



**PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA**

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

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PNN

CERTIFICAN

Que los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por Parques Nacionales Naturales de Colombia con corte a 30 de Junio de 2019, 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 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

Que en los Estados Contables Básicos de Parques Nacionales Naturales de Colombia con corte a 30 de Junio de 2019, 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 30 de Junio de 2019.

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 29 días del mes de Julio de 2019.


JULIA MIRANDA LONDOÑO
Directora General - Representante Legal
NWCO


HERLY GARCÍA DUARTE
Contador Público
T.P. 99806 - T



**El ambiente
es de todos**

Administración



NOMBRE DEPENDENCIA
Calle 74 No. 11 - 81 Piso xxx Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: xxx
www.parquesnacionales.gov.co



**PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA**

**ACTA DE PUBLIACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
DE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
Y DE LA SUBCUENTA FONAM – PARQUES NACIONALES**

Herly García Duarte, Contratista del Grupo Gestión Financiera y quien actúa como Contador 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 y sus modificaciones, expedidas por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible y en la página WEB el Balance General, Estado Estado de Resultados y el Estado de Cambios en el Patrimonio de la Subcuenta Fonam – Parques y de Parques Nacionales Naturales de Colombia con corte a 30 de Junio de 2019 de la Entidad, hoy 01 de Agosto de 2019.


HERLY GARCÍA DUARTE
Contador Público
T.P. 99806 - T



El ambiente
es de todos

Mi ambiente

NOMBRE DEPENDENCIA
Calle 74 No. 11 - 81 Piso xxx Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: xxx
www.parquesnacionales.gov.co

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

BALANCE GENERAL

PERIODOS CONTABLES 30/06/2019 - 30/06/2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	jun-19	jun-18		jun-19	jun-18
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	640.093.851	1.781.745.587	CORRIENTE	13.119.813.865	14.348.081.795
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	6.632.084	424.193.182	24 Cuentas por pagar	1.415.961.065	966.725.610
1105 Caja	1.234.000	42.852.506	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	786.065.635	134.755.158
1110 Depósitos en instituciones financieras	5.398.084	381.540.676	2407 Recursos a favor de terceros	204.454.980	196.924.072
13 Cuentas por cobrar	234.610.744	202.631.642	2424 Descuentos de nomina	216.836.015	456.666.047
1394 Otras cuentas por cobrar	302.492.769	268.098.079	2439 Retención en la fuente e impuesto de timbre	156.508.436	120.775.037
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	67.882.025	65.466.438	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	2.352.100	1.548.400
15 Inventarios	-	-	2490 Otras cuentas por pagar	47.743.899	56.056.896
1514 Materiales y Suministros	-	-	25 Beneficios a los empleados	3.431.515.125	5.857.063.016
19 Otros activos	398.856.023	1.154.920.763	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	3.431.515.125	5.857.063.016
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	383.340.836	1.141.830.101	27 Provisiones	7.737.679.625	6.867.108.528
1906 Avances y anticipos entregados	15.515.187	13.090.662	2701 Litigios y demandas	7.737.679.625	6.867.108.528
NO CORRIENTE	116.782.396.326	117.950.447.347	29 Otros pasivos diferidos	534.658.050	657.184.641
16 Propiedades, planta y equipo	114.433.300.583	113.939.904.015	2990 Otros pasivos diferidos	534.658.050	657.184.641
1605 Terrenos	20.446.913.868	16.727.661.521	NO CORRIENTE	190.919.423	248.889.890
1610 Semovientes y plantas	101.119.209	104.619.209	25 Beneficios a los empleados	190.919.423	248.889.890
1635 Bienes muebles en bodega	8.007.099	15.544.335	2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	190.919.423	248.889.890
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	209.041.881	301.466.950	TOTAL PASIVO	13.310.733.288	14.596.971.686
1637 Propiedades, planta y equipo no explotados	773.714.546	320.179.918	PATRIMONIO		
1640 Edificaciones	74.824.941.711	76.612.253.687	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	104.111.761.888	105.135.221.248
1645 Plantas, ductos y túneles	643.073.774	344.435.830	3105 Capital fiscal	8.921.554.270	7.478.751.429
1650 Redes, líneas y cables	-	3.480.000	3109 Resultados de ejercicios anteriores	92.442.287.932	1.008.788.117
1655 Maquinaria y equipo	3.840.835.696	3.285.830.872	3110 Resultado del ejercicio	2.747.919.686	6.951.755.566
1660 Equipo médico y científico	1.273.123.065	969.059.995	3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	-	103.599.437.268
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	2.389.946.179	2.412.864.105	TOTAL PATRIMONIO	104.111.761.888	105.135.221.248
1670 Equipos de comunicación y computación	8.623.579.372	8.000.826.863			
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	14.606.298.212	14.454.724.522			
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	338.192.590	290.854.053			
1683 Propiedades, planta y equipo en concesión	14.815.009.682	13.135.502.089			
1685 Depreciación acumulada	28.460.496.301	23.039.199.932			
19 Otros activos	2.349.095.742	4.010.543.331			
1908 Recursos entregados en administración	1.785.714.982	3.381.405.400			
1970 Activos intangibles	564.065.261	549.137.931			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

BALANCE GENERAL
PERIODOS CONTABLES 30/06/2019 - 30/06/2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

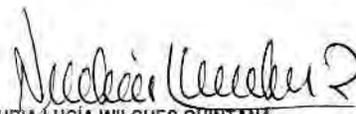
1975 Amortización Acumulada activos Intangibles	-	684.501	-		
1986 Activos Diferidos			100.000.000		
TOTAL ACTIVO		117.422.495.177	119.732.192.934	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	117.422.495.177 119.732.192.934
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81 Activos contingentes		145.624.600	145.624.600	91 Pasivos contingentes	51.144.248.663 49.288.863.862
83 Deudoras de control		20.364.051.365	27.356.078.321	93 Acreedoras de control	2.339.302.257 2.068.849.472
88 Deudoras por contra (cr)	-	20.509.675.965	27.501.702.921	99 Acreedoras por contra (db)	- 53.483.550.920 - 51.357.713.334
TOTAL DEUDORAS		0	0	TOTAL ACREEDORAS	0 0

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIF Nación Consolidado 32-01-02 Parques Nacionales Naturales de Colombia.

Nota: El resultado del Ejercicio de la Entidad, se refleja en la cuenta contable 3110 - Resultado del Ejercicio, del Estado de Resultados a Mayo 31 de 2019.


JULIA MIRANDA-LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL


LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


HERLY GARCÍA DUARTE
CONTADOR T.P 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 30/06/2019 - 30/06/2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	jun-19	jun-18
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		
41 Ingresos Fiscales	0	0
4110 No Tributarios	0	0
44 Transferencias y Subvenciones	1.753.641.093	511.013.127
4428 Otras Transferencias	1.753.641.093	511.013.127
47 Operaciones Interinstitucionales	34.480.159.446	38.730.053.362
4705 Fondos Recibidos	33.970.068.067	38.728.900.629
4720 Operaciones de Enlace		846.288
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo	510.091.359	306.445
48 Otros Ingresos	357.781.064	27.048.500
4808 Ingresos Diversos	357.754.412	27.048.500
4830 Reversión de las Pérdidas por Deterioro de Valor	26.652	0
TOTAL INGRESOS	36.591.581.603	39.268.114.389
GASTOS		
51 De administración y operación	29.844.691.896	39.493.249.741
5101 Sueldos y salarios	8.509.647.739	9.095.338.545
5102 Contribuciones imputadas	660.907	0
5103 Contribuciones efectivas	2.785.064.200	2.525.983.952
5104 Aportes sobre la nómina	572.812.300	498.157.065
5107 Prestaciones sociales	2.711.779.726	5.440.097.238
5108 Gastos de personal diversos	8.978.553.497	15.484.604.616
5111 Generales	6.140.820.412	6.298.269.430
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	145.153.115	150.798.896
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.860.553.595	6.107.456.657
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	0	1.241.879
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo	0	0
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.859.969.661	6.106.214.778
5366 Amortización de Intangibles	583.934	0
5368 Provisión, Litigios y Demandas	0	0
54 Transferencias y Subvenciones	120.906.400	0
5424 Subvenciones	99.906.400	0
55 Gasto Publico Social	864.002.894	574.654.879
5508 Medio Ambiente	864.002.894	574.654.879
57 Operaciones Interinstitucionales	99.169.725	44.048.679
5720 Operaciones de enlace	99.169.725	44.048.679
58 Otros Gastos	54.337.406	460.599
5802 Comisiones	37.708	460.599
5890 Gastos Diversos	54.299.698	0
5897 Costos y Gastos por Distribuir		0

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 30/06/2019 - 30/06/2018

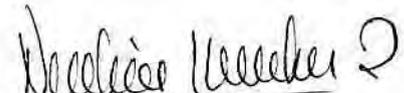
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	jun-19	jun-18
TOTAL GASTOS	33.843.661.917	46.219.870.555
RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	2.747.919.686	-6.951.755.566

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIIF Nación Consolidado PCI 32-01-02 Parques Nacionales Naturales de Colombia.


 JULIA MIRANDA LONDOÑO
 DIRECTORA GENERAL


 LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


 NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


 HERLY GARCÍA DUARTE
 CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

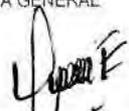
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 PERIODOS CONTABLES 30/06/2019 - 30/06/2018
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

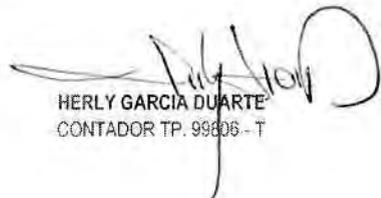
	3105	3109	3110	3145	TOTAL
	Capital Fiscal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	PATRIMONIO
SALDO DEL PATRIMONIO A 01 DE JUNIO DE 2019	8.910.504.462	92.442.287.932	2.757.862.149		104.110.654.543
Movimientos Capital Fiscal JUNIO 2019	11.049.808				11.049.808
Movimiento Impactos Por transición al nuevo marco regulación en JUNIO 2019					0
Resultado Acumulado de Vigencias Anteriores					0
TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO JUNIO 2019	11.049.808				11.049.808
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2019	8.921.554.270	92.442.287.932			101.363.842.202
RESULTADO DEL EJERCICIO JUNIO 2019 *Estado Resultados			2.747.919.686		2.747.919.686
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2019	8.921.554.270	92.442.287.932	2.747.919.686		104.111.761.888

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIF Nación Consolidado PCI 32-01-02 - Parques Nacionales Naturales de Colombia.


