de reposición de los bienes de Edificaciones, Terrenos, Plantas, ductos y túneles y vehículos.

**D.T. Amazonia:** el reconocimiento de la variación del costo histórico y el precio de mercado de los inmuebles se ha venido realizando mediante estudio técnico realizado por el Instituto Geográfico Agustín Codazzi y el área de arquitectura.

### **COMPOSICIÓN DEL PASIVO**

A 30 de Junio de 2017 el pasivo de Parques Nacionales Naturales de Colombia a nivel consolidado presenta un saldo de **\$18.210.406.707**. Este grupo posee la siguiente composición:

GRUPO	NOMBRE	SALDO A
-------	--------	---------



		30 JUNIO 2017	% DE PARTICIPACION
24	CUENTAS POR PAGAR	\$924.669.781,00	5,08%
27	PASIVOS ESTIMADOS	\$17.261.130.030,00	94,79%
29	OTROS PASIVOS	\$24.606.896,00	0,14%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$18.210.406.707,00</b>	<b>100,00%</b>



#### GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

Este Grupo representa el 5,08% del total del Pasivo de la entidad, el saldo a 30 de Junio de 2017 es **\$924.669.781** este Grupo se encuentra discriminado de la siguiente manera:

- **CUENTA 2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS:**

El saldo que presenta a 30 de Junio de 2017, es por valor de **\$88.031.452** representado en Proyectos de Inversión por cada Subunidad así:

D.T/NC	SALDO A 31 MARZO 2017
NIVEL CENTRAL	\$ 2.503.704
D.T NORORIENTALES	\$ 63.501.512
D.T PACIFICO	\$ 41.900
D.T CARIBE	\$ 128.400
D.T AMAZONÍA	\$ 11.034.371
D.T ORNOQUÍA	\$ 10.821.565
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 88.031.452</b>

**Nivel Central:** Registra un valor de \$2.503.704 correspondientes a las obligaciones registradas como cuentas por pagar a 30 de Junio de 2017, que se pagarán según la asignación del Plan Anual de Caja – PAC por el Ministerio de Hacienda. *\*Ver: Anexo 7 - Informe de Cuentas por Pagar Nivel Central*, en el cual se detalla cada una de las obligaciones, valor bruto, deducciones, valor neto, rubro presupuestal, razón social.

NIT y la cuenta contable asociada.

- **CUENTA 2425 ACREEDORES**

Parques Nacionales Naturales de Colombia presenta a Junio de 2017 un saldo consolidado por valor de **\$712.375.012**, por concepto de las deducciones aplicadas pendientes de pago al tercero beneficiario final, como son aportes a fondos de pensión, aportes a seguridad social en salud, sindicatos, cooperativas, fondos de empleados, embargos judiciales, libranzas, aportes ICBF y cajas de compensación.

**Nivel Central:**\* Ver: Anexo 8 - Informe de Cuentas por Pagar Nivel Central, en el cual se detalla cada una de las obligaciones, valor bruto, deducciones, valor neto, rubro presupuestal, razón social, NIT y la cuenta contable asociada.

- **CUENTA 2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE:**

Esta cuenta refleja a 30 de Junio de 2017 un saldo consolidado por valor de **\$124.263.318** correspondiente a las cuentas por pagar por concepto de Impuestos de Renta e Impuesto de Industria y Comercio. Los valores registrados en las subcuentas de retenido, los cuales son valores retenidos y causados a proveedores y contratistas y los valores registrados en las subcuentas de pagado que corresponde a los valores efectivamente pagados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Secretaría Distrital de Hacienda de Bogotá y demás Tesorerías Municipales.

Según el artículo 76 de la ley 633 del 2000, "Las entidades ejecutoras del presupuesto General de la Nación operarán bajo el sistema de caja para efectos del pago de las retenciones en la fuente de impuestos nacionales". Teniendo en cuenta que Parques Nacionales Naturales de Colombia ejecuta recursos del presupuesto general de la nación, para efectos de la retención en la fuente, opera bajo el sistema de caja.

### GRUPO 27 PASIVOS ESTIMADOS

El Grupo representa el 94.79% del total del Pasivo de la entidad a 30 de Junio de 2017, siendo el más representativo.

- **CUENTA 2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS:**

En esta cuenta contable se registra **\$13.936.659.599** correspondiente al valor estimado a pagar por concepto de procesos jurídicos interpuestos en contra de Parques Nacionales Naturales de Colombia - Nación, el cálculo del valor de la provisión en la entidad está a cargo de la Oficina Asesora Jurídica, quien reporta el valor según la información contenida en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado "eKOGUI" donde se tiene en cuenta el valor de las pretensiones y la probabilidad de pérdida de cada proceso.

- **CUENTA 2715 PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES:**

Esta cuenta refleja el valor estimado de las obligaciones de la entidad, por concepto de acreencias laborales consolidadas por valor de **\$\$3.324.470.431** Los valores son calculados y reportados mensualmente por el Grupo de Gestión Humana.

El detalle por Subunidad es el siguiente:

D.T/NC	PASIVOS ESTIMADOS
NIVEL CENTRAL	\$ 994.104.725
D.T NORORIENTALES	\$ 311.901.950
D.T OCCIDENTALES	\$ 488.193.086
D.T PACIFICO	\$ 376.961.305

D.T CARIBE	\$ 537.686.684
D.T AMAZONÍA	\$ 365.440.875
D.T ORNOQUÍA	\$ 249.114.593
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.324.470.431</b>

### GRUPO 29 OTROS PASIVOS

Representa el 0.14% del total del Pasivo de la entidad, el saldo a 30 de Junio de 2017 es por valor de **\$24.606.896**.

- **CUENTA 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS:**

Correspondiente a las cuentas por pagar por concepto de Impuestos, cobro de cartera a terceros, recaudos por clasificar, correspondientes a contribución del 5% de obra pública, y las deducciones efectuadas por concepto de estampilla pro-universidad nacional y demás universidades estatales de Colombia aplicadas por las diferentes direcciones territoriales de la entidad.

El detalle por concepto a nivel consolidado es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Impuestos	\$ 10.705.320
Cobro cartera de terceros	\$ 11.076.358
Recaudos por clasificar	\$ 1.534.190
Otros recaudos a favor de terceros	\$ 1.291.028
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 24.606.896</b>

### COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO

A 30 de Junio de 2017 el patrimonio consolidado de Parques Nacionales Naturales de Colombia presenta un valor de **\$38.280.193.533**, compuesto de la siguiente manera:

CLASE	NOMBRE	SALDO A 30 DE JUNIO 2017	% DE PARTICIPACION
3105	CAPITAL FISCAL	-\$4.805.662.577,00	-12,55%
3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION	\$8.541.107.364,00	22,31%
3120	SUPERAVIT POR DONACIÓN	\$31.251.519.563,00	81,64%
3125	PATRIMONIO PUBLICO INC	\$5.658.771.683,00	14,78%
3128	PROVISIONES, DEP. AMORT(DB)	-\$2.365.542.499,00	-\$0,06
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$38.280.193.534,00</b>	<b>100,00%</b>





- **CUENTA 3105 CAPITAL FISCAL :**

A 30 de Junio de 2017, se refleja un valor consolidado de **\$4.805.662.577**, que corresponde al valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad contable pública, además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como el resultado del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos.

- **CUENTA 3115 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN:**

Presenta un saldo a 30 de Junio de 2017 por valor de **\$8.541.107.364**, que corresponde al valor del aumento neto del valor en libros de los activos, determinado como resultado de la actualización, de conformidad con las normas técnicas de terrenos, edificaciones, plantas ductos túneles y equipo de transporte tracción y elevación.

- **CUENTA 3120 SUPERÁVIT POR DONACIÓN:**

Esta cuenta refleja el valor de los bienes y derechos recibidos de entidades privadas, sin contraprestación económica. Presenta un saldo por valor de **\$31.249.116.991** representados así:

CONCEPTO	VALOR
En dinero	\$2.402.571
En especie	\$31.249.116.991

**D.T. Andes Nororientales:** corresponde a donaciones recibidos de entidades privadas.

- **CUENTA 3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO:**

Presenta un saldo a 30 de Junio de 2017 por valor de **\$5.658.771.683**, que corresponde a bienes y derechos recibidos de otras entidades.

