



**ESTADOS FINANCIEROS
PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**

A 31 OCTUBRE 2018



**GOBIERNO
DE COLOMBIA**



MINAMBIENTE



**PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA**

**LA REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR PÚBLICO DE PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA**

CERTIFICA

Que los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por Parques Nacionales Naturales de Colombia con corte a 31 de Octubre de 2018, fueron tomados fielmente de los registros contables del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF Nación II y estos se elaboran conforme a lo señalado en el marco normativo para entidades de gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 expedida por la Contaduría General de la Nación.

Que en los Estados Contables Básicos de Parques Nacionales Naturales de Colombia con corte a 31 de Octubre de 2018, revelan el valor total de Activos, Pasivos, Patrimonio, Ingresos, Gastos, Cuentas de Orden, reportados en el libro mayor emitido por el SIIF Nación II a 31 de Octubre de 2018.

Que los activos representan un potencial de servicios y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de Parques Nacionales Naturales de Colombia.

La presente certificación se firma en la ciudad de Bogotá; a los 30 días del mes de Noviembre de 2018.


JULIA MIRANDA LONDOÑO
Directora General - Representante Legal


LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Contador Público
T.P. 81645-T



GRUPO GESTIÓN FINANCIERA
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 2 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3060
www.parquesnacionales.gov.co



**GOBIERNO
DE COLOMBIA**



MINAMBIENTE



**PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA**

ACTA DE PUBLIACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Luz Myriam Enríquez Guavita, Profesional Especializado Código 2028 Grado 16 funcionaria de Parques Nacionales Naturales de Colombia, en el cumplimiento del numeral 36, Artículo 34 de la Ley 734 de 2002, las Resoluciones 706, 182 de 2016 y conforme a lo señalado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 expedidas por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible y en la página WEB el Estado de Situación Financiera a 31 de Octubre de 2018 y el Estado de Resultados por el periodo comprendido del 1° al 31 de Octubre 2018 de la Entidad, hoy 30 de Noviembre de 2018.

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Contador Público
T.P. 81645-T



GRUPO GESTIÓN FINANCIERA
Calle 74 No. 11 - 81 Piso 2 Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3060
www.parquesnacionales.gov.co

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO
A 31 DE OCTUBRE DE 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| Código | ACTIVO | | Código | PASIVO | |
|-----------|--|------------------------|---------------------|--|-----------------------|
| | CORRIENTE | 1.077.911.358 | | CORRIENTE | 13.789.565.867 |
| 11 | Efectivo y equivalentes al efectivo | 60.944.789 | 24 | Cuentas por pagar | 656.615.436 |
| 1105 | Caja | 42.652.506 | 2401 | Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales | 60.451.601 |
| 1110 | Depósitos en instituciones financieras | 18.292.283 | 2407 | Recursos a favor de terceros | 173.037.376 |
| | | <hr/> | 2424 | Descuentos de nomina | 323.012.479 |
| 13 | Cuentas por cobrar | 257.145.181 | 2436 | Retención en la fuente e impuesto de timbre | 88.890.585 |
| 1384 | Otras cuentas por cobrar | 323.113.429 | 2440 | Impuestos, contribuciones y tasas | 1.600.400 |
| 1386 | Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) | - 65.968.249 | 2490 | Otras cuentas por pagar | 9.622.995 |
| | | <hr/> | | | <hr/> |
| 19 | Otros activos | 759.821.388 | 25 | Beneficios a los empleados | 5.731.183.853 |
| 1905 | Bienes y servicios pagados por anticipado | 748.901.146 | 2511 | Beneficios a los empleados a corto plazo | 5.731.183.853 |
| 1906 | Avances y anticipos entregados | 10.920.242 | | | <hr/> |
| | | <hr/> | 27 | Provisiones | 6.867.108.528 |
| | | <hr/> | 2701 | Litigios y demandas | 6.867.108.528 |
| | NO CORRIENTE | 117.708.343.861 | | | <hr/> |
| 16 | Propiedades, planta y equipo | 113.947.766.463 | 29 | Otros pasivos diferidos | 534.658.050 |
| 1605 | Terrenos | 18.468.660.748 | 2990 | Otros pasivos diferidos | 534.658.050 |
| 1610 | Semovientes y plantas | 104.619.209 | | | <hr/> |
| 1635 | Bienes muebles en bodega | 83.760.308 | NO CORRIENTE | | 232.585.346 |
| 1636 | Propiedades, planta y equipo en mantenimiento | 241.247.377 | | | <hr/> |
| 1637 | Propiedades, planta y equipo no explotados | 645.147.658 | 25 | Beneficios a los empleados | 232.585.346 |
| 1640 | Edificaciones | 74.138.532.087 | 2512 | Beneficios a los empleados a largo plazo | 232.585.346 |
| 1645 | Plantas, ductos y túneles | 344.435.830 | | | <hr/> |
| 1650 | Redes, líneas y cables | 3.480.000 | | | <hr/> |
| 1655 | Maquinaria y equipo | 3.386.865.316 | TOTAL PASIVO | | 14.022.151.213 |
| 1660 | Equipo médico y científico | 1.012.374.481 | | | <hr/> |
| 1665 | Muebles, enseres y equipos de oficina | 2.617.128.654 | | | <hr/> |
| 1670 | Equipos de comunicación y computación | 8.101.754.154 | | | <hr/> |
| 1675 | Equipo de transporte, tracción y elevac. | 14.497.101.159 | | | <hr/> |
| 1680 | Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele. | 328.810.855 | | | <hr/> |
| 1683 | Propiedades, planta y equipo en concesión | 14.815.009.682 | | | <hr/> |
| 1685 | Depreciación acumulada | - 24.841.161.054 | | | <hr/> |