 JULIA MIRANDA LONDOÑO
 DIRECTORA GENERAL


 NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


 LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


 HERLY GARCÍA DUARTE
 CONTADOR TP. 99806 - T

PÁRQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripción	Saldo Final jun.30. 2019	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES	ANDES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	GRINQUQUIA	UNIDAD E
1	ACTIVOS	117.422.495.176,66	3.857.942.178,29	23.373.571.919,72	15.986.294.412,05	29.384.781.115,46	28.645.793.226,93	8.333.752.378,40	7.840.359.945,81	-
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6.632.084,20	3.440.335,20	45.100,00	175.000,00	-	2.947.449,00	24.200,00	-	-
1105	CAJA	1.234.000,00	1.234.000,00	-	-	-	-	-	-	-
110502	Caja menor	1.234.000,00	1.234.000,00	-	-	-	-	-	-	-
110502002	Cuenta corriente	1.234.000,00	1.234.000,00	-	-	-	-	-	-	-
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	5.398.084,20	2.206.335,20	45.100,00	175.000,00	-	2.947.449,00	24.200,00	-	-
111005	Cuenta corriente	5.398.084,20	2.206.335,20	45.100,00	175.000,00	-	2.947.449,00	24.200,00	-	-
111005001	Cuenta corriente	5.398.084,20	2.206.335,20	45.100,00	175.000,00	-	2.947.449,00	24.200,00	-	-
13	CUENTAS POR COBRAR	234.810.744,21	23.693.261,59	64.264.386,59	53.528.935,34	19.595.838,00	36.290.312,34	26.585.099,20	10.652.911,15	-
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	302.492.769,00	27.709.854,00	64.409.772,00	77.149.674,00	21.966.008,00	41.969.156,00	56.310.344,00	12.977.961,00	-
138421	Indemnizaciones	25.700.000,00	-	25.700.000,00	-	-	-	-	-	-
138421001	Indemnizaciones	25.700.000,00	-	25.700.000,00	-	-	-	-	-	-
138426	Pago por cuenta de terceros	269.692.266,00	24.360.051,00	34.959.092,00	77.149.674,00	21.966.008,00	41.969.156,00	56.310.344,00	12.977.961,00	-
138426001	Pago por cuenta de terceros	269.692.266,00	24.360.051,00	34.959.092,00	77.149.674,00	21.966.008,00	41.969.156,00	56.310.344,00	12.977.961,00	-
138490	Otras cuentas por cobrar	7.108.483,00	3.349.803,00	3.750.680,00	-	-	-	-	-	-
138490001	Otras cuentas por cobrar	6.868.301,00	3.117.621,00	3.750.680,00	-	-	-	-	-	-
138490002	Mayores valores pagados	232.182,00	232.182,00	-	-	-	-	-	-	-
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	67.882.024,79	4.016.592,41	145.385,41	23.620.738,66	2.370.170,00	5.678.843,66	29.725.244,80	2.325.049,85	-
138690	Otras cuentas por cobrar	67.882.024,79	4.016.592,41	145.385,41	23.620.738,66	2.370.170,00	5.678.843,66	29.725.244,80	2.325.049,85	-
138690001	Otras cuentas por cobrar	67.882.024,79	4.016.592,41	145.385,41	23.620.738,66	2.370.170,00	5.678.843,66	29.725.244,80	2.325.049,85	-
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	114.433.300.583,29	2.323.406.943,86	23.289.343.448,13	15.707.944.600,56	29.349.607.753,46	27.741.693.122,46	8.286.478.353,72	7.722.826.361,10	-
1605	TERRENOS	20.446.913.867,55	-	10.253.741.033,22	2.481.000.307,00	64.045.597,00	3.383.727.445,00	74.425.186,10	4.189.974.299,23	-
160501	Urbanos	54.850.000,00	-	25.000.000,00	3.200.000,00	-	-	26.650.000,00	-	-
160501001	Urbanos	54.850.000,00	-	25.000.000,00	3.200.000,00	-	-	26.650.000,00	-	-
160502	Rurales	19.047.045.867,55	-	10.227.741.033,22	2.477.800.307,00	11.245.597,00	2.105.903.445,00	34.381.186,10	4.189.974.299,23	-
160502001	Rurales	19.047.045.867,55	-	10.227.741.033,22	2.477.800.307,00	11.245.597,00	2.105.903.445,00	34.381.186,10	4.189.974.299,23	-
160504	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-	-	-	-	-	-
160504001	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-	-	-	-	-	-
160505	Terrenos de propiedad de terceros	1.344.018.000,00	-	-	-	52.800.000,00	1.277.824.000,00	13.394.000,00	-	-
160505001	Terrenos de propiedad de terceros	1.344.018.000,00	-	-	-	52.800.000,00	1.277.824.000,00	13.394.000,00	-	-
1610	SEMOLIENTES Y PLANTAS	101.119.209,18	-	23.882.989,18	37.185.771,00	2.000.000,00	38.050.449,00	-	-	-
161001	De trabajo	101.119.209,18	-	23.882.989,18	37.185.771,00	2.000.000,00	38.050.449,00	-	-	-
161001001	Semovientes de trabajo	101.119.209,18	-	23.882.989,18	37.185.771,00	2.000.000,00	38.050.449,00	-	-	-
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	8.007.098,50	427.748,50	-	2.037.200,00	-	1.400.000,00	4.142.150,00	-	-
163501	Maquinaria y equipo	1.400.000,00	-	-	-	-	1.400.000,00	-	-	-
163501001	Equipo de construcción	1.400.000,00	-	-	-	-	1.400.000,00	-	-	-
163504	Equipos de comunicación y computación	6.607.098,50	427.748,50	-	2.037.200,00	-	-	4.142.150,00	-	-
163504001	Equipo de comunicación	427.748,50	427.748,50	-	-	-	-	-	-	-
163504002	Equipo de computación	6.179.350,00	-	-	2.037.200,00	-	-	4.142.150,00	-	-
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	209.041.881,00	-	3.395.000,00	-	205.646.881,00	-	-	-	-
163603	Plantas, ductos y túneles	20.973.761,00	-	-	-	20.973.761,00	-	-	-	-
163603001	Plantas de generación	9.600.000,00	-	-	-	9.600.000,00	-	-	-	-
163603011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	11.373.761,00	-	-	-	11.373.761,00	-	-	-	-
163606	Equipos de comunicación y computación	38.725.531,00	-	3.395.000,00	-	35.330.531,00	-	-	-	-
163606001	Equipo de comunicación	31.760.736,00	-	2.800.000,00	-	28.960.736,00	-	-	-	-
163606002	Equipo de computación	5.133.280,00	-	595.000,00	-	4.538.280,00	-	-	-	-
163606006	Equipos de comunicación y computación de propiedad de	1.831.515,00	-	-	-	1.831.515,00	-	-	-	-
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	149.342.589,00	-	-	-	149.342.589,00	-	-	-	-
163609002	Terrestre	6.016.725,00	-	-	-	6.016.725,00	-	-	-	-
163609003	Marítimo y fluvial	143.325.864,00	-	-	-	143.325.864,00	-	-	-	-
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	773.714.546,42	434.854.402,09	18.761.509,33	-	237.672.907,00	82.435.728,00	-	-	-
163703	Edificaciones	43.780.585,00	-	-	-	-	43.780.585,00	-	-	-
163703001	Edificios y casas	43.780.585,00	-	-	-	-	43.780.585,00	-	-	-
163705	Plantas, ductos y túneles	58.066.839,00	-	-	-	58.066.839,00	-	-	-	-
163705001	Plantas de generación	58.066.839,00	-	-	-	58.066.839,00	-	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripcion	Saldo Final Jun.30. 2019	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES	ANDES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
163707	Maquinaria y equipo	23.104.709,00	3.654.000,00	-	-	18.727.201,00	723.508,00	-	-	-
163707001	Equipo de construcción	3.549.603,00	-	-	-	3.549.603,00	-	-	-	-
163707006	Equipo de recreación y deporte	9.709.435,00	-	-	-	9.709.435,00	-	-	-	-
163707009	Herramientas y accesorios	1.902.671,00	-	-	-	-	-	-	-	-
163707012	Equipo de ayuda audiovisual	7.943.000,00	3.664.000,00	-	-	1.179.163,00	723.508,00	-	-	-
163708	Equipo médico y científico	2.382.640,00	-	2.382.640,00	-	-	-	-	-	-
163708002	Equipo de laboratorio	2.382.640,00	-	2.382.640,00	-	-	-	-	-	-
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	19.354.803,23	15.251.424,52	773.273,71	-	1.957.416,00	1.372.689,00	-	-	-
163709001	Muebles y enseres	3.330.705,00	-	-	-	1.957.416,00	1.372.689,00	-	-	-
163709002	Equipo y máquina de oficina	16.024.098,23	15.251.424,52	773.273,71	-	-	-	-	-	-
163710	Equipos de comunicación y computación	350.602.236,19	275.588.217,57	15.595.595,62	-	57.166.666,00	2.251.757,00	-	-	-
163710001	Equipo de comunicación	79.006.179,34	15.270.273,16	15.158.700,18	-	48.568.200,00	-	-	-	-
163710002	Equipo de computación	271.596.056,85	260.308.938,41	436.895,44	-	8.598.466,00	2.251.757,00	-	-	-
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	248.487.373,00	140.360.760,00	-	-	73.819.424,00	34.307.189,00	-	-	-
163711002	Terrestre	195.020.779,00	140.360.760,00	-	-	20.352.830,00	34.307.189,00	-	-	-
163711003	Marítimo y fluvial	49.649.013,00	-	-	-	49.649.013,00	-	-	-	-
163711008	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	3.817.581,00	-	-	-	3.817.581,00	-	-	-	-
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	27.935.361,00	-	-	-	27.935.361,00	-	-	-	-
163712002	Equipo de restaurante y cafetería	21.503.601,00	-	-	-	21.503.601,00	-	-	-	-
163712004	Equipo de lavandería	6.431.760,00	-	-	-	6.431.760,00	-	-	-	-
1640	EDIFICACIONES	74.824.941.711,01	1.322.963.342,56	10.715.570.680,94	15.765.003.741,22	20.015.905.703,00	17.108.506.143,40	7.854.496.248,00	2.042.486.851,89	-
164001	Edificios y casas	49.841.403.539,17	-	9.775.920.593,54	14.821.366.758,52	5.594.877.813,00	12.077.228.654,12	5.567.113.289,00	2.004.896.430,99	-
164001001	Edificios y casas	49.841.403.539,17	-	9.775.920.593,54	14.821.366.758,52	5.594.877.813,00	12.077.228.654,12	5.567.113.289,00	2.004.896.430,99	-
164002	Oficinas	6.252.967.232,71	1.252.947.299,57	-	-	1.199.713.848,00	3.800.306.085,14	-	-	-
164002001	Oficinas	6.252.967.232,71	1.252.947.299,57	-	-	1.199.713.848,00	3.800.306.085,14	-	-	-
164014	Invernaderos	10.000.000,00	-	10.000.000,00	-	-	-	-	-	-
164014001	Invernaderos	10.000.000,00	-	10.000.000,00	-	-	-	-	-	-
164015	Casetas y campamentos	9.939.943.183,00	-	-	-	9.934.521.759,00	5.421.424,00	-	-	-
164015001	Casetas y campamentos	9.939.943.183,00	-	-	-	9.934.521.759,00	5.421.424,00	-	-	-
164017	Parqueaderos y garajes	70.016.042,99	70.016.042,99	-	-	-	-	-	-	-
164017001	Parqueaderos y garajes	70.016.042,99	70.016.042,99	-	-	-	-	-	-	-
164018	Bodegas	399.556.859,31	-	113.566.774,17	-	37.407.816,00	248.582.269,14	-	-	-
164018001	Bodegas	399.556.859,31	-	113.566.774,17	-	37.407.816,00	248.582.269,14	-	-	-
164023	Pozos	87.679.169,00	-	-	87.679.169,00	-	-	-	-	-
164023001	Pozos	87.679.169,00	-	-	87.679.169,00	-	-	-	-	-
164024	Tanques de almacenamiento	3.903.424,00	-	-	-	-	3.903.424,00	-	-	-
164024001	Tanques de almacenamiento	3.903.424,00	-	-	-	-	3.903.424,00	-	-	-
164027	Edificaciones pendientes de legalizar	10.201.195,03	-	10.201.195,03	-	-	-	-	-	-
164027001	Edificaciones pendientes de legalizar	10.201.195,03	-	10.201.195,03	-	-	-	-	-	-
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	1.682.786.909,00	-	-	-	1.036.143.173,00	341.468.391,00	305.175.345,00	-	-
164028001	Edificaciones de propiedad de terceros	1.682.786.909,00	-	-	-	1.036.143.173,00	341.468.391,00	305.175.345,00	-	-
164090	Otras edificaciones	6.526.484.156,80	-	805.882.118,20	855.957.813,70	2.213.241.294,00	631.595.896,00	1.982.207.614,00	37.599.420,90	-
164090001	Otras edificaciones	6.526.484.156,80	-	805.882.118,20	855.957.813,70	2.213.241.294,00	631.595.896,00	1.982.207.614,00	37.599.420,90	-
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	643.073.774,49	-	102.337.390,75	93.888.535,75	241.290.251,00	168.408.711,00	-	-	-
164501	Plantas de generación	380.171.721,24	-	33.882.741,75	73.995.234,50	235.144.859,00	-	-	-	-
164501001	Plantas de generación	380.171.721,24	-	33.882.741,75	73.995.234,50	235.144.859,00	-	-	-	-
164502	Plantas de tratamiento	68.454.649,00	-	68.454.649,00	-	-	-	-	-	-
164502001	Plantas de tratamiento	68.454.649,00	-	68.454.649,00	-	-	-	-	-	-
164508	Plantas de telecomunicaciones	6.145.392,00	-	-	-	6.145.392,00	-	-	-	-
164508001	Plantas de telecomunicaciones	6.145.392,00	-	-	-	6.145.392,00	-	-	-	-
164513	Acueducto y canalización	168.302.012,25	-	-	19.893.301,25	-	168.408.711,00	-	-	-
164513001	Acueducto y canalización	168.302.012,25	-	-	19.893.301,25	-	168.408.711,00	-	-	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.840.835.895,63	71.187.296,84	715.806.090,71	365.512.217,24	175.996.446,00	1.732.707.479,00	365.639.302,27	413.986.863,57	-
165501	Equipo de construcción	2.961.398.573,49	12.801.376,60	302.844.933,33	320.680.740,20	56.396.812,00	1.578.530.287,00	303.019.030,81	387.125.393,55	-
165501001	Equipo de construcción	2.961.398.573,49	12.801.376,60	302.844.933,33	320.680.740,20	56.396.812,00	1.578.530.287,00	303.019.030,81	387.125.393,55	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripcion	Saldo Final jun.30. 2019	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES	ANDES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
165506	Equipo de recreación y deporte	95.467.865,00	-	-	-	24.291.409,00	71.176.456,00	-	-	-
165506001	Equipo de recreación y deporte	95.467.865,00	-	-	-	24.291.409,00	71.176.456,00	-	-	-
165511	Herramientas y accesorios	586.629.712,87	3.264.314,97	328.576.013,38	44.428.169,04	61.271.331,00	71.799.136,00	50.429.288,46	26.861.470,02	-
165511001	Herramientas y accesorios	586.629.712,87	3.264.314,97	328.576.013,38	44.428.169,04	61.271.331,00	71.799.136,00	50.429.288,46	26.861.470,02	-
165522	Equipo de ayuda audiovisual	96.463.379,27	55.121.605,27	-	-	25.947.023,00	11.201.600,00	4.193.151,00	-	-
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	96.463.379,27	55.121.605,27	-	-	25.947.023,00	11.201.600,00	4.193.151,00	-	-
165525	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	8.089.871,00	-	-	-	8.089.871,00	-	-	-	-
165525001	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	8.089.871,00	-	-	-	8.089.871,00	-	-	-	-
165526	Equipo de seguridad y rescate	92.786.294,00	-	84.385.144,00	403.318,00	-	-	7.997.832,00	-	-
165526001	Equipo de seguridad y rescate	92.786.294,00	-	84.385.144,00	403.318,00	-	-	7.997.832,00	-	-
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.273.123.064,53	5.456.981,09	521.767.849,34	104.104.319,20	63.532.496,00	284.021.215,00	149.459.105,39	144.781.099,51	-
166001	Equipo de investigación	209.483.284,00	-	-	9.173.525,00	-	195.637.699,00	2.727.650,00	1.944.390,00	-
166001001	Equipo de investigación	209.483.284,00	-	-	9.173.525,00	-	195.637.699,00	2.727.650,00	1.944.390,00	-
166002	Equipo de laboratorio	1.049.039.162,53	5.456.981,09	508.713.113,34	94.930.793,20	61.986.594,00	88.383.516,00	146.731.455,39	142.836.709,51	-
166002001	Equipo de laboratorio	1.049.039.162,53	5.456.981,09	508.713.113,34	94.930.793,20	61.986.594,00	88.383.516,00	146.731.455,39	142.836.709,51	-
166003	Equipo de urgencias	13.054.736,00	-	13.054.736,00	-	-	-	-	-	-
166003001	Equipo de urgencias	13.054.736,00	-	13.054.736,00	-	-	-	-	-	-
166090	Otro equipo médico y científico	1.545.902,00	-	-	-	1.545.902,00	-	-	-	-
166090001	Otro equipo médico y científico	1.545.902,00	-	-	-	1,545,902,00	-	-	-	-
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.389.946.178,24	159.672.015,62	360.661.960,44	419.510.584,09	202.695.500,00	637.718.528,00	257.624.780,95	352.062.800,14	-
166501	Muebles y enseres	2.213.555.178,98	152.990.555,10	254.540.529,82	406.051.854,15	200.945.500,00	623.146.624,00	241.238.515,81	334.641.600,10	-
166501001	Muebles y enseres	2.213.555.178,98	152.990.555,10	254.540.529,82	406.051.854,15	200.945.500,00	623.146.624,00	241.238.515,81	334.641.600,10	-
166502	Equipo y máquina de oficina	176.391.000,26	6.681.460,52	106.121.430,62	13.458.729,94	1.750.000,00	14.571.904,00	16.386.275,14	17.421.200,04	-
166502001	Equipo y máquina de oficina	176.391.000,26	6.681.460,52	106.121.430,62	13.458.729,94	1,750,000,00	14,571,904,00	16,386,275,14	17,421,200,04	-
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	8.623.579.371,98	1.376.883.509,90	1.006.901.049,70	1.471.963.093,01	872.234.496,00	2.087.922.848,00	1.164.470.118,18	643.204.257,11	-
167001	Equipo de comunicación	4.429.139.075,19	293.151.638,92	680.981.925,93	997.925.585,98	648.165.236,00	1.004.402.498,00	488.015.672,91	316.496.517,65	-
167001001	Equipo de comunicación	4.429.139.075,19	293.151.638,92	680.981.925,93	997.925.585,98	648.165.236,00	1.004.402.498,00	488.015.672,91	316.496.517,65	-
167002	Equipo de computación	4.047.504.359,07	937.436.871,34	325.919.123,77	474.037.507,03	223.428.322,00	1.083.520.350,00	676.454.445,27	326.707.739,66	-
167002001	Equipo de computación	4.047.504.359,07	937.436.871,34	325.919.123,77	474.037.507,03	223,428,322,00	1,083,520,350,00	676,454,445,27	326,707,739,66	-
167007	Equipos de comunicación y computación de propiedad	146.935.937,64	146.294.999,64	-	-	640.938,00	-	-	-	-
167007001	Equipos de comunicación y computación de propiedad de	146.935.937,64	146.294.999,64	-	-	640.938,00	-	-	-	-
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	14.608.298.212,38	465.363.126,00	1.815.026.478,81	1.948.800.613,52	1.550.242.972,00	5.043.663.530,66	1.926.849.044,11	1.856.352.447,28	-
167502	Terrestre	10.706.977.802,01	465.363.126,00	1.799.009.178,81	1.929.922.908,52	807.799.650,00	2.948.540.245,66	1.065.704.387,00	1.690.638.306,02	-
167502001	Terrestre	10.706.977.802,01	465.363.126,00	1.799.009.178,81	1.929.922.908,52	807.799.650,00	2.948.540.245,66	1.065.704.387,00	1.690.638.306,02	-
167504	Marítimo y fluvial	3.864.833.979,37	-	15.502.080,00	11.422.775,00	727.123.962,00	2.085.426.364,00	859.644.657,11	165.714.141,26	-
167504001	Marítimo y fluvial	3.864.833.979,37	-	15.502.080,00	11.422.775,00	727.123.962,00	2.085.426.364,00	859.644.657,11	165.714.141,26	-
167505	De tracción	7.707.361,00	-	-	4.696.448,00	-	3.010.913,00	-	-	-
167505001	De tracción	7.707.361,00	-	-	4.696.448,00	-	3.010.913,00	-	-	-
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	26.779.070,00	-	515.220,00	2.758.482,00	15.319.360,00	6.686.008,00	1.500.000,00	-	-
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	26.779.070,00	-	515.220,00	2.758.482,00	15.319.360,00	6.686.008,00	1.500.000,00	-	-
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	338.192.589,95	5.118.512,72	49.016.192,23	45.870.194,80	63.045.661,00	119.144.133,00	29.725.512,42	26.272.383,78	-
168002	Equipo de restaurante y cafetería	268.456.793,95	5.118.512,72	42.899.192,23	45.870.194,80	29.464.508,00	96.736.400,00	27.295.512,42	21.072.383,78	-
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	268.456.793,95	5.118.512,72	42.899.192,23	45.870.194,80	29.464.508,00	96.736.400,00	27.295.512,42	21.072.383,78	-
168004	Equipo de lavandería	69.735.886,00	-	6.117.000,00	-	33.581.153,00	22.407.733,00	2.430.000,00	5.200.000,00	-
168004001	Equipo de lavandería	69.735.886,00	-	6.117.000,00	-	33.581.153,00	22.407.733,00	2.430.000,00	5.200.000,00	-
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESION	14.815.009.682,23	-	-	-	9.306.947.686,00	5.509.061.996,23	-	-	-
168302	Edificaciones	13.308.700.728,89	-	-	-	8.891.381.784,08	4.417.318.944,89	-	-	-
168302001	Edificios y casas	6.745.033.875,04	-	-	-	5.105.535.967,00	1.639.497.908,04	-	-	-
168302002	Oficinas	1.158.962.206,38	-	-	-	185.489.773,00	973.492.433,38	-	-	-
168302014	Casetas y campamentos	637.096.808,00	-	-	-	612.605.085,00	24.293.723,00	-	-	-
168302015	Parqueaderos y garajes	17.748.800,00	-	-	-	-	17.748.800,00	-	-	-
168302016	Bodegas	688.149.066,00	-	-	-	615.239.090,00	72.909.976,00	-	-	-
168302019	Pozos	88.944.786,00	-	-	-	-	88.944.786,00	-	-	-
168302028	Otras edificaciones	8.972.763.187,47	-	-	-	2.372.331.669,00	1.600.431.318,47	-	-	-
168303	Plantas, ductos y túneles	435.365.758,92	-	-	-	84.924.071,00	350.441.678,92	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripcion	Saldo Final jun.30. 2019	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES	ANDES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
168303001	Plantas de generación	319.933.483,92	-	-	-	84.924.071,00	235.029.412,92	-	-	-
168303002	Plantas de tratamiento	115.412.267,00	-	-	-	-	115.412.267,00	-	-	-
168304	Redes, líneas y cables	105.302.804,00	-	-	-	-	105.302.804,00	-	-	-
168304011	Otras redes, líneas y cables	105.302.804,00	-	-	-	-	105.302.804,00	-	-	-
168305	Maquinaria y equipo	326.794.157,96	-	-	-	94.713.591,00	232.080.566,96	-	-	-
168305001	Equipo de construcción	231.674.767,96	-	-	-	-	231.674.767,96	-	-	-
168305006	Equipo de recreación y deporte	93.323.580,00	-	-	-	93.323.580,00	-	-	-	-
168305013	Equipo de aseo	1.390.011,00	-	-	-	1.390.011,00	-	-	-	-
168305015	Equipo de seguridad y rescate	405.799,00	-	-	-	-	405.799,00	-	-	-
168306	Equipo médico y científico	649.600,00	-	-	-	649.600,00	-	-	-	-
168306001	Equipo de investigación	649.600,00	-	-	-	649.600,00	-	-	-	-
168307	Muebles, enseres y equipo de oficina	434.199.535,46	-	-	-	84.281.535,00	349.918.000,46	-	-	-
168307001	Muebles y enseres	84.281.535,00	-	-	-	84.281.535,00	-	-	-	-
168307005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	349.918.000,46	-	-	-	-	349.918.000,46	-	-	-
168309	Equipos de transporte, tracción y elevación	178.165.130,00	-	-	-	124.165.130,00	54.000.000,00	-	-	-
168309003	Marítimo y fluvial	178.165.130,00	-	-	-	124.165.130,00	54.000.000,00	-	-	-
168390	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	25.831.975,00	-	-	-	25.831.975,00	-	-	-	-
168390001	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	25.831.975,00	-	-	-	25.831.975,00	-	-	-	-
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES,	28.460.496.300,72	1.510.519.991,46	2.297.514.776,52	7.026.931.975,27	3.650.648.842,54	8.455.075.083,83	3.528.353.103,70	1.983.452.527,40	-
168501	Edificaciones	11.604.217.595,17	176.322.145,42	532.951.970,15	4.333.725.776,63	1.344.284.118,64	2.904.748.593,92	2.110.312.514,97	201.872.875,44	-
168501001	Edificios y casas	9.299.541.306,72	-	448.864.738,57	4.114.313.582,04	297.823.302,52	2.611.062.462,79	1.626.489.752,96	200.966.997,84	-