- **CUENTA 3128 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES (CR):**

Esta cuenta refleja el valor de las estimaciones de carácter económico, en las cuales incurrió la entidad, derivados de contingencias de pérdida o provisiones, por eventos que afecten el patrimonio, así como el

valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo o extinción por valor de **\$2.365.542.499** crédito, a 30 de Junio de 2017.

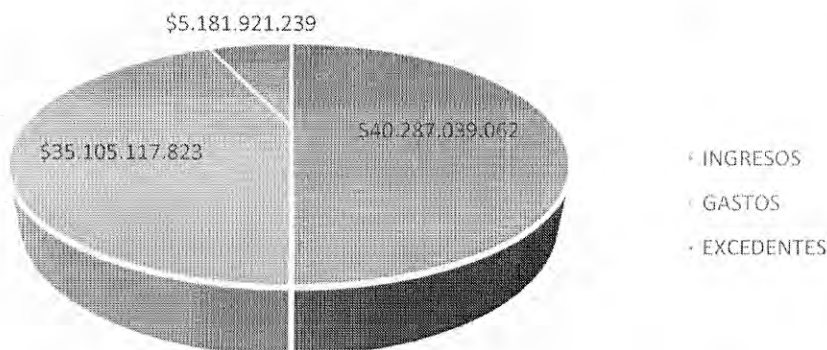
**D.T. Amazonia:** El patrimonio presenta una disminución de \$56.000.000, por la conciliación contable con almacenes de las depreciaciones de la propiedad planta y equipo además de las bajas y reclasificación de bienes de consumo controlable que se registraron den la contabilidad del año 2017.

### **CUENTAS DE RESULTADO**

La composición del Estado de Resultados de Parques Nacionales Naturales de Colombia es la siguiente:

CLASE	SALDO A 30 JUNIO 2017
INGRESOS	\$ 40.287.039.062
GASTOS	\$ 35.105.117.823
EXCEDENTES	\$ 5.181.921.239

#### CUENTAS DE RESULTADO PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA



### **INGRESOS**

A 30 de Junio de 2017, Parques Nacionales Naturales de Colombia, presenta un saldo consolidado de Ingresos de **\$21.045.338.751,51**, el cual contiene los siguientes conceptos:

- **CUENTA 4705 OPERACIONES INSTITUCIONALES – FONDOS RECIBIDOS DE LA DTN**

Esta cuenta posee un saldo consolidado de **\$39.973.857.702**. En este concepto se registran los fondos recibidos de la Dirección Tesoro Nacional para funcionamiento y para Inversión, en las Subunidades están distribuidos de la siguiente manera:

NC / D.T	Funcionamiento	Inversión
----------	----------------	-----------

NIVEL CENTRAL	\$ 7.143.843.193	\$ 8.892.398.194
D.T NORORIENTAL	\$ 1.425.185.478	\$ 1.976.811.899
D.T NOROCCIDENTE	\$ 2.239.318.276	\$ 1.923.093.862
D.T PACÍFICO	\$ 1.658.187.493	\$ 1.979.175.233
D.T CARIBE	\$ 2.335.378.410	\$ 3.287.018.703
D.T AMAZONÍA	\$ 1.950.060.120	\$ 2.111.653.745
D.T ORINOQUÍA	\$ 1.253.691.823	\$ 1.798.041.270
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 18.005.664.796</b>	<b>\$ 21.968.192.906</b>

- **CUENTA 4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO:**

Esta cuenta posee un saldo consolidado de **\$41.758.725**, correspondiente a compensación de deducciones recurso 10, de la estampilla pro-universidad nacional y demás universidades estatales de Colombia con el Ministerio de Educación Nacional.

- **CUENTA 4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS:**

Representa un saldo de **\$305.446.011**, registrado por la Dirección Territorial Andes Nororientales, correspondiente a los ingresos provenientes de las donaciones recibidas por Patrimonio Natural Fondo para la Biodiversidad y Áreas Protegidas en la Dirección territorial Andes Nororientales.

- **CUENTA 4810 INGRESOS EXTRAORDINARIOS:**

Representa un saldo de **\$5.232.517**, registrado por la Dirección Territorial Andes Nororientales, correspondiente al ingreso por indemnización por siniestro de bienes, recibido por QBE Seguros S.A. y por aprovechamiento en sobrante de combustibles con la COMPAÑIA DE SERVICIOS LOS CENTAUROS S.A.

- **CUENTA 4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES:**

Durante el segundo trimestre de la vigencia 2017, se reconoce un ingreso de Diciembre de 2016 por valor de **\$3.580.000** correspondiente al pago de los bienes adjudicados en la subasta electrónica realizada por CENTRAL DE INVERSIONES S.A. de acuerdo al contrato interadministrativo suscrito con Parques Nacionales Naturales de Colombia N° 003 de 2016.

### GASTOS

Con corte a 30 de Junio de 2017, Parques Nacionales Naturales de Colombia presenta por concepto de gastos consolidados un valor de **\$35.105.117.823**, los cuales contienen los siguientes conceptos:

GRUPO	GASTO	SALDO A 30 DE JUNIO 2017	% DE PARTICIPACION
51	DE ADMINISTRACION	\$16.397.197.206,00	46,71%
52	DE OPERACIÓN	\$16.809.041.042,00	47,88%
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$124.492.413,00	\$0,00
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	\$1.601.362.323,00	4,56%
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$85.219.702,00	0,24%
58	OTROS GASTOS	\$87.808.135,00	0,25%
		<b>\$35.105.120.821,00</b>	<b>100,00%</b>

### GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Esta cuenta constituye el 46.71% de los gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo



logístico de la entidad, con un saldo a 30 de Junio de 2017 de **\$16.397.197.206** así:

Se registra en esta cuenta los gastos administrativos causados en Nivel Central y Direcciones Territoriales así:

SUBCUENTA	CONCEPTO GASTO	GASTO ADMINISTRATIVO	% DE PARTICIPACIÓN
5.1.01.01	Sueldos del personal	\$ 3.895.426.589,00	50,15%
5.1.01.03	Horas extras y festivos	\$ 3.504.476,00	0,04%
5.1.01.13	Prima de vacaciones	\$ 164.031.667,00	2,11%
5.1.01.14	Prima de navidad	\$ 199.093.591,69	2,56%
5.1.01.17	Vacaciones	\$ 154.402.595,14	1,98%
5.1.01.18	Bonificación especial de recreación	\$ 13.669.604,00	0,17%
5.1.01.19	Bonificaciones	\$ 140.517.803,70	1,80%
5.1.01.24	Cesantías	\$ 315.638.606,00	4,06%
5.1.01.31	Dotación y suministro a trabajadores	\$ 50.755.903,11	0,65%
5.1.01.50	Bonificación por servicios prestados	\$ 130.102.111,34	1,67%
5.1.01.52	Prima de servicios	\$ 111.550.954,07	1,44%
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	\$ 32.643.433,00	0,42%
5.1.01.64	Otras primas	\$ 97.112.713,00	1,25%
5.1.01.90	Otros sueldos y salarios	\$ 9.750.647,00	0,13%
5.1.02.01	Incapacidades	\$ 847.603,00	0,01%
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	\$ 159.474.800,00	2,05%
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	\$ 337.185.559,00	4,34%
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	\$ 61.211.900,00	0,79%
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	\$ 285.495.735,00	3,68%
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	\$ 187.499.500,00	2,41%
5.1.04.01	Aportes al icbf	\$ 119.604.800,00	1,54%
5.1.04.02	Aportes al sena	\$ 19.952.900,00	0,26%
5.1.04.03	Aportes esap	\$ 19.952.900,00	0,26%
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	\$ 39.878.100,00	0,51%
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	\$ 49.777.157,00	0,64%
5.1.11.14	Materiales y suministros	\$ 502.334,33	0,01%
5.1.11.15	Mantenimiento	\$ 31.759.138,00	0,41%
5.1.11.17	Servicios públicos	\$ 118.521.792,00	1,53%
5.1.11.18	Arrendamiento	\$ 850.083.955,95	10,94%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	\$ 1.574.400,00,00	0,02%
5.1.11.25	Seguros generales	\$ 159.300.631,00	2,05%
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	\$ 7.440.000,00	0,10%
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	\$ 70.083.354,50	0,90%
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$ 4.048.578,21	0,05%
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	\$ 24.982.615,00	0,32%
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	\$ 3.891.932,00	0,05%
		<b>\$ 7.768.240.778,34</b>	<b>100%</b>