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA DETALLADO
A 31 DE OCTUBRE DE 2018
(Cifras en pesos)

| | | | |
|--|--|---|--|
| | | PATRIMONIO | <u>104.764.104.006</u> |
| 19 Otros activos | <u>3.760.577.398</u> | | |
| 1908 Recursos entregados en administración | 3.211.439.467 | 31 Patrimonio de las entidades de gobierno | <u>104.764.104.006</u> |
| 1970 Activos intangibles | 549.137.931 | 3105 Capital fiscal | 7.544.710.290 |
| | | 3109 Resultados de ejercicios anteriores | 1.008.788.117 |
| | | 3110 Resultado del ejercicio | - |
| | | 3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regul | 103.599.437.268 |
| TOTAL ACTIVO | <u><u>118.786.255.219</u></u> | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | <u><u>118.786.255.219</u></u> |
| CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | <u><u>-</u></u> | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | <u><u>-</u></u> |
| 81 Activos contingentes | 145.624.600 | 91 Pasivos contingentes | 51.006.876.959 |
| 83 Deudoras de control | 22.037.693.087 | 93 Acreedoras de control | 2.286.551.472 |
| 89 Deudoras por contra (cr) | - 22.183.317.687 | 99 Acreedoras por contra (db) | - 53.293.428.431 |

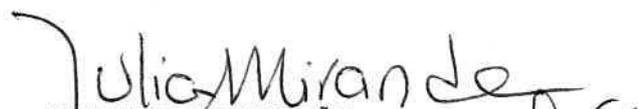
Julia Miranda
JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL

Nubia Lucía Wilches Quintana
NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

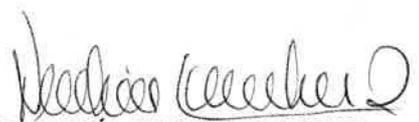
Luiz Myriam Enriquez Guavita
LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
CONTADOR
T.P. 81645-T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE OCTUBRE DE 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| Código | ACTIVO | | Código | PASIVO | |
|--------|-------------------------------------|--------------------------------------|--------|---|--------------------------------------|
| | CORRIENTE | <u>1.077.911.358</u> | | CORRIENTE | <u>13.789.565.867</u> |
| 11 | Efectivo y equivalentes al efectivo | 60.944.789 | 24 | Cuentas por pagar | 656.615.436 |
| 13 | Cuentas por cobrar | 257.145.181 | 25 | Beneficios a los empleados | 5.731.183.853 |
| 19 | Otros activos | 759.821.388 | 27 | Provisiones | 6.867.108.528 |
| | | | 29 | Otros pasivos diferidos | 534.658.050 |
| | NO CORRIENTE | <u>117.708.343.861</u> | | NO CORRIENTE | <u>232.585.346</u> |
| 16 | Propiedades, planta y equipo | 113.947.766.463 | 25 | Beneficios a los empleados | 232.585.346 |
| 19 | Otros activos | 3.760.577.398 | | | |
| | TOTAL ACTIVO | <u><u>118.786.255.219</u></u> | | TOTAL PASIVO | <u><u>14.022.151.213</u></u> |
| | CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS | <u>-</u> | | PATRIMONIO | <u>104.764.104.006</u> |
| 81 | Derechos contingentes | 145.624.600 | 31 | Patrimonio de las entidades de gobierno | 104.764.104.006 |
| 83 | Deudoras de control | 22.037.693.087 | | | |
| 89 | Deudoras por contra (cr) | - 22.183.317.687 | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | <u><u>118.786.255.219</u></u> |
| | | | | CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS | <u>-</u> |
| | | | 91 | Responsabilidades contingentes | 51.006.876.959 |
| | | | 93 | Acreedoras de control | 2.286.551.472 |
| | | | 99 | Acreedoras por contra (db) | - 53.293.428.431 |


JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL


LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
CONTADOR
T.P. 81645-T


NUBIA LUCÍA WILCHÉS QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ESTADO DE RESULTADOS DETALLADO
A 31 DE OCTUBRE DE 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Código

| ACTIVIDADES ORDINARIAS | | |
|-------------------------------|--|------------------------------|
| | INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN | <u>69.477.349.912</u> |
| 41 | Ingresos Fiscales | 758.172 |
| 4110 | No Tributarios | 758.172 |
| 44 | Transferencias y Subvenciones | 3.218.457.872 |
| 4428 | Otras Transferencias | 3.218.457.872 |
| 47 | Operaciones Interinstitucionales | 66.208.924.767 |
| 4705 | Fondos Recibidos | 65.981.895.521 |
| 4720 | Operaciones de Enlace | 846.288 |
| 4722 | Operaciones Sin Flujo de Efectivo | 226.182.958 |
| 48 | Otros Ingresos | 49.209.101 |
| 4808 | Ingresos Diversos | 49.209.101 |
| | GASTOS | <u>76.866.181.581</u> |
| 51 | De administración y operación | <u>66.279.175.312</u> |
| 5101 | Sueldos y salarios | 15.011.130.178 |
| 5102 | Contribuciones imputadas | 7.243.552 |
| 5103 | Contribuciones efectivas | 4.220.998.212 |
| 5104 | Aportes sobre la nómina | 863.498.900 |
| 5107 | Prestaciones sociales | 7.697.360.001 |
| 5108 | Gastos de personal diversos | 26.744.629.298 |
| 5111 | Generales | 11.489.541.789 |
| 5120 | Impuestos, contribuciones y tasas | 244.773.381 |
| 53 | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones | <u>8.538.958.893</u> |
| 5347 | Deterioro de Cuentas por Cobrar | 1.743.690 |
| 5351 | Deterioro de propiedades, planta y equipo | 65.755 |
| 5360 | Depreciación de propiedades, planta y equipo | 8.537.149.448 |
| 55 | Gasto Publico Social | <u>1.963.022.773</u> |
| 5508 | Medio Ambiente | 1.963.022.773 |
| 57 | Operaciones Interinstitucionales | <u>52.133.563</u> |
| 5720 | Operaciones de enlace | 52.133.563 |
| 58 | Otros Gastos | <u>32.891.040</u> |
| 5802 | Comisiones | 503.305 |
| 5890 | Gastos Diversos | 32.387.734 |
| | RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA | <u>-7.388.831.669</u> |
| | RESULTADO DEL PERIODO | <u>-7.388.831.669</u> |


JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL


LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
CONTADOR
T.P 81645-T


NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 OCTUBRE DE 2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Código

| ACTIVIDADES ORDINARIAS | |
|--------------------------------------|---|
| INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN | |
| | <u>69.477.349.912</u> |
| 41 | Ingresos Fiscales 758.172 |
| 44 | Transferencias y Subvenciones 3.218.457.872 |
| 47 | Operaciones Interinstitucionales 66.208.924.767 |
| 48 | Otros Ingresos 49.209.101 |
| GASTOS | |
| | <u>76.866.181.581</u> |
| 51 | De administración y operación 66.279.175.312 |
| 53 | Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones 8.538.958.893 |
| 55 | Gasto Publico Social 1.963.022.773 |
| 57 | Operaciones Interinstitucionales 52.133.563 |
| 58 | Otros Gastos 32.891.040 |
| RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA | |
| | <u>-7.388.831.669</u> |
| RESULTADO DEL PERIODO | |
| | <u>-7.388.831.669</u> |


JULIA MIRANDA LONDONO
DIRECTORA GENERAL


NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
CONTADOR
T.P. 81645-T