168501002	Oficinas	350.023.286,98	166.990.533,34	-	-	-	39.990.982,84	143.041.770,90	-	-
168501013	Invernaderos	434.448,00	-	434.448,00	-	-	-	-	-	-
168501014	Casetas y campamentos	599.091.470,51	-	-	-	597.898.654,90	202.924,71	-	-	-
168501015	Perqueaderos y garajes	9.331.612,08	9.331.612,08	-	-	-	-	-	-	-
168501016	Bodegas	66.147.229,38	-	48.245.328,60	-	2.289.017,64	15.612.883,14	-	-	-
168501019	Pozos	58.743.609,11	-	-	58.743.609,11	-	-	-	-	-
168501020	Tanques de almacenamiento	233.770,13	-	-	-	-	233.770,13	-	-	-
168501023	Edificaciones de propiedad de terceros	295.497.859,44	-	-	-	40.462.257,96	96.749.468,56	156.286.132,93	-	-
168501028	Otras edificaciones	926.173.393,82	-	35.407.454,98	160.868.605,48	365.829.502,88	37.825.323,80	325.536.629,06	906.877,60	-
168502	Plantas, ductos y túneles	86.259.839,40	-	31.070.776,56	15.845.589,07	-	39.343.503,77	-	-	-
168502002	Plantas de tratamiento	31.070.776,56	-	31.070.776,56	-	-	-	-	-	-
168502011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	55.189.062,84	-	-	15.845.589,07	-	39.343.503,77	-	-	-
168504	Maquinaria y equipo	1.964.608.223,22	43.410.855,25	164.611.742,17	270.542.551,18	241.602.736,91	802.784.062,98	100.841.494,32	340.814.780,41	-
168504001	Equipo de construcción	1.467.026.103,65	6.317.332,81	91.308.766,98	206.657.395,18	41.025.423,00	741.184.846,94	85.698.665,01	312.733.663,73	-
168504006	Equipo de recreación y deporte	39.396.909,31	-	-	-	15.166.406,58	24.240.502,73	-	-	-
168504009	Herramientas y accesorios	168.733.026,44	2.843.347,43	51.931.425,71	33.517.063,67	24.842.028,80	36.599.622,92	6.417.046,12	10.692.491,79	-
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	44.357.222,98	32.290.175,01	-	-	11.190.020,87	759.030,39	157.936,71	-	-
168504014	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	3.853.547,08	-	-	-	-	3.853.547,08	-	-	-
168504016	Otra maquinaria y equipo	221.241.413,76	-	21.371.659,48	30.168.092,33	145.535.310,58	-	6.657.626,48	17.458.624,89	-
168505	Equipo médico y científico	543.447.842,25	4.037.992,26	189.412.080,12	57.833.527,47	23.228.602,60	140.915.600,94	39.119.809,53	89.700.429,33	-
168505001	Equipo de investigación	124.491.642,23	-	-	6.154.538,54	-	115.931.685,79	1.130.029,66	1.275.388,24	-
168505002	Equipo de laboratorio	412.548.411,16	4.037.992,26	184.163.056,20	50.678.988,93	22.079.837,66	24.983.915,15	37.989.579,87	88.425.041,09	-
168505003	Equipo de urgencias	5.299.023,92	-	5.299.023,92	-	-	-	-	-	-
168505010	Otro equipo médico y científico	1.148.764,92	-	-	-	1.148.764,92	-	-	-	-
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	960.303.797,84	67.800.332,21	145.728.273,71	242.318.563,55	77.140.624,52	216.862.782,72	85.202.234,11	125.250.987,82	-
168506001	Muebles y enseres	847.670.406,32	62.285.591,78	79.479.708,43	232.848.685,48	76.684.187,16	207.976.410,78	77.033.227,73	111.362.594,96	-
168506002	Equipo y máquina de oficina	112.633.391,52	5.514.740,43	66.248.565,28	9.469.876,07	456.437,36	8.886.371,94	8.169.006,38	13.888.392,06	-
168507	Equipos de comunicación y computación	4.358.003.837,62	710.629.203,55	480.985.506,00	918.951.369,39	381.863.747,46	975.754.677,16	505.399.181,41	384.510.152,65	-
168507001	Equipo de comunicación	2.216.357.550,38	130.333.840,68	292.990.026,25	617.126.765,41	274.866.606,02	491.249.013,21	208.627.601,21	201.164.807,60	-
168507002	Equipo de computación	2.064.781.056,57	506.903.979,44	187.995.479,75	301.824.613,98	103.523.394,20	484.506.663,95	296.681.580,20	183.345.345,05	-
168507006	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	73.706.503,99	73.391.383,43	-	-	-	315.120,56	-	-	-
168507007	Otros equipos de comunicación y computación	3.158.626,68	-	-	-	-	3.158.626,68	-	-	-
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	6.026.249.385,32	202.065.554,62	691.568.315,70	1.129.286.087,60	356.810.116,38	1.940.400.622,37	680.052.537,60	826.066.151,05	-
168508002	Terrestre	4.702.799.001,83	202.065.554,62	680.756.608,44	1.117.098.327,88	290.370.633,52	1.271.960.190,60	372.077.894,34	768.469.992,43	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripcion	Saldo Final jun.30, 2019	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES	ANDES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
168509004	Maritima y fluvial	1.302.426.772,98	-	10.667.736,32	6.270.949,25	259.926.522,82	660.354.454,98	307.809.850,99	57.596.258,82	-
168509005	De tracción	6.539.612,07	-	-	4.105.791,95	-	2.433.820,12	-	-	-
168509009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	14.484.998,44	-	144.070,94	1.811.018,52	6.512.960,04	5.652.156,67	364.792,27	-	-
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	170.913.521,81	2.514.620,81	32.579.803,42	30.146.814,41	37.657.815,19	45.273.290,78	7.504.025,70	15.237.151,50	-
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	136.496.269,86	2.514.620,81	28.485.447,22	30.146.814,41	17.026.291,17	40.691.413,95	6.524.599,74	11.107.781,55	-
168509004	Equipo de lavandería	34.416.552,95	-	4.094.356,20	-	20.631.524,02	4.531.376,82	979.425,95	4.129.369,95	-
168510	Semovientes y plantas	67.776.865,11	-	9.073.470,08	27.839.034,77	990.318,80	29.874.041,46	-	-	-
168510001	Semovientes de trabajo	67.776.865,11	-	9.073.470,08	27.839.034,77	990.318,80	29.874.041,46	-	-	-
168513	Bienes muebles en bodega	2.398.173,15	373.489,21	-	1.242.691,20	-	770.486,68	-	11.506,06	-
168513001	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	770.486,68	-	-	-	-	770.486,68	-	-	-
168513003	Equipos de comunicación y computación - equipo de	373.489,21	373.489,21	-	-	-	-	-	-	-
168513004	Equipos de comunicación y computación - equipo de	1.254.197,26	-	-	1.242.691,20	-	-	-	11.506,06	-
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	54.774.470,80	-	787.780,20	-	53.986.690,60	-	-	-	-
168514004	Plantas, ductos y túneles - plantas, ductos y túneles de	4.995.951,40	-	-	-	4.995.951,40	-	-	-	-
168514009	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y equipo	4.445.297,92	-	-	-	4.445.297,92	-	-	-	-
168514006	Equipos de comunicación y computación - equipo de	11.374.011,95	-	197.554,84	-	11.176.457,12	-	-	-	-
168514008	Equipos de comunicación y computación - satélites y antenas	3.110.741,56	-	590.225,36	-	2.520.516,20	-	-	-	-
168514091	Equipos de comunicación y computación - equipos de	900.538,72	-	-	-	900.538,72	-	-	-	-
168514094	Equipos de transporte, tracción y elevación - terrestre	4.616.131,24	-	-	-	4.616.131,24	-	-	-	-
168514095	Equipos de transporte, tracción y elevación - marítimo y fluvial	25.331.798,00	-	-	-	25.331.798,00	-	-	-	-
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	558.965.143,07	311.365.798,13	18.745.058,41	-	164.455.698,16	64.398.588,37	-	-	-
168515011	Edificaciones - edificios y casas	26.557.701,55	-	-	-	-	26.557.701,55	-	-	-
168515041	Plantas, ductos y túneles - plantas de generación	3.174.439,88	-	-	-	3.174.439,88	-	-	-	-
168515069	Maquinaria y equipo - equipo de recreación y deporte	6.891.788,94	-	-	-	6.891.788,94	-	-	-	-
168515072	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	1.515.702,26	-	-	-	982.571,52	533.130,74	-	-	-
168515075	Maquinaria y equipo - equipo de ayuda audiovisual	6.996.949,43	3.131.738,19	-	-	3.865.211,24	-	-	-	-
168515079	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y equipo	38.605.341,60	-	-	-	38.605.341,60	-	-	-	-
168515081	Equipo médico y científico - equipo de laboratorio	2.382.540,00	-	2.382.540,00	-	-	-	-	-	-
168515090	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	2.767.905,80	-	-	-	1.461.132,60	1.306.773,20	-	-	-
168515091	Muebles, enseres y equipo de oficina - equipo y máquina de	14.442.955,54	13.669.681,83	773.273,71	-	-	-	-	-	-
168515096	Equipos de comunicación y computación - equipo de	55.883.994,43	8.052.273,29	15.152.249,26	-	32.679.471,89	-	-	-	-
168515097	Equipos de comunicación y computación - equipo de	196.873.765,95	187.682.706,03	436.895,44	-	6.502.407,48	2.251.757,00	-	-	-
168515104	Equipo de transporte, tracción y elevación - terrestre	147.309.914,83	98.829.389,79	-	-	14.731.240,15	33.749.276,88	-	-	-
168515105	Equipo de transporte, tracción y elevación - marítimo y fluvial	35.241.501,04	-	-	-	35.241.501,04	-	-	-	-
168515110	Equipo de transporte, tracción y elevación - otros equipos de	3.568.539,18	-	-	-	3.568.539,18	-	-	-	-
168515112	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería - equipo	13.318.783,12	-	-	-	13.318.783,12	-	-	-	-
168515114	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería - equipo	3.443.219,52	-	-	-	3.443.219,52	-	-	-	-
168516	Propiedades, planta y equipo en concesión	2.062.577.205,96	-	-	-	788.628.373,28	1.293.948.832,68	-	-	-
168516007	Edificaciones - edificios y casas	485.235.516,86	-	-	-	263.215.362,00	192.020.154,85	-	-	-
168516008	Edificaciones - oficinas	434.311.340,72	-	-	-	9.273.515,28	425.037.825,44	-	-	-
168516021	Edificaciones - parqueaderos y garajes	1.241.437,00	-	-	-	-	1.241.437,00	-	-	-
168516022	Edificaciones - bodegas	47.598.181,49	-	-	-	42.498.504,52	5.099.676,97	-	-	-
168516025	Edificaciones - pozos	6.221.229,18	-	-	-	-	6.221.229,18	-	-	-
168516034	Edificaciones - otras edificaciones	296.049.580,44	-	-	-	126.838.940,04	169.210.640,40	-	-	-
168516038	Plantas, ductos y túneles - plantas de tratamiento	40.362.188,26	-	-	-	-	40.362.188,26	-	-	-
168516059	Redes, líneas y cables - otras redes, líneas y cables	36.826.688,54	-	-	-	-	36.826.688,54	-	-	-
168516060	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	335.313.174,94	-	-	-	65.575.656,24	269.737.518,70	-	-	-
168516065	Maquinaria y equipo - equipo de recreación y deporte	58.035.416,92	-	-	-	58.035.416,92	-	-	-	-
168516076	Equipo médico y científico - equipo de investigación	580.720,28	-	-	-	580.720,28	-	-	-	-
168516086	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	57.095.974,60	-	-	-	57.095.974,60	-	-	-	-
168516090	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles,	140.001.445,15	-	-	-	-	140.001.445,15	-	-	-
168516101	Equipos de transporte, tracción y elevación - marítimo y fluvial	93.011.524,28	-	-	-	64.821.495,48	8.190.028,80	-	-	-
168516111	Otros propiedades, planta y equipo en concesión	20.692.787,32	-	-	-	20.692.787,32	-	-	-	-
19	OTROS ACTIVOS	2.747.951.764,95	1.507.401.637,64	19.918.985,00	224.645.876,15	15.577.524,00	864.862.343,13	6.664.725,48	106.880.673,56	-
1995	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	383.340.835,54	145.820.770,52	18.719.993,00	71.763.493,00	15.577.524,00	32.224.602,13	3.429.008,48	95.805.444,41	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripcion	Saldo Final jun.30. 2019	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES	ANDES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
190501	Seguros	26.111.118,52	26.111.118,52	-	-	-	-	-	-	-
190501001	Seguros	26.111.118,52	26.111.118,52	-	-	-	-	-	-	-
190514	Bienes y servicios	357.229.717,02	119.709.652,00	18.719.993,00	71.763.493,00	15.577.524,00	32.224.602,13	3.429.008,48	95.805.444,41	-
190514001	Bienes y servicios	357.229.717,02	119.709.652,00	18.719.993,00	71.763.493,00	15.577.524,00	32.224.602,13	3.429.008,48	95.805.444,41	-
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	15.515.187,00	-	1.198.992,00	-	-	3.160.078,00	5.235.717,00	5.920.400,00	-
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	9.493.987,00	-	1.098.192,00	-	-	3.160.078,00	5.235.717,00	-	-
190603001	Avances para viáticos y gastos de viaje	9.493.987,00	-	1.098.192,00	-	-	3.160.078,00	5.235.717,00	-	-
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	6.021.200,00	-	100.800,00	-	-	-	-	5.920.400,00	-
190604001	Adquisición de bienes y servicios	6.021.200,00	-	100.800,00	-	-	-	-	5.920.400,00	-
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	1.785.714.982,27	803.354.936,12	-	152.882.383,15	-	829.477.663,00	-	-	-
190801	En administración	1.785.714.982,27	803.354.936,12	-	152.882.383,15	-	829.477.663,00	-	-	-
190801001	En administración	1.785.714.982,27	803.354.936,12	-	152.882.383,15	-	829.477.663,00	-	-	-
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	564.065.261,00	558.225.931,00	-	-	-	-	-	5.839.330,00	-
197007	Licencias	14.927.330,00	9.088.000,00	-	-	-	-	-	5.839.330,00	-
197007001	Licencias	14.927.330,00	9.088.000,00	-	-	-	-	-	5.839.330,00	-
197008	Softwares	549.137.931,00	549.137.931,00	-	-	-	-	-	-	-
197008001	Softwares	549.137.931,00	549.137.931,00	-	-	-	-	-	-	-
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS	684.500,85	-	-	-	-	-	-	684.500,85	-
197507	Licencias	684.500,85	-	-	-	-	-	-	684.500,85	-
197507001	Licencias	684.500,85	-	-	-	-	-	-	684.500,85	-
2	PASIVOS	13.310.733.288,38	9.592.993.140,17	430.112.138,13	566.316.662,47	715.332.560,36	1.013.689.752,50	511.555.930,89	345.667.976,96	135.065.126,90
24	CUENTAS POR PAGAR	1.415.961.065,00	301.196.928,72	74.365.841,00	49.664.613,96	263.898.630,00	546.823.661,08	23.551.412,34	21.394.831,00	135.065.126,90
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	788.065.635,00	112.635.270,00	19.046.000,00	7.169.075,00	172.533.678,00	471.600.812,00	4.081.600,00	1.000.000,00	-
240101	Bienes y servicios	305.402.071,00	-	900,00	7.169.075,00	-	297.232.096,00	-	1.000.000,00	-
240101001	Bienes y servicios	305.402.071,00	-	900,00	7.169.075,00	-	297.232.096,00	-	1.000.000,00	-
240102	Proyectos de inversión	482.663.564,00	112.635.270,00	19.046.100,00	-	172.533.678,00	174.367.916,00	4.081.600,00	-	-
240102001	Proyectos de inversión	482.663.564,00	112.635.270,00	19.046.100,00	-	172.533.678,00	174.367.916,00	4.081.600,00	-	-
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	204.454.979,73	9.588.178,72	904.329,00	6.987.977,01	29.393.883,00	16.651.364,10	2.010.068,00	5.662.713,00	135.065.126,90
240706	Cobro cartera de terceros	7.195.076,00	7.034.163,00	-	-	160.913,00	-	-	-	-
240706001	Cobro cartera de terceros	7.195.076,00	7.034.163,00	-	-	160.913,00	-	-	-	-
240720	Recaudos por clasificar	177.320.592,62	2.554.013,72	904.329,00	5.831.967,00	26.035.522,00	1.278.960,00	1.797.079,00	5.662.253,00	135.065.126,90
240720001	Recaudos por clasificar	177.320.592,62	2.554.013,72	904.329,00	5.831.967,00	26.035.522,00	1.278.960,00	1.797.079,00	5.662.253,00	135.065.126,90
240722	Estampillas	19.865.258,11	-	-	1.158.010,01	3.197.448,00	15.298.351,10	212.989,00	460,00	-
240722002	Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales	201.539,00	-	-	-	107.876,00	93.663,00	-	-	-
240722003	Estampillas	19.663.719,11	-	-	1.158.010,01	3.089.572,00	15.204.688,10	212.989,00	460,00	-
240790	Otros recursos a favor de terceros	74.053,00	-	-	-	-	74.053,00	-	-	-
240790001	Otros recursos a favor de terceros	74.053,00	-	-	-	-	74.053,00	-	-	-
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	216.836.014,98	74.885.033,00	42.635.440,00	29.163.894,00	37.677.486,00	23.559.384,98	5.344.455,00	3.570.322,00	-
242401	Aportes a fondos pensionales	67.641.066,00	55.193.100,00	8.078.900,00	1.566.566,00	1.110.700,00	-	971.300,00	720.500,00	-
242401001	Aportes a fondos pensionales	67.641.066,00	55.193.100,00	8.078.900,00	1.566.566,00	1.110.700,00	-	971.300,00	720.500,00	-
242402	Aportes a seguridad social en salud	41.670.187,00	18.043.800,00	7.503.300,00	3.763.482,00	932.700,00	9.596.885,00	1.109.520,00	720.500,00	-
242402001	Aportes a seguridad social en salud	41.670.187,00	18.043.800,00	7.503.300,00	3.763.482,00	932.700,00	9.596.885,00	1.109.520,00	720.500,00	-
242404	Sindicatos	3.204.163,00	-	782.674,00	1.233.326,00	738.759,00	175.104,00	274.300,00	-	-
242404001	Sindicatos	3.204.163,00	-	782.674,00	1.233.326,00	738.759,00	175.104,00	274.300,00	-	-
242406	Fondos de empleados	31.096.225,98	-	8.716.423,00	4.381.605,00	5.692.706,00	9.785.264,98	2.257.921,00	262.306,00	-
242406001	Fondos de empleados	31.096.225,98	-	8.716.423,00	4.381.605,00	5.692.706,00	9.785.264,98	2.257.921,00	262.306,00	-
242407	Libranzas	67.024.237,00	648.133,00	16.505.532,00	15.236.889,00	28.487.484,00	3.646.939,00	731.414,00	1.767.846,00	-
242407001	Libranzas	67.024.237,00	648.133,00	16.505.532,00	15.236.889,00	28.487.484,00	3.646.939,00	731.414,00	1.767.846,00	-
242411	Embargos judiciales	2.218.110,00	-	1.048.511,00	-	715.137,00	355.192,00	-	99.170,00	-
242411001	Embargos judiciales	2.218.110,00	-	1.048.511,00	-	715.137,00	355.192,00	-	99.170,00	-
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción	2.385.000,00	1.000.000,00	-	1.385.000,00	-	-	-	-	-
242413001	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (etc)	2.385.000,00	1.000.000,00	-	1.385.000,00	-	-	-	-	-
242490	Otros descuentos de nómina	1.597.026,00	-	-	1.597.026,00	-	-	-	-	-
242490001	Otros descuentos de nómina	1.597.026,00	-	-	1.597.026,00	-	-	-	-	-
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	156.508.436,29	81.469.349,00	5.203.530,00	6.343.667,95	24.293.583,00	19.127.841,00	11.163.089,34	8.907.376,00	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripcion	Saldo Final Jun.30. 2019	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES	ANDES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
243603	Honorarios	8.897.126,00	5.390.351,00	-	-	509.588,00	2.997.187,00	-	-	-
243603001	Retenido	8.897.126,00	5.390.351,00	-	-	509.588,00	2.997.187,00	-	-	-
243605	Servicios	8.896.581,00	2.156.140,00	687.125,00	1.257.465,00	1.505.285,00	2.215.139,00	203.614,00	871.813,00	-
243605001	Retenido	8.896.581,00	2.156.140,00	687.125,00	1.257.465,00	1.505.285,00	2.215.139,00	203.614,00	871.813,00	-
243606	Arrendamientos	2.801.784,00	91,00	84.630,00	469.257,00	434.658,00	589.012,00	200.921,00	1.023.215,00	-
243606001	Retenido	2.801.784,00	91,00	84.630,00	469.257,00	434.658,00	589.012,00	200.921,00	1.023.215,00	-
243608	Compras	13.535.397,95	1.410.499,00	36,00	124.784,95	8.109.336,00	3.329.748,00	346.363,00	214.631,00	-
243608001	Retenido	13.535.397,95	1.410.499,00	36,00	124.784,95	8.109.336,00	3.329.748,00	346.363,00	214.631,00	-
243615	Rentas de trabajo	66.873.604,00	44.337.089,00	3.538.491,00	3.590.000,00	3.518.000,00	4.069.000,00	6.882.024,00	2.939.000,00	-
243615001	Retenido	66.873.604,00	44.337.089,00	3.538.491,00	3.590.000,00	3.518.000,00	4.069.000,00	6.882.024,00	2.939.000,00	-
243625	Impuesto a las ventas retenido.	18.397.510,00	3.910.382,00	146.908,00	699.024,00	8.950.816,00	2.668.943,00	432.140,00	1.589.297,00	-
243625001	Retenido - a responsables del regimen común	17.904.184,00	3.563.140,00	824,00	699.024,00	8.950.816,00	2.668.943,00	432.140,00	1.589.297,00	-
243625003	Retenido - por compras y/o servicios a responsables del	493.326,00	347.242,00	146.084,00	-	-	-	-	-	-
243626	Contratos de construcción	2.077,00	-	-	604,00	-	1.473,00	-	-	-
243626001	Retenido	2.077,00	-	-	604,00	-	1.473,00	-	-	-
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por	35.102.388,34	24.264.075,00	745.094,00	202.533,00	1.265.900,00	3.257.339,00	3.098.027,34	2.269.420,00	-
243627001	Retenido	35.111.346,34	24.264.075,00	754.052,00	202.533,00	1.265.900,00	3.257.339,00	3.098.027,34	2.269.420,00	-
243627002	Pagado (db)	8.956,00	-	8.956,00	-	-	-	-	-	-
243690	Otras retenciones	1.968,00	722,00	1.246,00	-	-	-	-	-	-
243690001	Retenido	1.968,00	722,00	1.246,00	-	-	-	-	-	-
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.352.100,00	330.000,00	-	-	-	-	-	2.022.100,00	-
244016	Impuesto sobre vehículos automotores	2.352.100,00	330.000,00	-	-	-	-	-	2.022.100,00	-
244016001	Impuesto sobre vehículos automotores	2.352.100,00	330.000,00	-	-	-	-	-	2.022.100,00	-
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	47.743.899,00	22.289.100,00	8.385.200,00	-	-	15.885.079,00	952.200,00	232.320,00	-
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y	9.571.700,00	6.690.500,00	2.506.000,00	-	-	-	375.200,00	-	-
249034001	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	6.128.500,00	4.458.900,00	1.669.600,00	-	-	-	-	-	-
249034002	Aportes a la esap	3.443.200,00	2.231.600,00	836.400,00	-	-	-	375.200,00	-	-
249050	Aportes al icbf y sena	21.436.400,00	15.598.600,00	5.837.800,00	-	-	-	-	-	-
249050001	Aportes al icbf	18.368.400,00	13.367.000,00	5.001.400,00	-	-	-	-	-	-
249050002	Aportes al sena	3.068.000,00	2.231.600,00	836.400,00	-	-	-	-	-	-
249051	Servicios públicos	1.405.530,00	-	-	-	-	1.405.530,00	-	-	-
249051001	Servicios publicos	1.405.530,00	-	-	-	-	1.405.530,00	-	-	-
249054	Honorarios	2.332.827,00	-	-	-	-	2.332.827,00	-	-	-
249054001	Honorarios	2.332.827,00	-	-	-	-	2.332.827,00	-	-	-
249055	Servicios	12.511.367,00	-	-	-	-	11.702.047,00	577.000,00	232.320,00	-
249055001	Servicios	12.511.367,00	-	-	-	-	11.702.047,00	577.000,00	232.320,00	-
249058	Arrendamiento operativo	444.675,00	-	-	-	-	444.675,00	-	-	-
249058001	Arrendamiento operativo	444.675,00	-	-	-	-	444.675,00	-	-	-
249090	Otras cuentas por pagar	41.400,00	-	41.400,00	-	-	-	-	-	-
249090001	Otras cuentas por pagar	41.400,00	-	41.400,00	-	-	-	-	-	-
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.622.434.548,28	1.019.458.536,33	355.746.297,13	516.852.048,51	451.433.930,36	466.866.071,42	488.004.518,55	324.273.145,96	-