### GRUPO 52 GASTOS DE OPERACIÓN

Presenta un saldo consolidado a 30 de Junio de 2017, de **\$16.809.041.042** constituyendo el 47,88% de los Gastos de la entidad así:

SUBCUENTA	CONCEPTO GASTO	GASTO DE OPERACIÓN	% DE PARTICIPACION
5.2.02.01	Sueldos del personal	955.590	0,01%
5.2.02.05	Remuneracion servicios tecnicos	3.465.814.072	20,62%
5.2.02.06	Personal supernumerario	1.224.000	0,01%
5.2.02.08	Honorarios	7.859.682.014	46,76%
5.2.02.23	Capacitacion, bienestar social y estmulos	19.358.000	0,12%
5.2.02.24	Dotacion y suministro a trabajadores	120.024.267	0,71%
5.2.02.28	Viaticos	2.933.796	0,02%
5.2.02.29	Gastos de viaje	332.900	0,00%
5.2.04.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	1.839.473	0,01%
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	1.466.186.782	8,72%
5.2.11.10	Obras y mejoras en propiedad ajena	25.000.000	0,15%
5.2.11.11	Vigilancia y seguridad	164.789.070	0,98%
5.2.11.12	Materiales y suministros	468.402.477	2,79%
5.2.11.13	Mantenimiento	227.546.404	1,35%
5.2.11.15	Servicios publicos	188.047.834	1,12%
5.2.11.16	Arrendamiento	606.315.574	3,61%
5.2.11.17	Viaticos y gastos de viaje	463.356.939	2,76%
5.2.11.19	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	1.440.900	0,01%
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	698.178.177	4,15%
5.2.11.23	Seguros generales	411.094.547	2,45%
5.2.11.44	Combustibles y lubricantes	329.953.031	1,96%
5.2.11.47	Servicios de aseo, cafeteria, restaurante y lavanderia	74.652.923	0,44%
5.2.11.52	Organizacion de eventos	2.893.970	0,02%
5.2.11.53	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	25.217.727	0,15%
5.2.11.64	Intangibles	86.343.100	0,51%
5.2.11.66	Interventorias, auditorias y evaluaciones	11.840.500	0,07%
5.2.11.68	Costas procesales	21.651	0,00%
5.2.11.90	Otros gastos generales	3.074.296	0,02%
5.2.20.01	Impuesto predial unificado	70.543.314	0,42%
5.2.20.11	Impuesto sobre vehiculos automotores	11.977.714	0,07%
		<b>16.809.041.042</b>	<b>100,00%</b>

### GRUPO 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

Representa el 0,01% del total del gasto y refleja el valor provisionado de los procesos jurídicos en contra de la entidad, con el fin de atender este tipo de obligación ante la probable ocurrencia.

La estimación a 30 de Junio de 2017 es por valor de **\$124.492.413** correspondiente a ajuste de la provisión de procesos jurídicos pagados en el segundo trimestre de 2017.

Además se refleja el gasto por amortización del trimestre de los bienes inmuebles entregados en comodato por la entidad por valor de **\$265.549**.

### GRUPO 55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la entidad contable pública, principalmente se reconoce el gasto por la legalización de los recursos entregados en los convenios presupuestales suscritos por la entidad. El detalle consolidado por concepto es el siguiente:

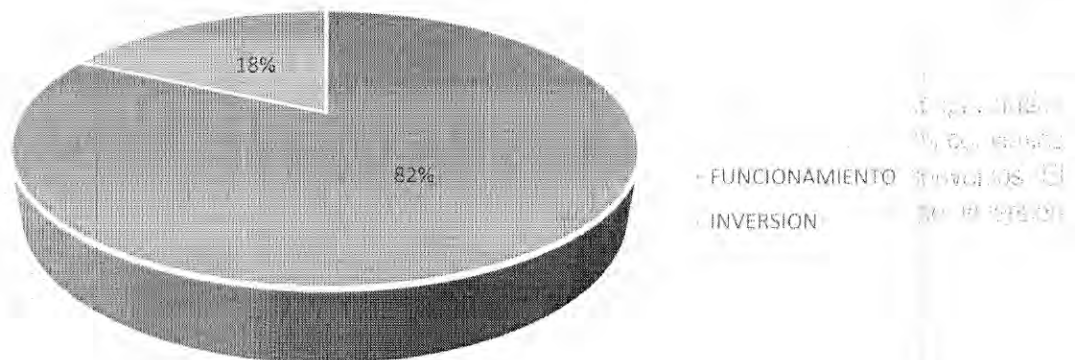
CONCEPTO	SALDO A 30 JUNIO 2017
----------	-----------------------

Actividades de conservación	\$ 1.507.685.775
Otros gastos en medio ambiente	\$ 93.676.548
<b>MEDIO AMBIENTE</b>	<b>\$ 1.601.362.323</b>

### GRUPO 57 OPERACIONES INSTITUCIONALES

Este Grupo representa los reintegros aplicados por la entidad, principalmente por concepto de incapacidades recaudadas por parte de las EPS y reintegros de los recursos desembolsados en marco de los convenios presupuestales que no fueron ejecutados por las entidades con las que se suscribieron los convenios. El reintegro durante el primer trimestre de 2017 por funcionamiento fue por valor de **\$61.529.810** y por inversión **\$13.453.029**.

### OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES



### GRUPO 58 OTROS GASTOS

El Saldo que presenta a 30 de Junio de 2017 es de **\$87.805.138** crédito, allí se reflejan los gastos que se han generado por comisiones y otros gastos bancarios generados por diferentes operaciones en el área de tesorería, además se reconocen los ajustes realizados de anteriores vigencias y un gasto mínimo extraordinario por concepto de pérdida en siniestros.

### CUENTAS DE ORDEN

#### GRUPO 81 DERECHOS CONTINGENTES

Este grupo representa hechos, condiciones o circunstancias existentes que implican incertidumbre en relación con un posible derecho de la entidad.

#### • **CUENTA 8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN:**

Al 30 de Junio de 2017 se presenta un saldo de **\$1.460.326.923,09** sustentado así:

**Nivel Central:** Representa el 99.31% de la subcuenta 812004 – Litigios administrativos por valor de \$1.450.217.973,09 que corresponde a los procesos de cobros coactivos en trámite y procesos jurídicos a favor de la entidad, según información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica y verificada por el área de cartera.

\*Ver: Anexo 11 – Procesos Jurídicos a favor en Trámite, donde se discrimina el demandado, el tipo de acción y el Estado.



\*Ver: Anexo 12 – Procesos de Cobros Coactivos en Trámite, donde se detalla cada uno de los cobros coactivos por Dirección Territorial, Parque Nacional, acto administrativo, detalle del Cobro coactivo, actuación a seguir etc.

**D.T Nororiental:** Registra un saldo por valor de \$10.108.950,00 ya que durante la vigencia 2011 se estableció un continuo hurto por parte de la Pagadora de la Dirección Territorial de recursos provenientes de la Nación por un monto de \$173.028.342,00 y en la vigencia 2014 se recibió indemnización por parte de la Previsora S.A Compañía de Seguros por valor de \$103.554.538,00 consignados a las cuentas del Tesoro Nacional el 12 de Septiembre de 2014, posteriormente según informe de Control Interno de la entidad, de fecha 7 de mayo de 2015 se definen pagos pendientes de realizar los cuales se establecen en \$10.108.950. A continuación se relacionan los terceros a los que se les debe realizar los respectivos pagos:

BENEFICIARIO	VALOR
Fredy Hernando Carrillo	568.400
Victor Mora Mora	3.124.000
Salvador Mendoza	5.430.550
A&S Computadores S.A.	986.000

#### **GRUPO 83 DEUDORAS DE CONTROL**

Este grupo incluye las cuentas donde se registran las operaciones que la entidad realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan su situación financiera, económica, social y ambiental así como las que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos así:

- **CUENTA 8306 BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA:**

El saldo de esta cuenta a 30 de Junio de 2017 es de **\$3.767.554.613,46**, correspondiente a bienes propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia entregados a terceros para su salvaguarda o custodia, la distribución de las entregas por subunidad es la siguiente:

NIVEL CENTRAL/ D.T	830617 Propiedades, planta y equipo
D.T NORORIENTAL	\$ 259.441.098,47
D.T NOROCCIDENTE	\$ 674.148.702,00
D.T PACÍFICO	\$ 1.454.439.910,74
D.T CARIBE	\$ 1.019.902.322,00
D.T ORINOQUÍA	\$ 359.622.580,25
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.767.554.613,46</b>

**D.T Andes Nororientales:** Registra un valor de \$259.441.098,47 correspondiente a Bienes entregados a empresas Comunitarias en el marco de los Convenios Eco turísticos No. 002 de 2008 Naturar Iguaque y 002 de 2009 ASEGUICOC, CORPOBOYACA Y ASOJUNTAS TAME.

**D.T Pacífico:** A 30 de Junio de 2017 registra un valor de 1.454.439.910,74 correspondiente a Bienes muebles entregados en comodato a Mano Cambiada por un valor de \$12.376.734 y Bienes Inmuebles entregados a la Alcaldía de Turbo por valor de \$119.000.000,00, Mano Cambiada por valor de \$219.031.722,00, ICA-Turbo por valor de \$20.000.000,00. Además se registra los bienes entregados en concesión, bienes muebles por valor de \$583.971.591,56 y bienes inmuebles \$500.059.863,18.

**D.T Caribe:** A 30 de Junio de 2017 registra un valor de \$1.019.902.322,00 correspondiente a los bienes entregados a terceros Tayrona, Salamanca y flamencos.

**DT. Orinoquía:** Registra los bienes entregados en custodia, por un valor de \$359.622.580,25 producto de (5) cinco comodatos suscritos entre la DTOR y:

- ✓ La Alcaldía de Vista Hermosa-Meta, correspondiente a una planta eléctrica, transferido a la DT.

Amazonía.

- ✓ Ministerio de Defensa Nacional – Ejército Nacional – Dirección de Ingenieros Militares.
- ✓ La Alcaldía de Puerto Rico-Meta correspondiente a dos plantas eléctricas, transferido a la DT. Amazonía.
- ✓ La Alcaldía de la Macarena-Meta correspondiente a una planta eléctrica, transferido a la DT. Amazonía.

**D.T Occidentales:** Representa el valor de los bienes entregados a la Asociación Comunitaria Yarumó Blanco, mediante un contrato de Ecoturismo Comunitario.

• **CUENTA 8315 ACTIVOS RETIRADOS:**

En esta cuenta se registran los bienes que se encuentran obsoletos, deteriorados e inservibles, que no están siendo utilizados, hasta que se determine su destino final. El saldo a 30 de Junio de 2017 es de **\$1.269.477.360**, a nivel consolidado.

• **CUENTA 8355 EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN:**

En esta cuenta se registra los Convenios de Cooperación de Parques Nacionales Naturales de Colombia no incorporados mediante Presupuesto General de la Nación por un valor de **\$41.732.350.014** a 30 Junio de 2017, de acuerdo a información suministrada por el Grupo de Planeación (2015) y Patrimonio Natural (2016) como administrador de los proyectos.

*\*Ver: Anexo 13 – Convenios de Cooperación*, en el cual se detalla los cooperantes, el valor inicial, el valor pagado a 31 de Marzo 2017, el valor comprometido por pagar y el saldo disponible por ejecutar de cada uno de los Convenios.

• **CUENTA 8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO:**

Esta cuenta refleja un saldo consolidado de **\$384.845.817** que representa el valor de los faltantes de fondos o bienes y demás actos relacionados con el detrimento del patrimonio público que ameritan el inicio de un proceso de responsabilidades. El proceso culmina con el fallo de la autoridad competente, indicando la responsabilidad o no.

NIVEL CENTRAL/ D.T	8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO (INTERNAS)
D.T NORORIENTAL	\$ 58.575.873
D.T NOROCCIDENTE	\$ 8.134.834
D.T PACÍFICO	\$ 59.880.729
D.T CARIBE	\$ 48.401.453
D.T AMAZONÍA	\$ 81.213.539
D.T ORINOQUÍA	\$ 128.639.389

• **CUENTA 8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL:**

Esta cuenta refleja a 30 de Junio de 2017 un saldo consolidado de **\$264.224.785**, registrado en la subcuenta 839008 – Decomisos por infracciones al medio ambiente por la Dirección Territorial Caribe por un valor de \$46.522.785, correspondiente a Equipos de maquinaria y construcción decomisados por infracciones al medio ambiente y un valor de \$217.702.000,00, registrados por la Dirección Territorial Pacífico.

**GRUPO 89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)**

Este grupo representa las cuentas que registra la contrapartida de las cuentas de orden deudoras de derechos contingentes, fiscales y de control por valor de **\$-47.085.986.103,32** créditos.

### GRUPO 91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES

Se presenta un saldo de **\$44.809.186.208**, que corresponde al valor registrado por **Nivel Central** en la subcuenta 912002 – Laborales por valor de \$10.000.000,00 y el valor registrado en la subcuenta 912004 – Administrativos que corresponde a los Procesos Jurídicos en contra de la entidad y que actualmente están en trámite.

\*Ver: Anexo 10 – Procesos Jurídicos en contra, en el cual se detalla los demandantes, el tipo de acción, la cuantía, el estado, información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica.

### GRUPO 93 ACREEDORAS DE CONTROL

Se presenta un saldo de **\$2.106.325.928** que corresponde al registro de las operaciones que la entidad realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan la situación financiera, económica, social y ambiental, así como las que permiten ejercer control administrativo sobre las obligaciones.

#### • CUENTAS 9346 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS:

Su saldo 30 de Junio de 2017 es de **\$2.106.328.928** el cual representa el valor de los bienes recibidos de terceros que requieren ser controlados por la entidad. El detalle por bienes recibidos en cada Dirección Territorial y Nivel Central es el siguiente:

NIVEL CENTRAL/ D.T	934619 Bienes recibidos de terceros PPYE
NIVEL CENTRAL	\$ 147.295.000
D.T PACÍFICO	\$ 679.278.720
D.T CARIBE	\$ 1.259.744.208,00
D.T AMAZONIA	\$ 18.394.000,00
D.T ORINOQUÍA	\$ 1.614.000,00

**D.T Pacífico:** El saldo presentado está distribuido en:

PNN	TERCERO	SALDO
FARALLONES	RECIBIDOS POR EPSA	\$ 227.642.120,00
KATIOS	RECIBIDOS POR PATRIMONIO	\$ 174.187.563,00
UTRIA	RECIBIDOS POR PATRIMONIO	\$ 277.449.037,00

**D.T Caribe:** A 30 de Junio de 2017 registra un valor de \$1.259.744.208,00 por concepto de registro de Propiedad de Planta y Equipo que corresponden a Bienes afectados a la Concesión Tayrona, Salamanca y bienes recibidos en calidad de comodato de uso permanente sin contraprestación.

**D.T Amazonía:** Registra un valor de \$18.394.000,00 correspondiente a Bienes recibidos de terceros como las Cabañas Churumbelos por valor de \$13.394.000,00 y la Cabaña de Palestina por valor de \$5.000.000,00.