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.431.515.124,96	1.011.802.977,93	290.398.939,00	463.012.901,02	448.541.826,31	432.165.430,85	475.107.380,00	310.485.669,85	-
251102	Cesantías	10.052,31	-	-	-	10.052,31	-	-	-	-
251102001	Cesantías	10.052,31	-	-	-	10.052,31	-	-	-	-
251104	Vacaciones	1.007.665.377,59	349.207.843,98	45.782.671,00	101.915.943,42	102.636.693,00	180.393.914,19	134.062.010,00	93.666.302,00	-
251104001	Vacaciones	1.007.665.377,59	349.207.843,98	45.782.671,00	101.915.943,42	102.636.693,00	180.393.914,19	134.062.010,00	93.666.302,00	-
251105	Prima de vacaciones	737.698.183,37	236.677.728,36	42.057.014,00	109.483.259,68	72.660.704,00	117.556.781,31	95.653.574,00	63.609.122,00	-
251105001	Prima de vacaciones	737.698.183,37	236.677.728,36	42.057.014,00	109.483.259,68	72.660.704,00	117.556.781,31	95.653.574,00	63.609.122,00	-
251106	Prima de servicios	657.353.960,98	163.852.732,14	66.720.235,00	68.906.520,00	130.135.518,00	65.707.983,84	96.208.330,00	65.822.642,00	-
251106001	Prima de servicios	657.353.960,98	163.852.732,14	66.720.235,00	68.906.520,00	130.135.518,00	65.707.983,84	96.208.330,00	65.822.642,00	-
251107	Prima de navidad	584.264.035,56	140.630.951,56	52.634.849,00	137.813.046,00	94.758.237,00	-	103.351.595,00	55.075.357,00	-
251107001	Prima de navidad	584.264.035,56	140.630.951,56	52.634.849,00	137.813.046,00	94.758.237,00	-	103.351.595,00	55.075.357,00	-
251109	Bonificaciones	326.972.526,15	51.575.421,87	38.131.870,00	44.894.131,92	48.340.622,00	65.974.997,51	45.743.236,00	32.312.246,85	-
251109001	Bonificaciones	245.592.873,20	23.865.419,96	33.008.868,00	31.041.283,92	37.054.917,00	62.064.178,47	33.988.843,00	24.569.362,85	-
251109002	Bonificación especial de recreación	81.379.652,95	27.710.001,91	5.123.002,00	13.852.848,00	11.285.705,00	3.910.819,04	11.754.393,00	7.742.884,00	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripcion	Saldo Final jun.30. 2019	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES	ANDES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
251111	Aportes a riesgos laborales	7.437.754,00	2.226.800,00	3.383.600,00	-	-	1.827.354,00	-	-	-
251111001	Aportes a riesgos laborales	7.437.754,00	2.226.800,00	3.383.600,00	-	-	1.827.354,00	-	-	-
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	35.557.000,00	15.056.600,00	20.500.400,00	-	-	-	-	-	-
251122001	Aportes a fondos pensionales - empleador	35.557.000,00	15.056.600,00	20.500.400,00	-	-	-	-	-	-
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	49.979.300,00	34.754.300,00	14.520.600,00	-	-	704.400,00	-	-	-
251123001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	49.979.300,00	34.754.300,00	14.520.600,00	-	-	704.400,00	-	-	-
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	24.576.935,00	17.820.600,00	6.667.700,00	-	-	-	88.635,00	-	-
251124001	Aportes a cajas de compensación familiar	24.576.935,00	17.820.600,00	6.667.700,00	-	-	-	88.635,00	-	-
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	190.919.423,30	7.655.558,40	65.347.358,13	53.639.147,49	2.892.104,05	34.700.640,57	12.897.138,55	13.787.476,11	-
251201	Bonificaciones	34.700.640,57	-	-	-	-	34.700.640,57	-	-	-
251201001	Bonificaciones	34.700.640,57	-	-	-	-	34.700.640,57	-	-	-
251202	Primas	156.218.782,73	7.655.558,40	65.347.358,13	53.639.147,49	2.892.104,05	-	12.897.138,55	13.787.476,11	-
251202001	Primas	156.218.782,73	7.655.558,40	65.347.358,13	53.639.147,49	2.892.104,05	-	12.897.138,55	13.787.476,11	-
27	PROVISIONES	7.737.679.625,00	7.737.679.625,00	-	-	-	-	-	-	-
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	7.737.679.625,00	7.737.679.625,00	-	-	-	-	-	-	-
270103	Administrativas	7.737.679.625,00	7.737.679.625,00	-	-	-	-	-	-	-
270103001	Administrativas	7.737.679.625,00	7.737.679.625,00	-	-	-	-	-	-	-
29	OTROS PASIVOS	534.658.050,12	534.658.050,12	-	-	-	-	-	-	-
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	534.658.050,12	534.658.050,12	-	-	-	-	-	-	-
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	534.658.050,12	534.658.050,12	-	-	-	-	-	-	-
299002001	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	534.658.050,12	534.658.050,12	-	-	-	-	-	-	-
3	PATRIMONIO	101.363.842.202,11	7.006.386.483,07	23.029.194.063,44	15.698.883.629,24	28.295.448.551,88	26.574.471.414,11	7.600.513.380,48	7.372.854.369,93	201.136.723,90
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	101.363.842.202,11	7.006.386.483,07	23.029.194.063,44	15.698.883.629,24	28.295.448.551,88	26.574.471.414,11	7.600.513.380,48	7.372.854.369,93	201.136.723,90
3105	CAPITAL FISCAL	8.921.554.269,63	7.149.639.672,27	4.999.895.325,45	2.773.682.440,75	1.762.408.544,60	576.089.061,49	2.862.402.188,72	3.292.906.451,79	196.190.070,90
310506	Capital fiscal	8.921.554.269,63	7.149.639.672,27	4.999.895.325,45	2.773.682.440,75	1.762.408.544,60	576.089.061,49	2.862.402.188,72	3.292.906.451,79	196.190.070,90
310506001	Capital fiscal nación	8.921.554.269,63	7.149.639.672,27	4.999.895.325,45	2.773.682.440,75	1.762.408.544,60	576.089.061,49	2.862.402.188,72	3.292.906.451,79	196.190.070,90
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	92.442.287.932,48	143.253.189,29	18.029.288.737,99	12.925.201.188,49	26.533.040.007,28	25.998.382.352,62	4.738.111.191,76	4.079.947.918,14	4.946.653,00
310901	Utilidad o excedentes acumulados	105.704.667.333,54	5.509.795.571,70	17.192.124.473,27	16.720.286.786,68	28.879.677.992,04	26.250.574.191,71	6.413.477.347,77	4.738.730.970,39	-
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	105.704.667.333,54	5.509.795.571,70	17.192.124.473,27	16.720.286.786,68	28.879.677.992,04	26.250.574.191,71	6.413.477.347,77	4.738.730.970,39	-
310902	Pérdidas o déficits acumulados	13.262.379.401,06	5.366.542.382,50	837.174.264,72	3.795.085.598,17	2.346.637.984,76	252.191.839,09	1.675.366.156,01	658.783.052,25	4.946.653,00
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	13.262.379.401,06	5.366.542.382,50	837.174.264,72	3.795.085.598,17	2.346.637.984,76	252.191.839,09	1.675.366.156,01	658.783.052,25	4.946.653,00
4	INGRESOS	36.591.581.602,93	13.677.177.048,79	2.420.048.431,00	3.682.581.293,95	3.808.913.304,84	6.351.820.103,00	4.246.063.528,51	2.408.977.892,84	-
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.753.641.093,00	33.677.000,00	181.680.000,00	-	22.860.852,00	1.360.182.717,00	155.240.524,00	-	-
4426	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.753.641.093,00	33.677.000,00	181.680.000,00	-	22.860.852,00	1.360.182.717,00	155.240.524,00	-	-
442607	Bienes recibidos sin contraprestación	1.296.221.816,00	-	-	-	-	1.296.221.816,00	-	-	-
442607001	Bienes recibidos sin contraprestación	1.296.221.816,00	-	-	-	-	1.296.221.816,00	-	-	-
442608	Donaciones	457.419.277,00	33.677.000,00	181.680.000,00	-	22.860.852,00	63.960.901,00	155.240.524,00	-	-
442608001	Donaciones	457.419.277,00	33.677.000,00	181.680.000,00	-	22.860.852,00	63.960.901,00	155.240.524,00	-	-
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	34.480.159.446,09	13.643.473.396,79	2.225.774.629,00	3.682.581.293,95	3.675.096.121,00	4.776.951.027,00	4.069.305.085,51	2.408.977.892,84	-
4705	FONDOS RECIBIDOS	53.970.068.087,09	13.407.719.396,79	2.203.451.629,00	3.637.025.892,95	3.612.614.121,00	4.723.247.069,00	4.009.271.085,51	2.376.738.892,84	-
470508	Funcionamiento	18.863.485.193,56	7.017.063.701,37	1.469.727.603,00	2.857.905.145,15	1.639.665.761,00	2.673.037.270,00	1.959.329.976,51	1.446.755.736,53	-
470510	Inversión	15.106.582.893,53	6.390.655.695,42	733.724.026,00	979.120.747,80	1.972.948.360,00	2.050.209.799,00	2.049.941.109,00	929.983.156,31	-
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	510.091.359,00	235.754.000,00	22.323.000,00	45.555.401,00	62.482.000,00	53.703.958,00	60.034.000,00	30.239.000,00	-
472201	Cruce de cuentas	510.091.359,00	235.754.000,00	22.323.000,00	45.555.401,00	62.482.000,00	53.703.958,00	60.034.000,00	30.239.000,00	-
48	OTROS INGRESOS	357.781.063,84	26.652,00	12.593.802,00	-	108.956.331,84	214.686.359,00	21.517.919,00	-	-
4808	INGRESOS DIVERSOS	357.781.063,84	26.652,00	12.593.802,00	-	108.956.331,84	214.686.359,00	21.517.919,00	-	-
480826	Recuperaciones	108.956.331,84	-	-	-	108.956.331,84	-	-	-	-
480826001	Recuperaciones	108.956.331,84	-	-	-	108.956.331,84	-	-	-	-
480827	Aprovechamientos	39,00	-	-	-	-	39,00	-	-	-
480827001	Aprovechamientos	39,00	-	-	-	-	39,00	-	-	-
480828	Indemnizaciones	227.280.122,00	-	12.593.802,00	-	-	214.686.320,00	-	-	-
480828001	Indemnizaciones	227.280.122,00	-	12.593.802,00	-	-	214.686.320,00	-	-	-
480839	Compensación o indemnización por deterioro, pérdidas	21.517.919,00	-	-	-	-	-	21.517.919,00	-	-
480839001	Compensación o indemnización por deterioro, pérdidas o	21.517.919,00	-	-	-	-	-	21.517.919,00	-	-
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO DE	26.652,00	26.652,00	-	-	-	-	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripcion	Saldo Final jun.30, 2019	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES	ANDES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
483002	Cuentas por cobrar	26.652,00	26.652,00	-	-	-	-	-	-	-
483002004	Administración del sistema de seguridad social en salud	26.652,00	26.652,00	-	-	-	-	-	-	-
5	GASTOS	33.843.661.916,76	12.285.772.404,80	2.504.212.733,85	3.961.438.106,61	3.432.481.679,62	5.364.185.901,88	4.024.389.481,48	2.271.190.628,52	-
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION	29.644.691.896,40	11.996.506.463,38	2.150.508.642,00	3.483.841.140,80	2.742.757.869,00	4.352.881.175,00	2.998.590.634,88	2.119.605.971,34	-
5101	SUELDOS Y SALARIOS	6.589.847.739,30	2.258.102.035,60	921.367.521,00	1.389.460.611,00	956.890.421,00	1.288.311.570,00	1.026.066.686,00	669.648.894,70	-
510101	Sueldos	7.998.219.699,00	2.101.827.900,00	885.115.376,00	1.295.255.462,00	891.304.124,00	1.245.732.205,00	957.185.306,00	621.799.326,00	-
510101001	Sueldos	7.998.219.699,00	2.101.827.900,00	885.115.376,00	1.295.255.462,00	891.304.124,00	1.245.732.205,00	957.185.306,00	621.799.326,00	-
510103	Horas extras y festivos	14.821.977,00	13.776.890,00	-	-	-	-	1.045.287,00	-	-
510103001	Horas extras y festivos	14.821.977,00	13.776.890,00	-	-	-	-	1.045.287,00	-	-
510110	Prima técnica	168.931.259,00	92.405.789,00	14.841.080,00	13.286.183,00	7.475.780,00	14.677.407,00	13.122.510,00	13.122.510,00	-
510110001	Prima técnica	168.931.259,00	92.405.789,00	14.841.080,00	13.286.183,00	7.475.780,00	14.677.407,00	13.122.510,00	13.122.510,00	-
510119	Bonificaciones	178.027.875,30	33.431.653,60	-	50.545.632,00	37.867.703,00	-	34.491.282,00	21.691.604,70	-
510119001	Bonificaciones - corto plazo	33.431.653,60	33.431.653,60	-	-	-	-	-	-	-
510119003	Bonificación por servicios prestados	144.596.221,70	-	-	50.545.632,00	37.867.703,00	-	34.491.282,00	21.691.604,70	-
510123	Auxilio de transporte	82.885.334,00	6.679.035,00	12.591.520,00	17.617.778,00	10.524.739,00	16.666.271,00	11.229.838,00	7.536.153,00	-
510123001	Auxilio de transporte	82.885.334,00	6.679.035,00	12.591.520,00	17.617.778,00	10.524.739,00	16.666.271,00	11.229.838,00	7.536.153,00	-
510160	Subsidio de alimentación	66.981.595,00	9.980.988,00	8.819.545,00	12.755.556,00	9.718.075,00	11.215.667,00	8.992.463,00	5.499.301,00	-
510160001	Subsidio de alimentación	66.981.595,00	9.980.988,00	8.819.545,00	12.755.556,00	9.718.075,00	11.215.667,00	8.992.463,00	5.499.301,00	-
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	660.907,00	-	-	87.105,00	-	214.872,00	358.930,00	-	-
510201	Incapacidades	660.907,00	-	-	87.105,00	-	214.872,00	358.930,00	-	-
510201001	Incapacidades	660.907,00	-	-	87.105,00	-	214.872,00	358.930,00	-	-
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.785.064.200,00	717.103.900,00	301.839.800,00	454.466.700,00	307.121.300,00	437.381.100,00	343.747.100,00	223.404.300,00	-
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	457.795.500,00	125.375.100,00	47.080.500,00	74.027.400,00	48.781.400,00	69.292.200,00	57.072.300,00	36.166.600,00	-
510302001	Aportes a cajas de compensación familiar	457.795.500,00	125.375.100,00	47.080.500,00	74.027.400,00	48.781.400,00	69.292.200,00	57.072.300,00	36.166.600,00	-
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	895.578.600,00	238.600.000,00	96.288.000,00	143.718.300,00	97.794.900,00	139.134.300,00	108.773.900,00	71.269.200,00	-
510303001	Cotizaciones a seguridad social en salud	895.578.600,00	238.600.000,00	96.288.000,00	143.718.300,00	97.794.900,00	139.134.300,00	108.773.900,00	71.269.200,00	-
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	167.716.100,00	16.322.400,00	22.541.900,00	33.827.600,00	22.488.800,00	32.536.100,00	24.641.900,00	15.357.400,00	-
510305001	Cotizaciones a riesgos laborales	167.716.100,00	16.322.400,00	22.541.900,00	33.827.600,00	22.488.800,00	32.536.100,00	24.641.900,00	15.357.400,00	-
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de	509.756.000,00	165.393.300,00	70.024.100,00	28.901.900,00	76.056.400,00	64.285.100,00	72.424.200,00	32.671.000,00	-
510306001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de	509.756.000,00	165.393.300,00	70.024.100,00	28.901.900,00	76.056.400,00	64.285.100,00	72.424.200,00	32.671.000,00	-
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de	754.218.000,00	171.413.100,00	85.905.300,00	173.991.500,00	61.999.800,00	132.133.400,00	80.834.800,00	67.940.100,00	-
510307001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de	754.218.000,00	171.413.100,00	85.905.300,00	173.991.500,00	61.999.800,00	132.133.400,00	80.834.800,00	67.940.100,00	-
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	572.812.300,00	156.827.700,00	58.919.100,00	92.641.100,00	61.050.600,00	86.706.300,00	71.410.900,00	45.256.600,00	-
510401	Aportes al icbf	343.390.100,00	94.041.300,00	35.315.900,00	55.527.400,00	36.592.300,00	51.976.600,00	42.806.300,00	27.130.300,00	-
510401001	Aportes al icbf	343.390.100,00	94.041.300,00	35.315.900,00	55.527.400,00	36.592.300,00	51.976.600,00	42.806.300,00	27.130.300,00	-
510402	Aportes al sena	15.706.900,00	5.905.900,00	9.286.400,00	6.120.100,00	8.688.700,00	7.157.000,00	4.535.200,00	-	-
510402001	Aportes al sena	15.706.900,00	5.905.900,00	9.286.400,00	6.120.100,00	8.688.700,00	7.157.000,00	4.535.200,00	-	-
510403	Aportes a la esap	15.706.900,00	5.905.900,00	9.286.400,00	6.120.100,00	8.688.700,00	7.157.000,00	4.535.200,00	-	-
510403001	Aportes a la esap	15.706.900,00	5.905.900,00	9.286.400,00	6.120.100,00	8.688.700,00	7.157.000,00	4.535.200,00	-	-
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	114.621.800,00	31.372.600,00	11.791.400,00	18.540.900,00	12.218.100,00	17.352.300,00	14.290.600,00	9.055.900,00	-
510404001	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	114.621.800,00	31.372.600,00	11.791.400,00	18.540.900,00	12.218.100,00	17.352.300,00	14.290.600,00	9.055.900,00	-
5107	PRESTACIONES SOCIALES	2.711.779.725,89	1.427.233.123,39	138.798.161,00	396.383.401,00	252.139.333,00	4.063.135,00	324.569.281,00	168.593.291,50	-
510701	Vacaciones	424.734.855,32	81.698.939,32	20.373.574,00	111.602.921,00	68.526.626,00	-	92.136.134,00	50.398.661,00	-
510701001	Vacaciones	424.734.855,32	81.698.939,32	20.373.574,00	111.602.921,00	68.526.626,00	-	92.136.134,00	50.398.661,00	-
510702	Cesantías	1.045.661.050,99	1.045.661.050,99	-	-	-	-	-	-	-
510702001	Cesantías	1.045.661.050,99	1.045.661.050,99	-	-	-	-	-	-	-
510704	Prima de vacaciones	299.379.299,16	60.776.400,16	14.646.608,00	78.060.914,00	47.207.725,00	-	63.711.496,00	34.976.156,00	-
510704001	Prima de vacaciones	299.379.299,16	60.776.400,16	14.646.608,00	78.060.914,00	47.207.725,00	-	63.711.496,00	34.976.156,00	-
510705	Prima de navidad	584.264.035,56	140.630.951,56	52.634.849,00	137.813.046,00	94.758.237,00	-	103.351.595,00	55.075.357,00	-
510705001	Prima de navidad	584.264.035,56	140.630.951,56	52.634.849,00	137.813.046,00	94.758.237,00	-	103.351.595,00	55.075.357,00	-
510706	Prima de servicios	262.104.588,06	58.474.299,56	20.049.898,00	68.906.520,00	41.646.745,00	-	49.830.607,00	23.196.518,50	-
510706001	Prima de servicios	262.104.588,06	58.474.299,56	20.049.898,00	68.906.520,00	41.646.745,00	-	49.830.607,00	23.196.518,50	-
510707	Bonificación especial de recreación	13.380.238,80	3.874.952,80	1.758.845,00	-	-	-	7.746.441,00	-	-
510707001	Bonificación especial de recreación	13.380.238,80	3.874.952,80	1.758.845,00	-	-	-	7.746.441,00	-	-
510790	Otras primas	55.625.995,00	36.118.529,00	2.704.724,00	-	-	4.063.135,00	7.793.008,00	4.946.599,00	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripcion	Saldo Final jun.30, 2019	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES	ANDES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	GRINOQUIA	UNIDAD E
5107950024	Firma de coordinación	56.625.995,00	36.118.529,00	2.704.724,00	-	-	4.083.135,00	7.793.008,00	4.946.599,00	-
510795	Otras prestaciones sociales	26.629.663,00	-	26.629.663,00	-	-	-	-	-	-
5107950001	Otras prestaciones sociales	26.629.663,00	-	26.629.663,00	-	-	-	-	-	-
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8.978.553.497,38	4.080.667.556,70	586.435.988,00	671.813.669,80	673.103.483,00	1.519.899.031,00	788.778.904,00	659.854.864,58	-
510801	Remuneración por servicios técnicos	1.973.330.501,38	257.913.241,00	139.074.092,00	274.275.100,80	283.893.526,00	684.110.883,00	212.831.081,00	121.232.577,58	-
5108010001	Remuneración por servicios técnicos	1.973.330.501,38	257.913.241,00	139.074.092,00	274.275.100,80	283.893.526,00	684.110.883,00	212.831.081,00	121.232.577,58	-
510802	Honorarios	6.833.492.898,00	3.745.365.622,00	430.792.531,00	394.473.759,00	361.391.910,00	827.105.409,00	573.947.823,00	500.415.644,00	-
5108020001	Honorarios	6.833.492.898,00	3.745.365.622,00	430.792.531,00	394.473.759,00	361.391.910,00	827.105.409,00	573.947.823,00	500.415.644,00	-
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	3.064.810,00	-	-	3.064.810,00	-	-	-	-	-
5108030001	Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	3.064.810,00	-	-	3.064.810,00	-	-	-	-	-
510807	Gastos de viaje	23.624.985,00	-	1.415.207,00	-	17.998.706,00	1.951.672,00	-	2.259.400,00	-
5108070001	Gastos de viaje	23.624.985,00	-	1.415.207,00	-	17.998.706,00	1.951.672,00	-	2.259.400,00	-
510808	Remuneración electoral	1.240.220,00	1.240.220,00	-	-	-	-	-	-	-
5108080001	Remuneración electoral	1.240.220,00	1.240.220,00	-	-	-	-	-	-	-
510810	Viáticos	142.785.182,70	76.004.073,70	14.950.858,00	-	9.151.941,00	6.731.067,00	-	35.947.243,00	-
5108100001	Viáticos	142.785.182,70	76.004.073,70	14.950.858,00	-	9.151.941,00	6.731.067,00	-	35.947.243,00	-
510890	Otros gastos de personal diversos	1.015.100,00	144.400,00	203.300,00	-	667.400,00	-	-	-	-
5108900001	Otros gastos de personal diversos	1.015.100,00	144.400,00	203.300,00	-	667.400,00	-	-	-	-
5111	GENERALES	6.140.820.412,28	3.326.490.147,69	107.272.807,00	454.778.834,00	492.158.832,00	982.071.820,00	427.224.091,03	350.825.920,96	-
511112	Obras y mejoras en propiedad ajena	13.144.000,00	-	-	-	-	13.144.000,00	-	-	-
5111120001	Obras y mejoras en propiedad ajena	13.144.000,00	-	-	-	-	13.144.000,00	-	-	-
511113	Vigilancia y seguridad	275.620.296,00	77.591.750,00	-	58.800.035,00	6.930.396,00	78.216.111,00	12.927.654,00	41.154.350,00	-
5111130001	Vigilancia y seguridad	275.620.296,00	77.591.750,00	-	58.800.035,00	6.930.396,00	78.216.111,00	12.927.654,00	41.154.350,00	-
511114	Materiales y suministros	533.024.105,12	49.215.628,42	-	48.356.255,15	184.411.063,00	210.585.656,00	18.982.290,55	21.473.212,00	-
5111140001	Materiales y suministros	533.024.105,12	49.215.628,42	-	48.356.255,15	184.411.063,00	210.585.656,00	18.982.290,55	21.473.212,00	-
511115	Mantenimiento	178.363.761,00	45.572.680,00	1.500.000,00	9.224.000,00	26.445.291,00	70.713.773,00	4.242.449,00	20.665.568,00	-
5111150001	Mantenimiento	178.363.761,00	45.572.680,00	1.500.000,00	9.224.000,00	26.445.291,00	70.713.773,00	4.242.449,00	20.665.568,00	-
511117	Servicios públicos	788.445.138,42	479.359.896,34	31.242.231,00	49.211.467,00	25.157.571,00	84.231.832,00	69.937.712,45	29.304.428,63	-
5111170001	Servicios públicos	788.445.138,42	479.359.896,34	31.242.231,00	49.211.467,00	25.157.571,00	84.231.832,00	69.937.712,45	29.304.428,63	-
511118	Arrendamiento operativo	2.497.872.898,25	1.845.358.054,97	45.731.735,00	145.168.588,00	94.423.907,00	168.289.246,00	36.287.191,00	182.614.176,28	-
5111180001	Arrendamiento operativo	2.497.872.898,25	1.845.358.054,97	45.731.735,00	145.168.588,00	94.423.907,00	168.289.246,00	36.287.191,00	182.614.176,28	-
511119	Viáticos y gastos de viaje	474.007.678,50	293.744.758,50	10.080.096,00	26.491.977,00	19.083.559,00	81.391.685,00	41.342.038,00	1.873.575,00	-
5111190001	Viáticos y gastos de viaje	474.007.678,50	293.744.758,50	10.080.096,00	26.491.977,00	19.083.559,00	81.391.685,00	41.342.038,00	1.873.575,00	-
511120	Publicidad y propaganda	700.400,00	700.400,00	-	-	-	-	-	-	-
5111200001	Publicidad y propaganda	700.400,00	700.400,00	-	-	-	-	-	-	-
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	10.584.500,00	1.334.500,00	-	9.250.000,00	-	-	-	-	-
5111210001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	10.584.500,00	1.334.500,00	-	9.250.000,00	-	-	-	-	-
511122	Fotocopias	71.200,00	71.200,00	-	-	-	-	-	-	-
5111220001	Fotocopias	71.200,00	71.200,00	-	-	-	-	-	-	-
511123	Comunicaciones y transporte	187.214.051,00	68.755.088,00	10.793.084,00	36.944.291,00	18.425.200,00	-	48.806.388,00	3.490.000,00	-
5111230001	Comunicaciones y transporte	187.214.051,00	68.755.088,00	10.793.084,00	36.944.291,00	18.425.200,00	-	48.806.388,00	3.490.000,00	-
511125	Seguros generales	389.967.153,74	389.967.153,74	-	-	-	-	-	-	-
5111250001	Seguros generales	389.967.153,74	389.967.153,74	-	-	-	-	-	-	-
511137	Eventos culturales	46.283.400,00	-	-	-	-	46.283.400,00	-	-	-
5111370001	Eventos culturales	46.283.400,00	-	-	-	-	46.283.400,00	-	-	-
511146	Combustibles y lubricantes	455.771.205,76	14.467.314,00	3.070.000,00	6.581.824,00	78.838.680,00	186.115.785,00	135.486.070,03	32.211.532,73	-
5111460001	Combustibles y lubricantes	455.771.205,76	14.467.314,00	3.070.000,00	6.581.824,00	78.838.680,00	186.115.785,00	135.486.070,03	32.211.532,73	-
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	165.245.223,92	39.468.385,00	4.810.571,00	34.910.785,00	24.285.483,00	8.404.642,00	20.444.558,00	32.920.819,92	-
5111490001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	165.245.223,92	39.468.385,00	4.810.571,00	34.910.785,00	24.285.483,00	8.404.642,00	20.444.558,00	32.920.819,92	-
511154	Organización de eventos	71.930.910,00	-	-	21.287.420,00	-	31.875.790,00	18.767.700,00	-	-
5111540001	Organización de eventos	71.930.910,00	-	-	21.287.420,00	-	31.875.790,00	18.767.700,00	-	-
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	40.845.070,57	11.518.938,72	-	6.552.191,85	14.155.682,00	1.500.000,00	-	5.118.258,00	-
5111550001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	40.845.070,57	11.518.938,72	-	6.552.191,85	14.155.682,00	1.500.000,00	-	5.118.258,00	-
511164	Gastos legales	31.660,00	31.660,00	-	-	-	-	-	-	-
5111640001	Gastos legales	31.660,00	31.660,00	-	-	-	-	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripción	Saldo Final Jun.30. 2019	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NOVEL CENTRAL	ANDES	ANDES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
511155	Intangibles	3.498.600,00	3.498.600,00	-	-	-	-	-	-	-
511155001	Intangibles	3.498.600,00	3.498.600,00	-	-	-	-	-	-	-
511180	Servicios	5.834.160,00	5.834.160,00	-	-	-	-	-	-	-
511180001	Servicios	5.834.160,00	5.834.160,00	-	-	-	-	-	-	-
511190	Otros gastos generales	1.385.000,00	-	45.100,00	-	-	1.319.900,00	-	-	-
511190001	Otros gastos generales	1.385.000,00	-	45.100,00	-	-	1.319.900,00	-	-	-
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	145.133.114,85	30.082.000,00	35.875.265,00	24.209.720,00	295.900,00	34.233.347,00	18.434.782,85	2.022.100,00	-
512001	Impuesto predial unificado	128.972.261,85	29.752.000,00	33.041.415,00	21.035.234,00	-	28.580.830,00	16.562.782,85	-	-
512001001	Impuesto predial unificado	128.972.261,85	29.752.000,00	33.041.415,00	21.035.234,00	-	28.580.830,00	16.562.782,85	-	-
512011	Impuesto sobre vehículos automotores	16.180.853,00	330.000,00	2.833.850,00	3.174.486,00	295.900,00	5.652.517,00	1.872.000,00	2.022.100,00	-
512011001	Impuesto sobre vehículos automotores	16.180.853,00	330.000,00	2.833.850,00	3.174.486,00	295.900,00	5.652.517,00	1.872.000,00	2.022.100,00	-
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	2.860.553.595,20	163.443.787,42	340.237.932,85	389.596.965,81	651.624.053,46	849.498.617,88	314.567.580,60	151.584.657,18	-
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.859.969.661,04	163.443.787,42	340.237.932,85	389.596.965,81	651.624.053,46	849.498.617,88	314.567.580,60	151.000.723,02	-
536001	Edificaciones	1.203.854.998,23	13.229.897,94	131.949.425,82	207.331.207,81	350.948.623,62	271.090.935,02	179.241.768,54	50.063.139,48	-
536001001	Edificios y casas	779.833.101,50	-	94.223.369,54	196.348.162,15	92.575.611,39	199.639.367,24	147.285.973,14	49.780.618,04	-
536001002	Oficinas	72.295.925,28	12.529.723,60	-	-	-	11.997.378,42	47.788.825,06	-	-
536001013	Invernaderos	434.448,00	-	434.448,00	-	-	-	-	-	-
536001014	Casetas y campamentos	196.723.429,60	-	-	-	198.685.662,90	67.786,70	-	-	-
536001015	Parqueaderos y garajes	700.174,14	700.174,14	-	-	-	-	-	-	-
536001016	Bodegas	7.846.235,46	-	1.884.153,30	-	748.148,82	5.213.933,34	-	-	-
536001019	Pozos	2.423.296,32	-	-	2.423.296,32	-	-	-	-	-
536001020	Tanques de almacenamiento	78.067,68	-	-	-	-	78.067,68	-	-	-
536001023	Edificaciones de propiedad de terceros	20.429.330,43	-	-	-	8.634.699,15	5.691.186,40	6.103.445,88	-	-
536001029	Otras edificaciones	121.090.989,82	-	35.407.464,98	8.559.749,34	38.337.122,94	12.631.791,60	25.952.349,52	302.521,44	-
536002	Plantas, ductos y túneles	35.437.551,42	-	31.070.776,56	621.661,68	-	3.745.113,18	-	-	-
536002002	Plantas de tratamiento	31.070.776,56	-	31.070.776,56	-	-	-	-	-	-
536002011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	4.366.774,86	-	-	821.861,68	-	3.745.113,18	-	-	-
536004	Maquinaria y equipo	159.115.140,56	3.400.002,48	22.537.325,84	17.862.490,08	10.776.513,36	79.329.075,35	8.206.019,95	17.003.713,50	-
536004001	Equipo de construcción	129.794.971,66	640.068,20	13.511.168,32	12.498.249,12	2.076.558,60	70.894.208,42	6.520.744,18	14.663.976,92	-
536004006	Equipo de recreación y deporte	4.347.081,03	-	-	-	774.084,63	3.572.996,40	-	-	-
536004009	Herramientas y accesorios	16.718.045,96	94.976,46	6.712.054,96	1.949.764,32	2.002.300,39	4.102.780,14	1.260.742,50	595.427,20	-
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	4.808.767,56	2.664.959,82	-	-	1.228.780,64	759.090,39	157.936,71	-	-
536004014	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	326.590,45	-	-	-	326.590,45	-	-	-	-
536004016	Otra maquinaria y equipo	12.119.683,90	-	2.314.102,68	3.414.476,64	4.370.198,76	-	266.596,56	1.754.309,38	-
536005	Equipo médico y científico	62.586.188,07	163.245,70	28.860.498,62	4.594.075,14	3.158.847,80	12.990.853,90	5.972.427,05	6.834.239,86	-
536005001	Equipo de investigación	8.825.241,04	-	-	265.832,16	-	8.341.421,22	151.853,88	86.333,78	-
536005002	Equipo de laboratorio	48.450.392,65	183.245,70	23.601.474,70	4.328.242,98	3.099.317,34	4.649.432,68	5.820.773,17	6.767.806,08	-
536005003	Equipo de urgencias	5.259.023,92	-	5.259.023,92	-	-	-	-	-	-
536005010	Otro equipo medico y científico	51.530,46	-	-	-	51.530,46	-	-	-	-
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	92.225.311,33	7.114.356,50	15.970.823,03	18.971.680,23	5.676.641,46	27.552.869,09	6.898.700,10	10.040.240,92	-
536006001	Muebles y enseres	79.969.626,46	7.047.806,72	6.138.063,64	18.382.688,77	5.589.141,78	27.067.652,77	6.493.106,58	9.251.296,20	-
536006002	Equipo y maquina de oficina	7.215.706,22	41.549,88	4.817.810,64	588.997,46	87.499,68	485.316,32	405.593,52	788.944,72	-
536006004	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de	24.999,90	-	-	-	-	-	-	-	-
536006005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	5.014.948,75	-	5.014.948,75	-	-	-	-	-	-
536007	Equipos de comunicación y computación	442.475.891,78	73.642.984,34	40.198.442,90	68.133.951,82	40.521.792,20	125.445.410,34	65.622.625,11	28.910.685,07	-
536007001	Equipo de comunicación	221.351.097,80	19.958.490,25	25.653.749,63	46.604.888,02	29.020.400,25	51.422.783,68	32.792.752,98	15.898.033,09	-
536007002	Equipo de computación	206.168.057,21	39.054.864,81	14.544.893,27	21.529.063,80	11.174.184,46	74.022.626,76	32.829.672,13	13.012.651,98	-
536007006	Equipos de comunicación y computación de propiedad de	14.656.234,93	14.629.529,28	-	-	-	26.705,65	-	-	-
536007007	Otros equipos de comunicación y computación	300.501,84	-	-	-	300.501,84	-	-	-	-
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	468.685.656,14	6.839.051,32	60.972.467,46	68.530.268,23	45.362.754,32	215.903.671,19	47.734.365,11	37.021.181,15	-
536008002	Terrestre	330.366.766,43	6.839.051,32	60.369.857,22	68.008.303,63	17.605.386,17	133.246.480,37	26.207.457,77	31.760.332,59	-
536008004	Marítimo y fluvial	136.258.090,51	-	516.740,16	335.113,02	26.372.204,79	82.283.777,04	21.489.407,04	5.260.848,56	-
536008005	De tracción	244.473,08	-	-	93.928,02	-	150.545,04	-	-	-
536008009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	1.824.326,04	-	85.870,08	82.923,66	1.385.163,36	222.868,74	37.500,30	-	-
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	16.822.615,08	219.639,18	2.540.442,30	1.992.203,04	3.751.744,55	6.310.894,29	860.168,68	1.127.523,04	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripcion	Saldo Final jun.30, 2019	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES	ANDES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
536009002	Equipo de restaurante y cafetería	13.465.543,94	219.639,18	2.311.084,20	1.992.203,04	2.287.012,73	5.200.254,63	819.418,20	635.931,96	-
536009004	Equipo de lavandería	3.357.071,14	-	229.358,10	-	1.464.731,82	1.110.639,86	60.750,48	491.591,08	-
536010	Semovientes y plantas	3.520.871,50	-	469.184,46	1.542.451,18	33.333,60	1.475.902,26	-	-	-
536010001	Semovientes de trabajo	3.520.871,50	-	469.184,46	1.542.451,18	33.333,60	1.475.902,26	-	-	-
536013	Bienes muebles en bodega	158.858,13	35.645,88	-	16.976,60	7.229,31	87.500,28	11.506,06	-	-
536013001	Maquinaria y equipo	91.576,04	-	-	-	4.077,76	87.500,28	-	-	-
536013004	Equipos de comunicación y computación	66.706,25	35.645,88	-	16.976,60	2.578,31	-	11.506,06	-	-
536013009	Otros bienes muebles en bodega	573,24	-	-	-	573,24	-	-	-	-
536014	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	11.087.408,16	-	1.712.382,92	-	9.375.025,24	-	-	-	-
536014002	Plantas, ductos y túneles	473.904,75	-	-	-	473.904,75	-	-	-	-
536014004	Maquinaria y equipo	361.445,91	-	-	-	361.445,91	-	-	-	-
536014005	Equipo médico y científico	560.239,56	-	560.239,56	-	-	-	-	-	-
536014007	Equipos de comunicación y computación	4.311.465,40	-	1.152.143,36	-	3.159.322,04	-	-	-	-
536014008	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.380.352,54	-	-	-	5.380.352,54	-	-	-	-
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	92.606.381,60	72.457.066,72	3.956.162,94	-	14.563.498,36	1.629.653,58	-	-	-
536015003	Edificaciones	898.104,72	-	-	-	-	898.104,72	-	-	-
536015004	Plantas, ductos y túneles	113.818,70	-	-	-	113.818,70	-	-	-	-
536015006	Maquinaria y equipo	3.610.116,56	166.091,82	-	-	3.411.137,84	32.886,90	-	-	-
536015007	Equipo médico y científico	49.417,06	-	49.417,06	-	-	-	-	-	-
536015008	Muebles, enseres y equipo de oficina	830.932,12	-	-	-	54.372,30	9.204,60	-	-	-
536015009	Equipos de comunicación y computación	32.728.669,33	-	3.906.745,88	-	6.940.967,52	-	-	-	-
536015010	Equipos de transporte, tracción y elevación	52.875.175,76	49.642.773,75	-	-	2.542.944,66	689.457,36	-	-	-
536015011	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.500.257,35	-	-	-	1.500.257,35	-	-	-	-
536016	Propiedades, planta y equipo en concesión	271.392.789,04	-	-	-	167.456.049,64	103.936.739,40	-	-	-
536016002	Edificaciones	212.215.534,96	-	-	-	137.660.471,92	74.555.093,04	-	-	-
536016003	Plantas, ductos y túneles	5.770.590,24	-	-	-	-	5.770.590,24	-	-	-
536016004	Redes, líneas y cables	3.049.416,78	-	-	-	-	3.049.416,78	-	-	-
536016005	Maquinaria y equipo	11.875.714,39	-	-	-	6.080.661,88	5.793.052,48	-	-	-
536016006	Equipo médico y científico	16.240,14	-	-	-	16.240,14	-	-	-	-
536016007	Muebles, enseres y equipo de oficina	28.759.062,34	-	-	-	18.548.718,80	10.209.343,54	-	-	-
536016008	Equipos de comunicación y computación	2.759.228,92	-	-	-	-	2.759.228,92	-	-	-
536016009	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.938.898,14	-	-	-	4.138.870,74	1.800.014,40	-	-	-
536016011	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	1.011.086,16	-	-	-	1.011.086,16	-	-	-	-
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	583.934,16	-	-	-	-	-	-	583.934,16	-
536605	Licencias	583.934,16	-	-	-	-	-	-	583.934,16	-
536605001	Licencias	583.934,16	-	-	-	-	-	-	583.934,16	-
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	120.906.400,00	21.000.000,00	-	-	-	99.906.400,00	-	-	-
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	21.000.000,00	21.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-
542304	Para programas de salud	21.000.000,00	21.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-
542304001	Para programas de salud	21.000.000,00	21.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-
5424	SUBVENCIONES	99.906.400,00	-	-	-	-	99.906.400,00	-	-	-
542407	Bienes entregados sin contraprestación	14.906.400,00	-	-	-	-	14.906.400,00	-	-	-
542407001	Bienes entregados sin contraprestación	14.906.400,00	-	-	-	-	14.906.400,00	-	-	-
542409	Subvención por programas con el sector no* financiero	85.000.000,00	-	-	-	-	85.000.000,00	-	-	-
542409001	Subvención por programas con el sector no* financiero bajo	85.000.000,00	-	-	-	-	85.000.000,00	-	-	-
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	864.002.894,00	95.918.548,00	-	-	-	56.862.100,00	711.222.246,00	-	-
5508	MEDIO AMBIENTE	864.002.894,00	95.918.548,00	-	-	-	56.862.100,00	711.222.246,00	-	-
550801	Actividades de conservación	95.918.548,00	95.918.548,00	-	-	-	-	-	-	-
550801001	Actividades de conservación	95.918.548,00	95.918.548,00	-	-	-	-	-	-	-
550805	Educación, capacitación y divulgación ambiental	56.862.100,00	-	-	-	-	56.862.100,00	-	-	-
550805001	Educación, capacitación y divulgación ambiental	56.862.100,00	-	-	-	-	56.862.100,00	-	-	-
550890	Otros gastos en medio ambiente	711.222.246,00	-	-	-	-	-	711.222.246,00	-	-
550890001	Otros gastos en medio ambiente	711.222.246,00	-	-	-	-	-	711.222.246,00	-	-
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	99.169.725,00	8.903.606,00	783.944,00	88.000.000,00	-	1.482.175,00	-	-	-
5720	OPERACIONES DE ENLACE	99.169.725,00	8.903.606,00	783.944,00	88.000.000,00	-	1.482.175,00	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripción	Saldo Final jun.30. 2019	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES	ANDES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
572000	Recaudos	99.169.725,00	8.903.606,00	783.944,00	88.000.000,00	-	1.482.175,00	-	-	-
58	OTROS GASTOS	54.337.406,16	-	12.642.215,00	-	38.099.757,16	3.555.434,00	-	-	-
5802	COMISIONES	37.708,00	-	37.708,00	-	-	-	-	-	-
580240	Comisiones servicios financieros	32.370,00	-	32.370,00	-	-	-	-	-	-
580240001	Comisiones servicios financieros	32.370,00	-	32.370,00	-	-	-	-	-	-
580290	Otras comisiones	5.338,00	-	5.338,00	-	-	-	-	-	-
580290001	Otras comisiones	5.338,00	-	5.338,00	-	-	-	-	-	-
5890	GASTOS DIVERSOS	54.299.698,16	-	12.644.507,00	-	38.099.757,16	3.555.434,00	-	-	-
589017	Pérdidas en siniestros	38.099.757,16	-	-	-	38.099.757,16	-	-	-	-
589017001	Pérdidas en siniestros	38.099.757,16	-	-	-	38.099.757,16	-	-	-	-
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	16.199.941,00	-	12.644.507,00	-	-	3.555.434,00	-	-	-
589019007	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	3.375.839,00	-	3.375.839,00	-	-	-	-	-	-
589019008	Propiedades, planta y equipo no explotados	9.268.668,00	-	9.268.668,00	-	-	-	-	-	-
589019016	Equipos de comunicación y computación	3.555.434,00	-	-	-	-	3.555.434,00	-	-	-
81	ACTIVOS CONTINGENTES	145.624.600,19	145.624.600,19	-	-	-	-	-	-	-
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE	145.624.600,19	145.624.600,19	-	-	-	-	-	-	-
812004	Administrativas	145.624.600,19	145.624.600,19	-	-	-	-	-	-	-
812004001	Administrativas	145.624.600,19	145.624.600,19	-	-	-	-	-	-	-
83	DEUDORAS DE CONTROL	20.364.051.364,93	18.880.210.175,00	58.839.336,00	904.898,00	465.636.156,42	613.828.842,00	184.095.185,77	160.536.771,74	-
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	314.590.419,76	-	-	-	196.622.356,42	56.466.872,00	50.000.000,00	11.501.191,34	-
831510	Propiedades, planta y equipo	314.590.419,76	-	-	-	196.622.356,42	56.466.872,00	50.000.000,00	11.501.191,34	-
831510001	Propiedades, planta y equipo	314.590.419,76	-	-	-	196.622.356,42	56.466.872,00	50.000.000,00	11.501.191,34	-
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	18.880.210.175,00	18.880.210.175,00	-	-	-	-	-	-	-
835511	Gastos	18.880.210.175,00	18.880.210.175,00	-	-	-	-	-	-	-
835511001	Gastos	18.880.210.175,00	18.880.210.175,00	-	-	-	-	-	-	-
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1.169.250.770,17	-	58.839.336,00	904.898,00	269.013.800,00	557.361.970,00	134.095.185,77	149.035.580,40	-
836101	Internas	1.169.250.770,17	-	58.839.336,00	904.898,00	269.013.800,00	557.361.970,00	134.095.185,77	149.035.580,40	-
836101001	Internas	1.169.250.770,17	-	58.839.336,00	904.898,00	269.013.800,00	557.361.970,00	134.095.185,77	149.035.580,40	-
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	20.509.675.965,19	19.025.834.775,19	-	-	465.636.156,42	613.828.842,00	184.095.185,77	160.536.771,74	-
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	145.624.600,19	145.624.600,19	-	-	-	-	-	-	-
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	145.624.600,19	145.624.600,19	-	-	-	-	-	-	-
890506001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	145.624.600,19	145.624.600,19	-	-	-	-	-	-	-
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	20.364.051.364,93	18.880.210.175,00	58.839.336,00	904.898,00	465.636.156,42	613.828.842,00	184.095.185,77	160.536.771,74	-
891506	Bienes y derechos retirados	314.590.419,76	-	-	-	196.622.356,42	56.466.872,00	50.000.000,00	11.501.191,34	-
891506001	Bienes y derechos retirados	314.590.419,76	-	-	-	196.622.356,42	56.466.872,00	50.000.000,00	11.501.191,34	-
891516	Ejecución de proyectos de inversión	18.880.210.175,00	18.880.210.175,00	-	-	-	-	-	-	-
891516001	Ejecución de proyectos de inversión	18.880.210.175,00	18.880.210.175,00	-	-	-	-	-	-	-
891521	Responsabilidades en proceso	1.169.250.770,17	-	58.839.336,00	904.898,00	269.013.800,00	557.361.970,00	134.095.185,77	149.035.580,40	-
891521001	Responsabilidades en proceso	1.169.250.770,17	-	58.839.336,00	904.898,00	269.013.800,00	557.361.970,00	134.095.185,77	149.035.580,40	-
91	PASIVOS CONTINGENTES	51.144.248.663,00	51.144.248.663,00	-	-	-	-	-	-	-
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE	51.144.248.663,00	51.144.248.663,00	-	-	-	-	-	-	-
912004	Administrativas	51.144.248.663,00	51.144.248.663,00	-	-	-	-	-	-	-
912004001	Administrativas	51.144.248.663,00	51.144.248.663,00	-	-	-	-	-	-	-
93	ACREEDORAS DE CONTROL	2.339.302.256,64	147.294.999,64	-	-	1.480.832.736,00	390.991.176,00	318.569.345,00	1.614.000,00	-
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	267.224.785,00	-	-	-	217.702.000,00	49.522.785,00	-	-	-
932525	Propiedades, planta y equipo	267.224.785,00	-	-	-	217.702.000,00	49.522.785,00	-	-	-
932525001	Propiedades, planta y equipo	267.224.785,00	-	-	-	217.702.000,00	49.522.785,00	-	-	-
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2.072.077.471,64	147.294.999,64	-	-	1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	1.614.000,00	-
939090	Otras cuentas acreedoras de control	2.072.077.471,64	147.294.999,64	-	-	1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	1.614.000,00	-
939090001	Otras cuentas acreedoras de control	2.072.077.471,64	147.294.999,64	-	-	1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	1.614.000,00	-
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	53.483.550.919,64	51.291.543.662,64	-	-	1.480.832.736,00	390.991.176,00	318.569.345,00	1.614.000,00	-
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	51.144.248.663,00	51.144.248.663,00	-	-	-	-	-	-	-
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	51.144.248.663,00	51.144.248.663,00	-	-	-	-	-	-	-
990505001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	51.144.248.663,00	51.144.248.663,00	-	-	-	-	-	-	-
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	2.339.302.256,64	147.294.999,64	-	-	1.480.832.736,00	390.991.176,00	318.569.345,00	1.614.000,00	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripcion	Saldo Final Jun.30, 2019	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES	ANDES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
991505	Bienes aprehendidos o incautados	267.224.785,00	-	-	-	217.702.000,00	49.522.785,00	-	-	-
991505001	Bienes aprehendidos o incautados	267.224.785,00	-	-	-	217.702.000,00	49.522.785,00	-	-	-
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	2.072.077.471,64	147.294.999,64	-	-	1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	1.614.000,00	-
991590001	Préstamos sin situación de fondos	343.082.391,00	-	-	-	-	341.468.391,00	-	1.614.000,00	-
991590090	Otras cuentas acreedoras de control	1.728.995.080,64	147.294.999,64	-	-	1.263.130.736,00	-	318.569.345,00	-	-