**D.T Orinoquía:** Presenta un terreno con una construcción ubicada en la vereda el Vergel del Municipio de Cubarral Meta, suscrito con la Alcaldía Municipal de Cubarral, comodato N° 001 de 28 de Mayo de 2009 en el Parque Nacional Natural Sumapaz (Entrada de Almacén N° 014 de 27 de Diciembre de 2010).

### GRUPO 99 ACREEDORAS DE CONTROL (DB)

Este grupo representa los registros de contrapartida de las cuentas de orden acreedoras de responsabilidades contingentes, fiscales y de control por valor de **\$46.915.512.136 Débito**.



## 2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM

#### SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA ADMINISTRACION Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES NATURALES.

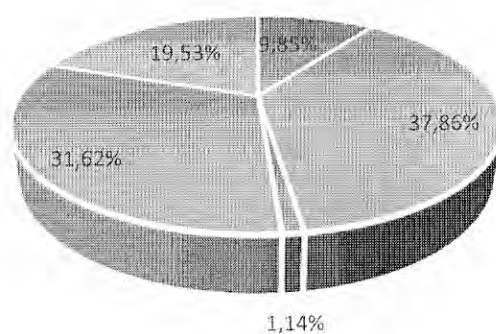
### COMPOSICIÓN DEL ACTIVO

El Activo del Fondo Nacional Ambiental-Fonam a nivel consolidado asciende a \$4.165.988.371 este grupo posee la siguiente composición:

\*El valor de Activo se incrementa en el Reporte CGN.001 – Saldos y Movimientos, teniendo en cuenta las operaciones de la CUN para efectos de la validación de la Ecuación Patrimonial. El valor del Patrimonio incluye el resultado del ejercicio.

GRUPO	CUENTA	SALDO A 30 JUNIO DE 2017	% DE PARTICIPACION
11	EFFECTIVO	410.258.921	9,85%
14	DEUDORES	1.577.197.631	37,86%
15	INVENTARIOS	47.538.982	1,14%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.317.207.221	31,62%
19	OTROS ACTIVOS	813.785.617	19,53%
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$4.165.988.372,00</b>	<b>100,00%</b>

CUENTAS DEL BALANCE FONAM A JUNIO 30  
DE 2017  
PARQUES NACIONALES NATURALES DE  
COLOMBIA



- EFFECTIVO
- DEUDORES
- INVENTARIOS
- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
- OTROS ACTIVOS

**GRUPO 11 EFECTIVO**

El saldo consolidado a 30 de Junio de 2017 es de \$410.258.921 representando el 9.85% del valor del Activo. Este grupo lo conforma el siguiente concepto:

- **CUENTA 1110 CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS:**

Esta cuenta corresponde a todos los movimientos y saldos de la cuenta corriente bancaria donde se manejan los recursos propios del Fondo Nacional Ambiental, los recursos son manejados desde Nivel Central en cuentas bancarias de tipo corriente del Banco de Bogotá, el saldo a 30 de Junio de 2017 es de \$410.258.921, discriminado de la siguiente manera:

SUBUNIDAD	NÚMERO	CLASE DE CUENTA	SALDO CUENTA 1110 CUENTAS CORRIENTES
UNIDAD DE PARQUES – GESTIÓN GENERAL	034175562	CUENTA PAGADORA PERTENECIENTE AL FONDO NACIONAL AMBIENTAL PARA PAGO DE PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	\$ 150.382.432,36
	034654590	CUENTA RECAUDADORA FONDO NACIONAL AMBIENTAL-FONAM	\$ 42.174,80
<b>TOTAL</b>			<b>\$ 150.424.607,16</b>

Por cada cuenta bancaria se realiza conciliaciones bancarias frente a los extractos emitidos por la entidad financiera, las conciliaciones están a cargo de Nivel Central con periodicidad mensual.

Para la vigencia 2017 se establece el Plan de trabajo para la depuración de partidas conciliatorias vigencia 2011-2016, con el fin de realizar la depuración definitiva de las partidas generadas dentro del nuevo proceso conciliatorio de bancos.

**GRUPO 14 DEUDORES**

Esta cuenta representa el 37.86% de total de Activo. Su saldo al finalizar el periodo es de \$1.577.197.631. Esta cuenta se encuentra discriminada de la siguiente manera:

- **CUENTA 1401 INGRESOS NO TRIBUTARIOS - CUENTA 1406 VENTA DE BIENES - CUENTA 1407 PRESTACIÓN DE SERVICIOS – CUENTA 1470 OTROS DEUDORES**

Se detalla la relación de cuentas por cobrar por edades, por concepto de Tasas por uso de Agua por valor de \$20.534.502, por concepto de sanciones por valor de \$2.411.299,00, por concesiones \$610.012.42,00, por servicios hoteleros y de promoción turística (entrada a parques) a corte 30 de Junio de 2017 \$137.269.325, por servicios de arrendamientos de las vigencias 2013 \$9.482.758,00 - 2015 \$4.854.023, pendiente de cobro al Instituto Colombiano de Desarrollo Rural INCODER y al DANE y registrados en la subcuenta 147006- Arrendamientos, y por último los descuentos de funcionarios respecto a la comercialización de productos artesanales de la Tienda de Parques por valor de \$8.512.009.

- **CUENTA 1420 AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS**

A corte 30 de Junio de 2017, por concepto de avances y anticipos entregados se presenta un saldo por valor de \$4.508.810 que corresponden a anticipos para viáticos y gastos de viaje entregados en las Direcciones Territoriales Andes Nororientales, Andes Occidentales, Caribe y Amazonía.

- **CUENTA 1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION**

Se refleja un valor por \$709.318.261 correspondiente a los desembolsos realizados en marco de los convenios presupuestales suscritos por la entidad

**DT. Andes Occidentales:** recursos entregados por valor de \$6.000.000 correspondiente a anticipo de convenio con la Asociación Red Colombia de Reservas Naturales de la Sociedad Civil.

**Dirección Territorial Caribe :** con los terceros: Resguardo Indígena Arahuaco De La Sierra Nevada, Patrimonio Natural Fondo Para la Biodiversidad y Áreas Protegidas, Resguardo Kogui Malayo Arahuaco, Corporación Turismo Cartagena de Indias y Organización WIWA GOLKUSHE Tayrona del Resguardo Kogui-Malayo-Arahuaco por valor de \$210.063.918.

**Dirección Territorial Pacífico:** Está conformada por los siguientes terceros Asociación de Consejo Comunitario General los Riscales por valor de \$17.739.500, Fundación social Humanismo en Acción por \$125.000.000, Consejo comunitario de la comunidad negra Juanchaco por \$13.000.000, Consejo comunitario de la comunidad negra Chucheros Ensenada por \$5.600.000, Consejo comunitario Rio Valle por \$13.450.000, Consejo comunitario de la comunidad negra de la barra por \$5.600.000, Fundación Yubarta por \$4.000.000, Asociación de cabildos indígenas del municipio de Nuqui por \$16.810.500, Fundación Farallones de vida H2O por \$ 75.000.000, Calima Fundación para la investigación de la biodiversidad por \$22.500.000, para un total de \$298.700.000

#### GRUPO 15 INVENTARIOS

El saldo de inventarios a 30 Junio es de \$47.538.982 conformado por productos artesanales que se comercializan en las Tiendas de Parques ubicadas en Nivel Central, Aeropuerto, y las Direcciones Territoriales.

#### GRUPO 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este valor corresponde a los Bienes tangibles de Parques Nacionales Naturales de Colombia, adquiridos con recursos de presupuesto de FONAM, los cuales tienen como origen los siguientes conceptos:

- Bienes adquiridos por Nivel Central y Direcciones Territoriales de Parques Nacionales Naturales de Colombia.
- Bienes donados por entes externos.

Este grupo representa el 31.62% del total de los Activos; su saldo consolidado a 30 de Junio de 2017 es de **\$1.317.207.221**. La propiedad planta y equipo está conformada por:

CUENTA	NOMBRE	SALDO A 30 JUNIO 2017	% DE PARTICIPACION
1.6.05	TERRENOS	\$10.000.000,00	0,76%
1.6.10	SEMOVIENTES	\$4.448.628,96	0,34%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	\$568.400,00	0,04%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	\$7.104.765,00	0,54%
1.6.40	EDIFICACIONES	\$107.222.494,72	8,14%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	\$10.226.292,00	0,78%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	\$145.772.899,00	11,07%
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	\$153.605.092,00	11,66%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	\$289.132.929,00	21,95%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	\$571.141.012,00	43,36%



1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	\$1.216.049.616,00	92,32%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	\$55.735.171,00	4,23%
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-\$1.250.251.450,00	-94,92%
1.6.86	AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	-\$3.548.629,00	-0,27%
		<b>\$1.317.207.220,68</b>	<b>100,00%</b>

**D.T. Andes Occidentales:** Presenta movimiento en la cuenta 1635 correspondiente a salida de almacén N 02,09 y 14; la cuenta 1670 presenta movimiento por baja de elementos según resolución N. 02 del 30 de mayo de 2017; la cuenta 1675 presenta movimiento por la puesta en servicio de la motocicleta de placa de inventario N 51046 para el PNN Nevado del Huila según salida de almacén N. 02.

Ver anexo 11 – Informe de Propiedad Planta y Equipo Nivel Central.

### GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

Esta cuenta representa el 19.53% del total del Activo, su saldo a 30 de Junio de 2017 es de **\$813.795.617** comprendiendo los bienes tangibles e intangibles que son complementarios para el desarrollo de la misión o asociados a la administración de Parques Nacionales Naturales de Colombia, se encuentra discriminada de la siguiente manera:

- **CUENTA 1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO:**

Registra **\$4.176.347**, valor correspondiente a los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros en la Dirección Territorial Caribe.

- **CUENTA 1910 CARGOS DIFERIDOS:**

En esta cuenta se encuentran todos los bienes de consumo adquiridos tales como materiales y suministros, elementos de aseo y cafetería, combustibles y lubricantes, su saldo a 30 de Junio de 2017 es de **\$550.153.030**

Estos cargos diferidos se amortizan mensualmente de acuerdo al consumo del bien o servicio, reconociendo de manera gradual el gasto correspondiente, soportado con el documento de salida de almacén incluido en el boletín de almacén.

El detalle por cada cuenta es el siguiente:

CUENTA	SALDO A 30 JUNIO 2017
Materiales y suministros	67.192.331
Elementos de aseo, lavandería y cafetería	11.175.515
Combustibles y lubricantes	471.611.608
Otros cargos diferidos	173.576
<b>TOTAL CARGOS DIFERIDOS</b>	<b>\$550.153.030</b>

- **CUENTA 1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS:**

A 30 de Junio de 2017, esta cuenta presenta un saldo de **\$167.759.967,53** correspondiente a valor de bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad, entregados a terceros, para su uso, administración o explotación, en el marco de contratos de ecoturismo comunitario o de concesión suscritos por la entidad, los bienes muebles entregados en comodato corresponden a las Direcciones Territoriales Andes Nororientales; bienes entregados según convenio con Aseguioc y naturar Iguaque; Andes Occidentales: bienes muebles e inmuebles entregados a la Asociación Comunitaria Yarumo Blanco, del SSF Otún Quimbaya y Pacífico los

entregados a la Corporación Mano Cambiada, los bienes inmuebles entregados en comodato corresponden a la Dirección Territorial Orinoquia.

El detalle por clasificación del bien es el siguiente:

CUENTA	SALDO A 31 MARZO 2017
Bienes muebles entregados en comodato	\$ 26.448.459,70
Bienes inmuebles entregados en comodato	\$ 66.311.730,83
Bienes inmuebles entregados en concesión	\$ 74.999.777,00
<b>TOTAL BIENES ENTREGADOS A TERCEROS</b>	<b>\$ 167.759.967,53</b>

- **CUENTA 1925 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS**

Los bienes muebles e inmuebles entregados a terceros en el marco de contratos de ecoturismo comunitario suscritos por la entidad, se amortizan mensualmente durante la vida útil del bien afectando el patrimonio. A 30 de Junio de 2017 se registra por este concepto un valor de **\$40.013.167**.

- **CUENTA 1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA:**

A 30 de Junio de 2017, esta cuenta presenta un saldo de **\$230.000** por concepto de Libros y publicaciones de investigación y consulta que se encuentran en la Dirección Territorial Orinoquia.

- **CUENTA 1970 INTANGIBLES:**

El saldo que presenta a 30 de Junio de 2017 es de **\$4.654.682**, en la Dirección Territorial Andes Occidentales se presenta una variación debido a reclasificación de elementos según salida de almacén N. 04 y reclasificación según acta N. 02 de 2017.

- **CUENTA 1975 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR):**

Esta cuenta representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre el valor de la adquisición o desarrollo de los intangibles dentro del tiempo de la vida útil del activo y presenta un saldo a Junio de 2017 de **\$4.654.682** correspondiente a Licencias.

- **CUENTA 1999 VALORIZACIONES:**

Esta cuenta presenta un saldo consolidado a 30 de Junio de 2017 de **\$131.479.439**, correspondiente al aumento neto del valor en la comparación del valor en libros sobre su valor de realización de terrenos, edificaciones, plantas, ductos y túneles y equipo de transporte, tracción y elevación. Las valorizaciones se han realizado directamente por la entidad.

## COMPOSICIÓN DEL PASIVO

El Pasivo del Fondo Nacional Ambiental de la Subcuenta de Parques Nacionales Naturales de Colombia a Junio 30 de 2017 es **\$379.368.744**. Este grupo posee la siguiente composición:

CUENTA	SALDO A MAR -2017	% DE PARTICIPACION
24-CUENTAS POR PAGAR	150.098.383	39,57%
29-OTROS PASIVOS	229.270.361	60,43%

TOTAL PASIVO	238.820,444	100,00%
--------------	-------------	---------



#### GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

Este Grupo representa el 39.57 % del total del Pasivo, con saldo al 30 de Junio de **\$150.098.383**. Este Grupo representa las obligaciones adquiridas por la entidad, se reconocen por el valor pactado con el tercero. Se encuentra discriminado de acuerdo a los hechos que originan la obligación de la siguiente manera:

- **CUENTA 2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS:**

El saldo que presenta esta cuenta con corte a 30 de Junio de 2017, es de **\$66.126.056**, discriminados en bienes y servicios por \$19.708.400 de la Dirección Territorial Andes Nororientales a nombre de Llantas e importaciones SAGU, COMPRESSED Natural Gas Colombia S:A: y Danilo Díaz Rodríguez, y por concepto de proyectos de inversión \$46.417.656, Andes Occidentales presenta un saldo de \$610.873, Dirección Territorial Amazonía presenta saldo por \$ 5.732.455 y Orinoquía presenta un saldo de \$ 36.328.371.

- **CUENTA 2425 ACREEDORES:**

Esta cuenta presenta a 30 de Junio de 2017 un saldo por valor de **\$12.421.650** por deducciones aplicadas en los pagos de contratos de prestación de servicios, por conceptos de Saldo a favor de Beneficiarios, Fondos de Empleados, Libranzas y Otros Acreedores.

- **CUENTA 2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE:**

Esta cuenta refleja a 30 de Junio de 2017 un saldo de **\$32.577.708** correspondiente a las cuentas por pagar por concepto de Retenciones aplicadas en los pagos a terceros a título de Impuestos de Renta e Impuesto de Industria y Comercio.

Los valores registrados en las subcuentas de retenido corresponde a los valores retenidos y causados a proveedores y contratistas y los valores registrados en las subcuentas de pagado corresponde a los valores efectivamente pagados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Secretaría Distrital de Hacienda de Bogotá y Tesorerías Municipales.