Elabora
 Herly García Duarte
 Contadora PNNC



Vo.Bo.
 Luz Myriam Enriquez Guávitá
 Coordinadora Grupo Gestión Financiera



PARQUES NATURALES NACIONALES DE COLOMBIA



Parques Nacionales Naturales de Colombia

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO.**

JUNIO 30 DE 2019

Tabla de contenido

Notas a los Estados Financieros.....	4
Nota 1. Caracterización de la Entidad.....	4
Nota 2. – Bases para la presentación de los estados financieros.....	7
2.1. Declaración explícita y sin reservas.....	7
2.2. Uso de estimaciones y juicios.....	7
2.3. Limitaciones en la presentación de Estados Financieros.....	7
2.4. Pronunciamientos contables recientes.....	8
2.6. Presentación de Estados Financieros.....	10
2.7. Periodo cubierto por los estados financieros.....	11
2.8. Unidad de moneda.....	11
Nota 3. Resumen de principales políticas contables.....	12
3.1. Efectivo y equivalentes.....	12
3.2. Cuentas por cobrar.....	12
3.3. Propiedades, planta y equipo.....	12
3.4. Intangibles.....	14
3.5. Deterioro del valor de los Activos Generadores de Efectivo.....	15
3.6. Deterioro del Valor de los Activos no Generadores de Efectivo.....	15
3.7. Otros activos.....	15
3.8. Arrendamientos.....	16
3.9. Cuentas por pagar.....	16
3.10. Beneficios a los Empleados.....	16
3.11. Activos Contingentes.....	17
3.12. Provisiones.....	17
3.13. Pasivos Contingentes.....	18
3.14. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	18
3.15. Acuerdos de concesión.....	19
3.16. Transición al Nuevo Marco Normativo.....	19
Nota 4. Situación Financiera.....	21

.....	21
.....	22
Nota 5. Notas de Carácter específico.....	24
4.1. Transacciones en moneda extranjera.....	24
4.2. Efectivo y Equivalentes de efectivo.....	24
4.3. Cuentas por Cobrar.....	25
4.4. Propiedades, planta y equipo.....	26
4.5. Activos intangibles.....	41
4.6. Deterioro de valor de los activos no generadores de efectivo.....	43
4.7. Cuentas por pagar.....	44
4.8. Beneficios a los Empleados.....	46
4.9. Provisiones.....	47
4.10. Patrimonio.....	49
4.11. Ingresos.....	50
4.12. Gastos.....	52
4.13. Cuentas de Orden.....	57
4.14. Cuentas de Orden - Pasivos Contingentes –.....	58
4.15. Cuentas de Orden - Activos contingentes –.....	60
4.16. Acuerdos de Concesión.....	61
4.17. Cuenta OTROS.....	61
4.18. Bienes entregados a Terceros.....	63
4.19. Cambios en las políticas contables.....	64
4.20. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.....	64

Nota 1. Caracterización de la Entidad

El Departamento Administrativo de la Función Pública, mediante el decreto número, 3572 de 27 de septiembre de 2011, considerando que es necesario contar con un organismo técnico con autonomía administrativa y financiera que se encargue de la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales y la coordinación del Sistema Nacional de Áreas Protegidas.

Crea la Unidad Administrativa Especial denominada Parques Nacionales Naturales de Colombia, 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, cuyas funciones serán las establecidas en el presente decreto.

La entidad estará encargada de la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales Naturales y la coordinación del Sistema Nacional de Áreas Protegidas. Este organismo del nivel central está adscrito al Sector Ambiente y Desarrollo Sostenible.

Parques Nacionales Naturales de Colombia, ejercerá las siguientes **funciones**:

- Administrar y manejar el Sistema de Parques Nacionales Naturales, así como reglamentar el uso y el funcionamiento de las áreas que lo conforman, según lo dispuesto en el Decreto -Ley 2811 de 1974, Ley 99 de 1993 y sus decretos reglamentarios.
- Proponer e implementar las políticas y normas relacionadas con el Sistema de Parques Nacionales Naturales.
- Formular los instrumentos de planificación, programas y proyectos relacionados con el Sistema de Parques Nacionales Naturales.
- Adelantar los estudios para la reserva, alinderación, delimitación, declaración y ampliación de las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales.
- Proponer al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible las políticas, planes, programas, proyectos y normas en materia del Sistema Nacional de Áreas Protegidas -SINAP.
- Coordinar la conformación, funcionamiento y consolidación del Sistema Nacional de Áreas Protegidas, de acuerdo con las políticas, planes, programas, proyectos y la normativa que rige dicho Sistema.
- Otorgar permisos, concesiones y demás autorizaciones ambientales para el uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables en las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales y emitir concepto en el marco del proceso de licenciamiento ambiental de proyectos, obras o actividades que afecten o puedan afectar las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales, conforme a las actividades permitidas por la Constitución y la ley.
- Adquirir por negociación directa o expropiación los bienes de propiedad privada, los patrimoniales de las entidades de derecho público y demás derechos constituidos en predios ubicados al interior del Sistema de Parques Nacionales Naturales e imponer las servidumbres a que haya lugar sobre tales predios.
- Liquidar, cobrar y recaudar conforme a la ley, los derechos, tasas, multas, contribuciones y tarifas por el uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables de las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales y de los demás bienes y servicios ambientales suministrados por dichas áreas.