CUENTA	SALDO A 30 JUNIO 2017
Honorarios	1.416.840
Servicios	3.975.117
Compras	2.756.322
A empleados artículo 383 et	11.162.745
Contratos de Obra	288.100
Impuesto a las ventas retenido por consignar	5.079.138
Retención de imp. de industria y comercio por compras	7.621.171
Otras retenciones	278.275

- **CUENTA 2445 IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO IVA:**

A 30 de Junio de 2017 se refleja en esta cuenta un saldo de **\$38.972.696** correspondiente a Impuesto al valor agregado IVA generado en la comercialización de bienes en la Tienda de Parques o prestación de servicios gravados como arrendamiento de oficinas y arrendamiento por uso y afectación de las antenas ubicadas en los predios de algunos Parques Nacionales.

### GRUPO 29 OTROS PASIVOS

Este Grupo representa el 60,43% del total del Pasivo, con saldo al 30 de Junio de 2017 de **\$229.270.361**. Demuestra el valor de las obligaciones originadas por el recaudo de ingresos a favor de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, que deben ser reintegrados a éstas, dentro de los plazos y condiciones según su naturaleza.

- **CUENTA 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS:**

Esta cuenta refleja a 30 de Junio de 2017 un saldo de **\$165.460.475** correspondiente a las cuentas por pagar por concepto de Impuestos, cobro de cartera a terceros, recaudos por clasificar.

- **CUENTA 2910 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO:**

A 30 de Junio de 2017 presenta un saldo de **\$63.809.886** correspondiente a los pagos recibidos por anticipado de INULA DE ARVID UAA ADVENTURES y de COIBA DIVE EXPEDITION ECO DEVELOPMENT CORP, por concepto de servicio de actividades recreativas y tránsito de embarcaciones en el Santuario de Flora y Fauna Malpelo ubicado en el Dirección Territorial Pacífico.

### COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO

El Patrimonio del Fondo Nacional Ambiental de la subcuenta de Parques Nacionales Naturales de Colombia es de **\$12.886.813.728**, este grupo comprende el valor de los bienes y derechos luego de deducir las obligaciones adquiridas por la entidad. Teniendo en cuenta que FONAM pertenece a entidades del sector descentralizado el patrimonio público se revela como patrimonio institucional, que a 30 de Junio de 2017 posee la siguiente composición:

- **CUENTA 3208 CAPITAL FISCAL :**

Presenta un saldo consolidado a 30 de Junio de 2017 por valor de **\$4.957.191.834**, que corresponde al valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad pública, además de la acumulación de

los traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como el resultado del ejercicio y las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos a fin de cada vigencia.

- **CUENTA 3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:**

Presenta un saldo a 30 de Junio de 2017 por valor de **\$7.970.417.618**, que corresponde a las utilidades o excedentes acumulados de vigencias anteriores.

- **CUENTA 3235 SUPERÁVIT POR DONACIÓN:**

A 30 de Junio de 2017 persiste el saldo de **\$904.000**, valor correspondiente a los bienes recibidos sin contraprestación económica de vigencias anteriores.

- **CUENTA 3240 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN:**

Presenta un saldo a 30 de Junio de 2017 por valor de **\$131.479.439**, que corresponde al valor del aumento neto del valor en libros de los activos, determinado como resultado de la actualización, de conformidad con las normas técnicas de terrenos, edificaciones, plantas ductos túneles y equipo de transporte tracción y elevación.

- **CUENTA 3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB):**

Esta cuenta refleja el valor de las estimaciones de carácter económico, en las cuales incurrió la entidad, derivados de contingencias de pérdida o provisiones, por eventos que afecten el patrimonio, así como el valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo o extinción por valor de **\$173.179.163** a Junio 30 de 2017.

## **CUENTAS DE RESULTADO**

La composición del Estado de Resultados del Fondo Nacional Ambiental de la subcuenta de Parques Nacionales Naturales de Colombia es la siguiente:

### **INGRESOS**

Con corte a 30 de Junio de 2017, presenta un saldo de Ingresos de **\$4.197.145.845**, correspondiente a los flujos de entrada de recursos recaudados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable, el cual contiene los siguientes conceptos:

<b>GRUPO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>SALDO A 30 JUNIO 2017</b>	<b>% DE PARTICIPACION</b>
4.1	INGRESOS FISCALES	\$1.366.785.602,00	32,56%
4.2	VENTA DE BIENES	\$58.418.140,00	1,39%
4.3	VENTA DE SERVICIOS	\$2.392.458.430,00	57,00%
4.8	OTROS INGRESOS	\$379.483.673,00	9,04%
		<b>\$4.197.145.845,00</b>	<b>100,00%</b>

### **GRUPO 41 INGRESOS FISCALES**

Este Grupo representa el 32.56% del total de los Ingresos, con saldo al 30 de Junio 2017 de **\$1.366.785.602**

- **CUENTA 4110 NO TRIBUTARIOS:**

Esta cuenta refleja a 30 de Junio de 2017 un saldo de **\$1.367.484.810** correspondiente a las retribuciones efectuadas como cuota de remuneración variable trimestral por parte de la Unión Temporal Concesión Tayrona, por tener contrato de concesión vigente con el Parque Nacional Natural Tayrona por valor de \$640.052.474, y por concepto de tasas por valor de \$727.422.056

**GRUPO 42 VENTA DE BIENES**

Este Grupo cuenta con una participación del 1.39% del total de los Ingresos, con saldo al 30 de Junio de 2017 de **\$58.418.140**, representa los ingresos obtenidos por la entidad, provenientes de la comercialización de productos de la Tienda de Parques.

- **CUENTA 4204 PRODUCTOS MANUFACTURADOS:**

Esta cuenta refleja a 30 de Junio de 2017 un saldo de **\$58.556.040** provenientes de la comercialización de productos artesanales en los diferentes puntos de venta de la "Tienda de Parques" administrada por el Grupo de Procesos Corporativos de la Entidad.

- **CUENTA 4295 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES:**

Durante el segundo trimestre de 2017 se han realizado devoluciones por valor de **\$137.900**, por mayores valores descontados a favor de la "Tienda de Parques" aplicados a dos funcionarios de Nivel Central, solicitado mediante memorando 20174400001973.

**GRUPO 43 VENTA DE SERVICIOS**

Este Grupo cuenta con la participación más significativa del 64.14% del total de los Ingresos, por valor de **\$2.392.458.430**, representa los ingresos obtenidos por la entidad, provenientes de los servicios prestados por ecoturismo en los diferentes Parques Nacionales.

- **CUENTA 4345 SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA:**

A 30 de Junio de 2017 presenta un saldo de **\$2.392.537.430** provenientes de los servicios de turismo que presta la entidad en Parque Nacional Natural Corales del Rosario y de San Bernardo y Santuario de Fauna y Flora Malpelo.

- **CUENTA 4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS:**

Durante el primer semestre de 2017 se presentó una devolución por **\$79.000**, por error en medio de pago al Sr. Antonio Luis Carbonell Reyes.

**GRUPO 48 OTROS INGRESOS**

Este grupo presenta un saldo de **\$379.483.673** por concepto de arrendamientos \$239.405.993, por aprovechamientos \$89.153.079 e indemnizaciones por valor de \$63.765.800.