- Recaudar, conforme a la ley, los recursos por concepto de los servicios de evaluación y seguimiento de los permisos, las concesiones, las autorizaciones y los demás instrumentos de control y manejo ambiental establecidos por la ley y los reglamentos.
- Proponer conjuntamente con las dependencias del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, las políticas, regulaciones y estrategias en materia de zonas amortiguadoras de las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales.
- Administrar el registro único nacional de áreas protegidas del SINAP.
- Ejercer las funciones policivas y sancionatorias en los términos fijados por la ley.
- Proponer e implementar estrategias de sostenibilidad financiera para la generación de recursos, que apoyen la gestión del organismo.
- Las demás que le estén asignadas en las normas vigentes y las que por su naturaleza le correspondan o le sean asignadas o delegadas por normas posteriores.

ESTRUCTURA ORGÁNICA

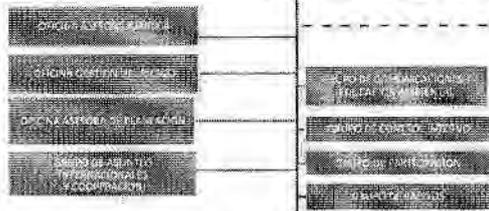
Parques Nacionales Naturales de Colombia está conformado orgánicamente para efectos administrativos, financieros y operativos por el Nivel Central y (6) Direcciones Territoriales con autonomía administrativa y financiera: Andes Nororientales, Andes Occidentales, Pacífico, Caribe, Amazonía y Orinoquía; 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.

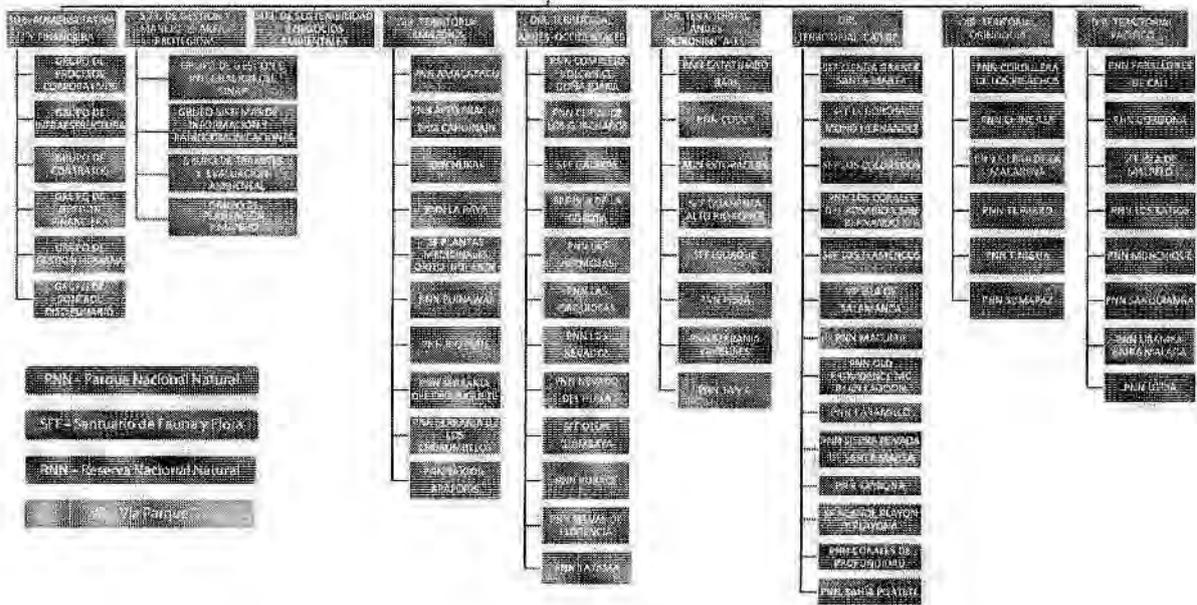
El Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través del Decreto 2789 de 2004, y posteriormente mediante el Decreto 2674 de 2012, reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, y establece la obligatoriedad de la utilización del mismo con su área de negocio, conforme con los instructivos que para el efecto expide el Administrador del Sistema. Adicionalmente determina como uno de los alcances de la información registrada en el SIIF Nación la gestión contable. A Junio 30 de 2019 en SIIF II, se encuentra la siguiente estructura de las asignaciones internas:

32-01-02	PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
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

DIRECCION GENERAL



Consejo Asesor:
 Ministro de Ambiente y Desarrollo Sostenible
 Director General de Parques Nacionales
 Ministro de Comercio, Industria y Turismo
 Ministro de Defensa
 Director de Departamento Nacional de Planeación
 Director del Instituto de Investigaciones Marinas y Costeras "José Benito Vives de Andraque" - INVEMAR
 Director del Instituto de Investigación de Recursos Biológicos "Alexander von Humboldt" - Presidente de la Academia Colombiana de Ciencias Exactas, Físicas y Naturales



PNN - Parque Nacional Natural
SFP - Santuario de Fauna y Flora
RNN - Reserva Nacional Natural
VP - Vía Parque

2.1. Declaración explícita y sin reservas

Los Estados Financieros de la Entidad, a 30 de junio de 2019 han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación en el anexo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones y representan la adopción integral, explícita y sin reservas del referido Marco Normativo.

El referido Marco Normativo, fue expedido por la Contaduría General de la Nación (CGN) por medio de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, por la cual incorpora, como parte integrante del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual está conformado por: el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera; las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos; los Procedimientos Contables; las Guías de Aplicación; el Catálogo General de Cuentas; y la Doctrina Contable Pública.

Forman parte integral de éstas Notas a los Estados Financieros a junio 30 de 2019, los reportes de saldos y movimientos, Revelaciones y Estados Financieros, emitidos y certificados por cada uno de los Contadores de las Direcciones Territoriales, cuyos aspectos relevantes han sido aquí consignados.

La información presentada corresponde a la información contable consolidada, previamente validada en el CHIP de la Contaduría General de la Nación a 30 de junio de 2019 y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad.

2.2. Uso de estimaciones y juicios

La presentación de estados financieros de conformidad con el mencionado Marco Normativo Contable requiere que se hagan estimados y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de los elementos de los estados financieros, sin menoscabar la fiabilidad de la información financiera. En razón a esto, los cambios en las estimaciones contables se reconocen en el período en que se modifica la estimación, si el cambio afecta sólo a ese período, o al período de la revisión y períodos posteriores, por lo que afecta períodos actuales y futuros.

Los cambios en los supuestos pueden tener un impacto significativo en los estados financieros en los períodos en que tales cambios suceden. Los juicios o cambios en los supuestos se revelan en las notas a los estados financieros. La administración basa sus estimaciones y juicios en la experiencia histórica y en varios otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones si las suposiciones y las condiciones cambian.

2.3. Limitaciones en la presentación de Estados Financieros

No se presentaron limitaciones de alto impacto en la presentación de Estados Financieros a Dic.31.2018, que llegaran a afectar la razonabilidad de las cifras contenidas en las mismas.

2.4. Pronunciamientos contables recientes

Las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Contaduría General de la Nación se contemplan principalmente en las siguientes resoluciones:

- Resolución 602 de Diciembre 13 de 2018, "Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los acuerdos de concesión de infraestructura de transporte y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo"
- Resolución No. 523 de Noviembre 19 2018, "Por la cual se redefine la utilización de la cuenta 3145-Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación para Entidades de Gobierno durante el año 2018 y el reporte de las categorías Estado de Situación Financiera de Apertura e Información Contable Pública - Convergencia, y deroga la Carta Circular 002 de 2018".
- Resolución No.156 de Mayo 29 de 2018, "Por la cual se modifica la Resolución 354 de 2007, que adoptó el Régimen de Contabilidad Pública, estableció su conformación y definió su ámbito de aplicación".
- Resolución No. 484 de Octubre 17 de 2017: "Por la cual se modifican el anexo de la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el artículo 42 de la Resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones.
- Resolución 116 de Abril 6 de 2017: "Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo, según disposiciones de la Contaduría General de la Nación".
- Resolución 006 de Enero 11 de 2017: "Por la cual se incorpora, el Marco Normativo para entidades del Gobierno, el Procedimiento Contable para el registro de las operaciones interinstitucionales y se modifica el Catálogo de Cuentas, según disposiciones de la Contaduría General de la Nación".
- Resolución No. 693 de Diciembre 6 de 2016: "Por la cual se modifica el cronograma de aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, incorporado al régimen de contabilidad pública, mediante la Resolución 533 de 2015, y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho marco normativo, según disposiciones de la Contaduría General de la Nación."
- Resolución 468 de Agosto 19 de 2016: "Por medio de la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, según disposiciones de la Contaduría General de la Nación".
- Resolución No. 620 de Noviembre 26 de 2015: "Por la cual se incorpora el catálogo general de cuentas al Marco Normativo para las entidades del Gobierno, según disposiciones de la Contaduría General de la Nación".
- Decreto No. 2420 de Diciembre 14 2015: "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información y se dictan otras disposiciones, dadas por el Ministerio de Industria, Comercio y Turismo- Hacienda, referente NIIF".

- Resolución No. 628 de Diciembre 02 de 2015: "Por el cual se incorpora, el Régimen de Contabilidad Pública, el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública, el cual define el alcance del Régimen de Contabilidad Pública y sirve de base para desarrollar este instrumento de normalización y regulación, en el contexto de la convergencia hacia estándares internacionales de información financiera".
- Resolución No. 533 de Octubre 8 de 2015: "Mediante la cual se incorpora como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los Hechos Económicos aplicable a las entidades de gobierno definidas en el artículo segundo de dicha resolución, según disposiciones de la Contaduría General de la Nación".
- Instructivo No. 002 de Octubre 8 de 2015: "Con el fin de orientar a los regulados – entidades del gobierno) para la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo Marco Normativo y para la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación, según disposiciones de la Contaduría General de la Nación".

2.5. Proceso de agregación

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 SIF 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 - SIF Nación se genera automáticamente; el Nivel Central es quien presenta y envía la información a los entes de control que la requieran, ya que es la Unidad Contable Central y las Unidades Contables Dependientes corresponden a las territoriales.

Cada asignación interna envía a Nivel Central los Balances generados junto con las Notas Explicativas, esta información es recibida vía 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 Convergencia, CGN2005_002 Operaciones Recíprocas Convergencia 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.

2.6. Presentación de Estados Financieros

Estado de Situación Financiera

Se presenta mostrando las diferentes cuentas de activos y pasivos ordenados distinguiendo entre partidas corrientes y no corrientes, dependiendo en el caso de los activos:

- a) la intención de venderlo, consumirlo o distribuirlo en forma gratuita o a precios de no mercado en su ciclo normal de operación,
- b) mantenga el activo principalmente con fines de negociación;
- c) espere realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros; o
- d) activo sea efectivo o equivalente al efectivo

Los demás activos se clasifican como no corrientes.

Para los pasivos:

- a) espere liquidar el pasivo en el ciclo normal de su operación;
- b) liquide el pasivo dentro de los 12 meses siguientes a la fecha de los estados financieros; o
- c) no tenga un derecho incondicional de aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los 12 meses siguientes a la fecha de presentación de los estados financieros.

Los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Esta forma de presentación proporciona una información fiable más relevante de la información financiera de la Entidad.

Estado de Resultados

El estado de resultados del ejercicio se presenta discriminado según la función de los gastos, modelo que proporciona información más apropiada y relevante para la Entidad. Por lo tanto, PNNC presenta sus gastos asociados a las funciones principales llevadas a cabo por ésta de forma separada. Igualmente, se revela información adicional sobre la naturaleza de los gastos que incluya, entre otros, los gastos por depreciación, amortización y el gasto por beneficios a los empleados.

Estado de Cambios en el Patrimonio

El estado de cambios en el patrimonio presenta las variaciones de las partidas del patrimonio en forma detallada, clasificada y comparativa entre un periodo y otro.

Nota: El Estado de Flujos de Efectivo por la vigencia 2018 es opcional, de acuerdo con la Resolución No. 484 de Octubre 17 de 2017

2.7. Periodo cubierto por los estados financieros

Los Estados Financieros de la Entidad se presentan desde el 01 de enero al 30 de junio de 2019 y lo conforman el Estado de Situación Financiera Individual, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas a los Estados Financieros.

2.8. Unidad de moneda

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Entidad de acuerdo al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, y son expresados en pesos colombianos.

3.1. Efectivo y equivalentes

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas de ahorro, cuentas corrientes y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la empresa y las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, con un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión.

3.2. Cuentas por cobrar

Para el La Entidad, las cuentas por cobrar son derechos adquiridos por derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento, provenientes de transacciones con contraprestación y sin contraprestación. Estas cuentas por cobrar, corresponden a ingresos fiscales, transferencias y subvenciones y otros ingresos.

Las cuentas por cobrar se reconocen en el estado de situación financiera cuando surja el derecho contractual a recaudar efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento, y se reconocen cuando sea probable que la Entidad, obtenga beneficios económicos futuros de dicho activo y su costo o valor pueda medirse de forma fiable.

Posteriormente las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro de valor cuando exista evidencia objetiva de incumplimiento de los pagos a cargo del deudor.

3.3. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo, son a) los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.

Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un periodo contable.

Los elementos de propiedad y equipo se miden al costo de adquisición o construcción menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

La depreciación se calcula, aplicando el método de línea recta, sobre el costo de adquisición de los activos, menos su valor residual, durante la vida útil estimada del activo. Así mismo, los terrenos donde se construyen los edificios tienen una vida útil indefinida; por lo tanto, no se deprecian.

Las vidas útiles de acuerdo con la información suministrada por el Grupo de Procesos Corporativos y las cuales a su vez se incorporaron en el Sistema de información Megasoft para cada clase de activo son:

NOMBRE	VIDA UTIL EN AÑOS
ELEMENTOS Y EQUIPOS PARA ARNESES Y ACCESORIOS	10
SILLAS APERADAS PARA CARGA	10
ARNESSES	5
HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	20
EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	5
EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	10
EQUIPOS Y MAQUINAS PARA DEPORTES Y ACCESORIOS PARA JUEGOS	5
EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO	10
EQUIPOS Y MAQUINAS PARA MEDICINA	5
EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD Y DIBUJO	10
LIBROS, DOCUMENTOS, HEMEROTECA Y REVISTAS	3
MOBILIARIO Y ENSERES	18
VESTUARIO, ROPA Y EQUIPO	8
SEMOVIENTES DE TRABAJO	A CRITERIO DE LAS TERRITORIALES
MATERIALES Y EQUIPOS DE VÍAS, REDES E INSTALACIONES	10
EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMPUTACIÓN	5
EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	5
EQUIPO Y MAQUINAS PARA COMEDOR	5
EQUIPO Y MAQUINAS DE LAVANDERÍA	5
EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE TERRESTRE	15
EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	15
EQUIPOS Y MAQUINAS DE TRACCIÓN	15
EQUIPOS Y MAQUINAS DE ELEVACION	15
ACCESORIOS EQUIPO DE TRANSPORTE	3

El criterio de materialidad para el reconocimiento de La Propiedad Planta y Equipo es de **0.5 S.M.M.L.V.**

La depreciación se carga a los resultados del periodo, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

Al final del ejercicio, se procede a revisar las vidas útiles, métodos de depreciación y valores residuales estimadas de los elementos de propiedades, planta y equipo; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, por lo que se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

3.4. Intangibles

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables.

Se controla cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio.

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

Los desembolsos de los activos intangibles generados internamente, solamente se capitalizan los generados en la fase de desarrollo, los de la fase de investigación, no se capitalizan y el desembolso se refleja en el estado de resultados, en el momento en el que se incurre.

Las vidas útiles de los activos intangibles se determinan como finitas o indefinidas. Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan a lo largo de su vida útil de forma lineal y se evalúan, al cierre del periodo, para determinar si tuvieron algún deterioro del valor, siempre que haya indicios de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. El periodo de amortización y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan, al menos, al cierre de cada periodo. Los cambios en la vida útil esperada o en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros del activo se contabilizan al cambiar el periodo o método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vidas útiles finitas se reconoce en el estado de resultados.

Sobre la vida útil:

- ✓ De los activos intangibles está dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos o el potencial de servicio esperados y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.
- ✓ La vida útil de un activo intangible asociado a un derecho contractual o legal fijado por un plazo limitado que puede renovarse incluye el periodo de renovación cuando exista evidencia que respalde que la renovación no tiene un costo significativo.
- ✓ El responsable del Grupo de Sistemas de Información y Radiocomunicaciones o el responsable asignado en cada dirección territorial informa a contabilidad sobre la estimación de la vida útil de los intangibles a su cargo, cada vez que se presenten ingresos o cambios de estimaciones en los bienes de la entidad.

Los activos generados internamente son reconocidos por el costo de las actividades de la fase de desarrollo, cualquier erogación de la fase de investigación es reconocida en el gasto.

3.5. Deterioro del valor de los Activos Generadores de Efectivo

El deterioro de valor de un activo generador de efectivo se entiende como una pérdida en los beneficios económicos futuros de un activo distinto a lo cargos de depreciación o amortización, en este sentido el deterioro de un activo generador de efectivo, por tanto, refleja una disminución en los beneficios económicos futuros que el activo le genera a la entidad que lo controla.

Se entiende por activos generadores de efectivo como aquellos activos que se tienen con el objetivo fundamental de generar beneficios económicos futuros acordes con un rendimiento de mercado.

Como mínimo al final del periodo contable, se evalúa si existen indicios de deterioro del valor de los activos generadores de efectivo. Si existe algún indicio, la entidad estima el valor recuperable de los activos para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorada; en caso contrario, la entidad no realiza una estimación formal del valor recuperable.

No siempre es necesario determinar el valor de mercado del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. Si cualquiera de esos valores excede el valor en libros del activo, no habrá deterioro del valor y no será necesario estimar el otro valor. A 31 de junio de 2019, Parques Nacionales Naturales de Colombia no cuenta con este tipo de activos.

3.6. Deterioro del Valor de los Activos no Generadores de Efectivo

El deterioro del valor de un activo no generador de efectivo es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización.

Los activos no generadores de efectivo son aquellos que la entidad mantiene con el propósito fundamental de suministrar bienes o prestar servicios en forma gratuita o a precios de no mercado, es decir, la entidad no pretende, a través del uso del activo, generar rendimientos en condiciones de mercado.

Como mínimo al final del periodo contable, se evalúa si existen indicios de deterioro del valor de sus activos no generadores de efectivo. De existir algún indicio se estima el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, no se realiza una estimación formal del valor del servicio recuperable.