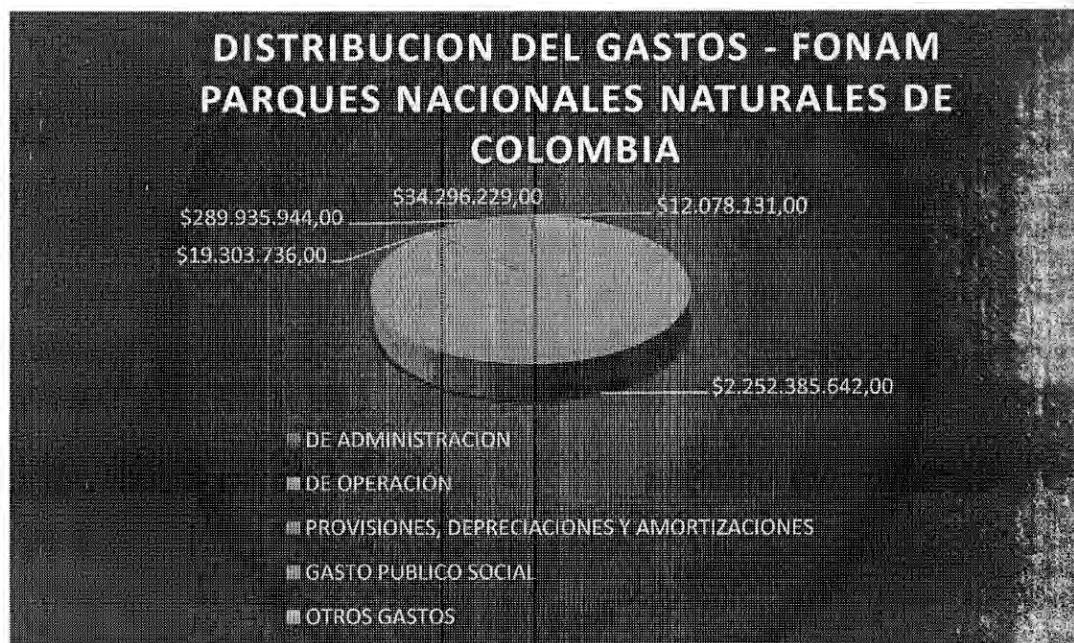
**GASTOS**

A 30 de Junio de 2017 se registra un valor de **\$2.607.999.682** por concepto de gastos, siendo flujos de salida de recursos de la entidad, requeridos para el desarrollo de su actividad misional y administrativa y son revelados de acuerdo a su naturaleza.



La composición de los Gastos del Fondo Nacional Ambiental de la Subcuenta de Parques Nacionales Naturales de Colombia es la siguiente:

GRUPO	CUENTA	SALDO A 30 JUNIO 2017	% DE PARTICIPACION
5.1	DE ADMINISTRACION	\$12.078.131,00	0,46%
5.2	DE OPERACIÓN	\$2.252.385.642,00	86,36%
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$19.303.736,00	0,74%
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL	\$289.935.944,00	11,12%
5.8	OTROS GASTOS	\$34.296.229,00	1,32%
		<b>\$2.607.999.682,00</b>	<b>100%</b>



#### GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se refleja un saldo de **\$12.078.131**, este grupo representa el 0.46% del total de los gastos, correspondiente a:

CUENTA	NOMBRE	SALDO A 30 JUNIO 2017	% DE PARTICIPACION
5.1.11.14	Materiales y suministros	\$303.316	2,51%
5.1.11.46	Combustibles y Lubricantes	\$11.290.000	93,47%
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	\$236.815	1,96%
5.1.20.08	Sanciones	\$248.000	2,05%
		<b>\$12.078.131</b>	<b>100,00%</b>

### GRUPO 52 GASTOS DE OPERACIÓN

Presenta un saldo consolidado a 30 de Junio de 2017, de **\$2.252.385.642**, constituyendo el 87,52% de los Gastos de la entidad así:

CUENTA	NOMBRE	SALDO A 30 JUNIO 2017	% DE PARTICIPACION
5.2.02.05	Remuneración servicios técnicos	\$3.390.704	0,15%
5.2.02.08	Honorarios	\$559.552.916	24,84%
5.2.02.28	Viáticos	\$221.064.142	9,81%
5.2.02.29	Gastos de viaje	\$8.349.730	0,37%
5.2.04.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	\$226.100	0,01%
5.2.11.01	Moldes y troqueles	\$132.161	0,01%
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	\$25.792.551	1,15%
5.2.11.10	Obras y mejoras en propiedad ajena	\$113.745.570	5,05%
5.2.11.12	Materiales y suministros	\$91.207.424	4,05%
5.2.11.13	Mantenimiento	\$116.862.651	5,19%
5.2.11.15	Servicios públicos	\$1.583.653	0,07%
5.2.11.16	Arrendamiento	\$6.075.000	0,27%
5.2.11.17	Viáticos y gastos de viaje	\$402.871.449	17,89%
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	\$119.257.207	5,29%
5.2.11.39	Sostenimiento de semovientes	\$2.000.000	0,09%
5.2.11.44	Combustibles y lubricantes	\$294.800.445	13,09%
5.2.11.47	Servicio de aseo, cafetería, restaurante	\$15.152.002	0,67%
5.2.11.52	Organización de eventos	\$200.281.000	8,89%
5.2.11.53	Elementos de aseo, cafetería, restaurante	\$17.918.568	0,80%
5.2.11.90	Otros gastos generales	\$52.122.370	2,31%
		<b>\$2.252.385.643</b>	<b>100,00%</b>

### GRUPO 55 GASTO PÚBLICO SOCIAL

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la entidad contable pública a la solución de necesidades básicas como las actividades de conservación, el total de esta cuenta a 30 de Junio de 2017 es **\$289.935.944**.

### COSTOS DE VENTAS

Los costos de ventas del Fondo Nacional Ambiental a 30 de Junio de 2017 ascienden a **\$41.272.585** los cuales corresponden a los costos de la comercialización y/o venta de los productos tanto propios como en consignación de la Tienda de Parques.

## CUENTAS DE ORDEN

### GRUPO 81 DERECHOS CONTINGENTES

- **CUENTA 8128 GARANTIAS CONTRACTUALES**

El saldo de esta cuenta a 30 de Junio de 2017 asciende a **\$18.290.266.340** correspondiente al contrato de Concesión No 002 Otrosí 08 de 2016 Concesión Unión Temporal Tayrona.

### GRUPO 83 DEUDORAS DE CONTROL

Este grupo incluye las cuentas donde se registran las operaciones que la entidad realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan su situación financiera, económica, social y ambiental así como las que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos, su saldo es de **\$1.401.705.851** discriminados así:

- **CUENTA 8306 BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA**

El saldo de esta cuenta a 30 Junio de 2017 es de **\$167.759.968**, correspondiente a bienes de Parques Nacionales Naturales de Colombia entregados a terceros para su salvaguarda en comodato o concesión.

- **CUENTA 8315 ACTIVOS RETIRADOS**

El saldo de esta cuenta a 30 Junio de 2017 es de **\$113.829.382**, correspondiente a bienes de Parques Nacionales Naturales de Colombia dados de baja mediante resolución.

- **CUENTA 8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO**

Esta cuenta refleja un saldo consolidado de **\$22.862.920**, que representa el valor de los faltantes de fondos o bienes y demás actos relacionados con el detrimento del patrimonio público que ameritan el inicio de un proceso de responsabilidades. El proceso culmina con el fallo de la autoridad competente, indicando la responsabilidad o no. De acuerdo a información suministrada por el Grupo de Procesos Corporativo.

- **CUENTA 8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL:**

Esta cuenta refleja a 30 de Junio de 2017 un saldo consolidado de **\$1.097.253.581**, el cual corresponde a las cuentas por cobrar a Comcel S.A por el uso y afectación por las antenas instaladas en los Parques Nacionales.

### GRUPO 89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)

Este grupo representa las cuentas que registra la contrapartida de las cuentas de orden deudoras de derechos contingentes, fiscales y de control por valor de **\$19.691.972.191**

### GRUPO 93 ACREEDORAS DE CONTROL



Se presenta un saldo a 30 de Junio de 2017 de **\$18.878.150** que corresponde al registro de las operaciones que la entidad realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan la situación financiera, económica, social y ambiental, así como las que permiten ejercer control administrativo sobre las obligaciones.

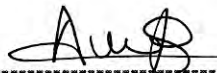
• **CUENTAS 9346 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS:**

Se registra un valor de **\$18.878.150** en la subcuenta 934602 – Inventarios, que corresponde a Productos en Consignación – Tienda de Parques al cierre de la vigencia.

En Enero de 2016, se realizó un ajuste de \$9.969.000,00 por mayor valor registrado de Devoluciones en la vigencia 2015.

**GRUPO 99 ACREEDORAS POR CONTRA (DB)**

Este grupo representa los registros de contrapartida de las cuentas de orden acreedoras de las mercancías recibidas en consignación y bienes recibidos de terceros por valor de **\$18.878.150** débito.



-----  
**Lizeth Alexandra Prieto González**  
**Contadora Parques Nacionales Naturales de Colombia**