Se reconoce una pérdida por deterioro del valor de un activo no generador de efectivo cuando su valor en libros supere el valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable es el mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición. La pérdida por deterioro se reconoce como una disminución del valor en libros del activo y un gasto en el resultado del periodo.

3.7. Otros activos

Bajo esta denominación la entidad, incluye las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción de bienes y la prestación de servicios; o que están asociados a la gestión administrativa; incluyendo también los recursos controlados por la Entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

3.8. Arrendamientos

Entendiéndose un arrendamiento es un acuerdo mediante el cual el arrendador cede al arrendatario, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos.

Los arrendamientos se clasifican en operativos o financieros de acuerdo con la transferencia, que haga el arrendador al arrendatario, de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.

3.9. Cuentas por pagar

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría de costo y se miden por el valor de la transacción. Los plazos normales de pagos para la Entidad, se encuentran en promedio entre los 5 y 30 días.

3.10. Beneficios a los Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden a todas las retribuciones que el La Entidad, proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo beneficios por terminación del vínculo laboral (empleados públicos) o contractual (trabajadores oficiales). Estos beneficios son directamente atribuibles al empleado, beneficiarios y/o sustitutos, ya sean originados por acuerdos formales, requerimientos legales o por obligaciones implícitas.

a. Beneficios a empleados a corto plazo

Son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación), que se otorgan a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Entidad durante un periodo contable, y el pago se realiza durante los 12 meses siguientes al cierre del mismo, algunos de los beneficios a corto plazo presentes en el La Entidad, son:

- Los sueldos
- Prestaciones sociales.
- Aportes a la seguridad social.
- Bonificaciones

- Incentivos pagados.
- Beneficios no monetarios, entre otros.

Son reconocidos en el resultado del periodo como gasto y se miden por el valor de la obligación.

b. Beneficios a empleados a largo plazo

Se reconocen como beneficios a los empleados a largo plazo, aquellos beneficios diferentes de los de corto plazo, de los de posempleo y de los correspondientes a la terminación del vínculo laboral o contractual, que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios.

Entre los beneficios a los empleados a largo plazo se tiene el quinquenio, en el cual los empleados reciben un mes de salario por cada cinco años de servicios prestados.

Los beneficios a los empleados a largo plazo se miden, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones. En el caso de las cesantías retroactivas, a cargo de la entidad, el beneficio se medirá, como mínimo, al final del periodo contable por el valor que la entidad tendría que pagar si fuera a liquidar esa obligación a esa fecha.

3.11. Activos Contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de Parques Nacionales Naturales de Colombia.

Los activos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros, sin embargo, cuando sea posible su medición se registrarán en cuentas de orden deudoras contingentes.

Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del periodo.

3.12. Provisiones

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento y se reconocen en el Estado de Situación Financiera si cumplen las siguientes condiciones:

- a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado;
- b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos o potencial de servicio para cancelar la obligación y
- c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

El importe reconocido como provisión se determina mediante la mejor estimación, al final del período sobre el que se informa; en los casos en que se espera su liquidación sea en el largo plazo, se descuenta a su valor presente, siempre que el descuento sea significativo y los costos de proporcionar esta estimación no sean superiores a los beneficios.

Las provisiones se miden por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. Dicha estimación tiene en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

Las demandas se evalúan en el momento en que se contestan a través del aplicativo e-kogui, para lo cual se cuentan con los siguientes criterios acorde al tipo de proceso:

CLASIFICACIÓN	RANGO
Probable	Del 50% al 100%
Posible	Del 11% al 49%
Remoto	Del 0% al 10%

Las provisiones se revisan como mínimo al final del período contable o cuando se tenga evidencia de que el valor ha cambiado sustancialmente, y se ajustan afectando el resultado del período para reflejar la mejor estimación disponible.

3.13. Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de la Entidad. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

Los pasivos contingentes no serán objeto de reconocimiento en los estados financieros, sin embargo, cuando sea posible su medición se registrarán en cuentas de orden acreedoras contingentes.

3.14. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso

que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocen como ingresos de transacciones *sin* contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultada legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno.

a. Transferencias

Son ingresos por transacciones sin contraprestación, recibidos de terceros, por conceptos tales como: recursos que recibe la entidad de otras entidades públicas, condonaciones de deudas, asunción de deudas por parte de terceros, multas, sanciones, bienes declarados a favor de la Nación, bienes expropiados y donaciones.

3.15. Acuerdos de concesión

Un acuerdo de concesión es un acuerdo vinculante, entre una entidad concedente y un concesionario, en el que este último adquiere el derecho a utilizar o explotar un activo en concesión, para proporcionar un servicio o para desarrollar una actividad en nombre de la entidad concedente, durante un periodo determinado, a cambio de una compensación por los servicios o por la inversión realizada durante el periodo del acuerdo de concesión.

La Entidad como la entidad concedente reconoce los activos en concesión, siempre y cuando:

- i. controle o regule los servicios que debe proporcionar el concesionario con el activo, así como los destinatarios y el precio de los mismos y
- ii. controle, a través de la propiedad, del derecho de uso o de otra vía, cualquier participación residual significativa en el activo al final del plazo del acuerdo de concesión. Lo anterior, con independencia de que la entidad concedente tenga, o no, la titularidad legal de los activos en concesión.

3.16. Transición al Nuevo Marco Normativo

Por medio del Instructivo 002 de 2015, la Contaduría General de la Nación impartió las instrucciones para la transición al Marco normativo para entidades de gobierno. Este documento posee una serie de Instrucciones generales para las entidades sujetas al ámbito de aplicación de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, en cuanto a la determinación de los saldos iniciales bajo el Nuevo Marco Normativo y para la elaboración y presentación de los primeros estados financieros.

De acuerdo a la Resolución 706 de 2016, la cual estableció la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación, se dio a conocer entre otras características, la estructura del formulario de la categoría estado de situación financiera de apertura – convergencia, donde se ubican tres comprobantes para llegar al saldo ajustado. Estos comprobantes son, Ajustes por errores y reclasificaciones, Ajustes por convergencia, y Reclasificaciones por convergencia.

Con el Instructivo 003 de 2017, se dieron a conocer las Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2017 – 2018, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.

Las normas mencionadas anteriormente brindaron las bases para el desarrollo y elaboración de la elaboración de los Saldos Iniciales de la vigencia 2018. Para su ejecución, la entidad utilizó la Sumaria y las herramientas desarrollada por SIF Nación para realizar los ajustes requeridos para la transición al Nuevo Marco Normativo.

A continuación, se detallan los tres tipos de ajustes establecidos por la Contaduría General de la Nación para la determinación de saldos iniciales:

- a) Ajustes por Errores y Reclasificaciones: corresponde al valor de los ajustes de naturaleza débito o crédito efectuados a cada una de las subcuentas, derivados de errores evidenciados en la aplicación del anterior marco regulatorio. Así mismo incluye las reclasificaciones definidas en la aplicación del RCP precedente, diferentes a las generadas en el proceso de convergencia.
- b) Ajustes por Convergencia: corresponde al valor de los ajustes de naturaleza débito o crédito efectuados a cada una de las subcuentas, para incorporar los activos y pasivos bajo el nuevo marco normativo, darlos de baja o eliminarlos, si la norma lo permite y valorarlos o medirlos de acuerdo con los criterios de medición y a las políticas contables definidas por la entidad.
- c) Reclasificaciones por Convergencia: corresponde al traslado de un concepto anterior a una nueva codificación, sin diferencia de valor. Surgen por cambio del catálogo general de cuentas versión 2007.15 y sus modificaciones, al establecido mediante Resolución 620 del 26 de noviembre de 2015 y sus modificaciones.

El procedimiento anterior para la elaboración de los Saldos Iniciales, se encuentra acorde al instructivo 002 de 2015 emitido por la Contaduría General de la Nación. Todas las actividades desarrolladas para la elaboración de Saldos Iniciales fueron soportadas por medio de mesas de trabajo, documentos técnicos contables, planillas en Excel elaboradas con las áreas responsables de los hechos económicos, entre otros.

Parques Nacionales Naturales de Colombia, presenta sus Estados Financieros a junio 30 de 2019, de acuerdo a los lineamientos establecidos en el Marco Normativo de la Resolución 533 de 2015, para Entidades de Gobierno.

- a) Se reconocieron en los Saldos Iniciales todos los activos y pasivos que cumplieron con las condiciones para su reconocimiento bajo el ámbito del Marco Normativo de la Resolución 533 de 2015.
- b) Se eliminaron las partidas reconocidas en los Saldos Iniciales que no cumplieron con los criterios de reconocimiento bajo el Marco Normativo de la Resolución 533 de 2015.
- c) Se reclasificaron las partidas de acuerdo a la Resolución 620 de 2015, que trata del nuevo catálogo de cuentas para las entidades bajo el ámbito de aplicación de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
- d) Se determinó la medición de todos los activos y pasivos de acuerdo con los principios definidos bajo el Marco Normativo de la Resolución 533 de 2015, tomadas como base para la elaboración de los Saldos Iniciales y confirmadas en los anexos.

Nota 4. Situación Financiera

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
BALANCE GENERAL					
PERIODOS CONTABLES 30/06/2019 - 30/06/2018					
(Cifras expresadas en pesos colombianos)					
	jun-19	jun-18		jun-19	jun-18
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	640.098.851	1.781.745.587	CORRIENTE	13.119.813.865	14.348.081.795
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	6.632.084	424.193.182	24 Cuentas por pagar	1.415.961.065	966.725.610
1105 Caja	1.234.000	42.652.506	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	788.065.635	134.755.158
1110 Depósitos en instituciones financieras	5.398.084	381.540.676	2407 Recursos a favor de terceros	204.454.980	196.924.072
13 Cuentas por cobrar	234.610.744	202.631.642	2424 Descuentos de nómina	216.836.015	456.666.047
1384 Otras cuentas por cobrar	302.492.789	268.098.079	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	156.508.436	120.775.037
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) -	67.882.025	65.466.436	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	2.352.100	1.548.400
15 Inventarios	-	-	2490 Otras cuentas por pagar	47.743.699	56.056.896
1514 Materiales y Suministros	-	-	25 Beneficios a los empleados	3.431.515.125	5.857.063.016
19 Otros activos	398.856.023	1.154.920.763	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	3.431.515.125	5.857.063.016
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	383.340.836	1.141.830.101	27 Provisiones	7.737.679.625	6.867.108.528
1906 Avances y anticipos entregados	15.515.187	13.090.662	2701 Litigios y demandas	7.737.679.625	6.867.108.528
NO CORRIENTE	116.782.395.326	117.950.447.347	29 Otros pasivos diferidos	534.658.050	657.184.641
16 Propiedades, planta y equipo	114.433.390.583	113.939.904.015	2900 Otros pasivos diferidos	534.658.050	657.184.641
1605 Terranos	20.446.913.868	16.727.661.521	NO CORRIENTE	190.919.423	248.889.890
1610 Semovientes y plantas	101.119.209	104.619.209	25 Beneficios a los empleados	190.919.423	248.889.890
1635 Bienes muebles en bodega	8.007.099	15.544.335	2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	190.919.423	248.889.890
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	209.041.881	301.486.950	TOTAL PASIVO	13.310.733.288	14.596.971.686
1637 Propiedades, planta y equipo no explotados	773.714.548	320.170.918	PATRIMONIO		
1640 Edificaciones	74.824.941.711	75.612.253.687	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	104.111.761.888	105.135.221.248
1645 Plantas, ductos y líneas	643.073.774	344.435.830	3105 Capital fiscal	8.921.554.270	7.478.751.429
1650 Redes, líneas y cables	-	3.480.000	3109 Resultados de ejercicios anteriores	92.442.287.932	1.008.788.117
1655 Maquinaria y equipo	3.840.835.696	3.285.830.872	3110 Resultado del ejercicio	2.747.919.686	6.951.755.566
1660 Equipo médico y científico	1.273.123.065	989.059.995	3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	-	183.599.437.268
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	2.389.946.179	2.412.864.105	TOTAL PATRIMONIO	104.111.761.888	105.135.221.248
1670 Equipos de comunicación y computación	8.623.579.372	8.000.826.663			
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	14.605.208.212	14.454.724.522			
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotel.	338.192.590	290.664.053			
1683 Propiedades, planta y equipo en concesión	14.815.009.682	15.135.502.089			
1685 Depreciación acumulada	-	23.039.199.982			
19 Otros activos	2.349.095.742	4.010.543.331			
1906 Recursos entregados en administración	1.785.714.982	3.361.405.400			
1970 Activos intangibles	564.065.261	549.137.931			
1975 Amortización Acumulada activos intangibles	-	684.501			
1986 Activos diferidos	-	100.000.000			
TOTAL ACTIVO	117.422.495.177	119.732.192.934	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	117.422.495.177	119.732.192.934
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81 Activos contingentes	145.624.600	145.624.600	91 Pasivos contingentes	51.144.248.663	49.288.663.862
83 Deudoras de control	20.384.051.385	27.358.078.321	93 Acreedoras de control	2.339.062.257	2.068.849.472
89 Deudoras por contra (cr)	-	27.501.702.921	99 Acreedoras por contra (dr)	-	51.357.713.334
TOTAL DEUDORAS	0	0	TOTAL ACREEDORAS	0	0

Fuente: Reportes Saldos y Movimientos SIF Nación Constituida 32-01-02 Parques Nacionales Naturales de Colombia.
 Nota: El resultado del Ejercicio de la Entidad, se refleja en la cuenta contable 3110 - Resultado del Ejercicio, del Estado de Resultados a Junio 30 de 2019.

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS
 PERIODOS CONTABLES 30/06/2019 - 30/06/2018
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	jun-19	jun-18
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		
41 Ingresos Fiscales	0	0
4110 No Tributarios	0	0
44 Transferencias y Subvenciones	1.753.641.093	511.013.127
4428 Otras Transferencias	1.753.641.093	511.013.127
47 Operaciones Interinstitucionales	34.480.159.448	38.730.053.362
4705 Fondos Recibidos	33.970.058.087	38.728.900.629
4720 Operaciones de Enlace		846.288
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo	510.091.359	306.445
48 Otros Ingresos	357.781.064	27.048.500
4808 Ingresos Diversos	357.754.412	27.048.500
4830 Reversión de las Pérdidas por Deterioro de Valor	26.652	0
TOTAL INGRESOS	36.591.581.603	39.268.114.989
GASTOS		
51 De administración y operación	29.844.691.896	39.493.249.741
5101 Sueldos y salarios	8.509.847.739	9.095.338.545
5102 Contribuciones imputadas	660.907	0
5103 Contribuciones efectivas	2.785.064.200	2.525.983.952
5104 Aportes sobre la nómina	572.812.300	498.157.065
5107 Prestaciones sociales	2.711.779.726	5.440.097.238
5108 Gastos de personal diversos	6.978.553.497	15.484.604.618
5111 Generales	6.140.820.412	6.298.269.430
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	145.153.115	150.798.899
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.860.553.595	6.107.456.657
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	0	1.241.879
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo	0	0
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.859.989.661	6.106.214.778
5366 Amortización de Intangibles	583.934	0
5368 Provisión, Litigios y Demandas	0	0
54 Transferencias y Subvenciones	120.906.400	0
5424 Subvenciones	99.906.400	0
55 Gasto Público Social	864.002.894	574.654.879
5508 Medio Ambiente	864.002.894	574.654.879
57 Operaciones Interinstitucionales	99.169.725	44.048.679
5720 Operaciones de enlace	99.169.725	44.048.679
58 Otros Gastos	54.337.406	460.599
5802 Comisiones	37.708	460.599
5860 Gastos Diversos	54.299.698	0
5897 Costos y Gastos por Distribuir		0
TOTAL GASTOS	33.843.661.917	46.219.870.555
RESULTADO OPERACION ORDINARIA	2.747.919.686	-6.951.755.566

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIIF Nación Consolidado PCI 32-01-02 Parques Nacionales Naturales de Colombia

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 PERIODOS CONTABLES 30/06/2019 - 30/06/2018
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	3105	3109	3110	3145	TOTAL
	Capital Fiscal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	PATRIMONIO
SALDO DEL PATRIMONIO A 01 DE JUNIO DE 2019	8.910.504.462	92.442.287.932	2.757.852.149		104.110.654.543
Movimientos Capital Fiscal JUNIO 2019	11.049.808				11.049.808
Movimiento Impactos Por transición al nuevo marco regulación en JUNIO 2019					0
Resultado Acumulado de Vigencias Anteriores					0
TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO JUNIO 2019	11.049.808				11.049.808
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2019	8.921.554.270	92.442.287.932			101.363.842.202
RESULTADO DEL EJERCICIO JUNIO 2019 *Estado Resultados			2.747.919.686		2.747.919.686
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE JUNIO DE 2019	8.921.554.270	92.442.287.932	2.747.919.686		104.111.761.888

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIF Nación Consolidado PCI 32-01-02 - Parques Nacionales Naturales de Colombia.

Nota 5. Notas de Carácter específico

4.1. Transacciones en moneda extranjera

La Entidad, a la fecha de corte de este informe no tiene transacciones en moneda extranjera, por lo tanto, no reconoció diferencias en cambio en el resultado del periodo.

4.2. Efectivo y Equivalentes de efectivo

Los componentes de efectivo y equivalente de efectivo que posee la Entidad, en sus Estados Financieros con corte al 30 de junio de 2019, son:

Codigo	Descripcion	CONS	NC	DTAN	DTAO	PAC	CAR	AMAZ
1	ACTIVOS	117.422.495.176,66	3.857.942.178,29	23.373.571.919,72	15.986.294.412,05	29.384.781.115,46	28.645.793.226,93	8.333.752.378,40
	EFFECTIVO							
11	Y	6.632.084,20	3.440.335,20	45.100,00	175.000,00	-	2.947.449,00	24.200,00
1105	CAJA	1.234.000,00	1.234.000,00	-	-	-	-	-
110502	Caja menor	1.234.000,00	1.234.000,00	-	-	-	-	-
110502002	Cuenta corriente	1.234.000,00	1.234.000,00	-	-	-	-	-
	DEPÓSITOS							
1110	EN	5.398.084,20	2.206.335,20	45.100,00	175.000,00	-	2.947.449,00	24.200,00
111005	Cuenta corriente	5.398.084,20	2.206.335,20	45.100,00	175.000,00	-	2.947.449,00	24.200,00
111005001	Cuenta corriente	5.398.084,20	2.206.335,20	45.100,00	175.000,00	-	2.947.449,00	24.200,00

- **Caja:** Por un valor de \$1.234.000 Constitución Caja Menor No.119 asignada al Grupo de Procesos Corporativos de la Subdirección Administrativa y Financiera - Gastos Generales - Recursos Nación CSF Parques Nacionales Naturales -Nivel Central, vigencia 2019, de acuerdo a la Ley 1593 del 10 de Diciembre de 2012, en el cual se reglamenta la constitución y funcionamiento de las cajas menores, con el fin de sufragar gastos identificados y definidos como urgentes.
- **Depósitos en Instituciones Financieras:**

Las cuentas Bancarias que presentan saldo a junio 30 de 2019, de Parques Nacionales Naturales de Colombia se reflejan a continuación:

BANCO DE BOGOTA S. A.	CTA BAN 034486852	DGCPTN UNIDAD ADVA ESPECIAL DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES NATURALES INVERSION - GASTOS GENERALES - NIVEL CENTRAL	1.379.977,20
BANCO DE BOGOTA S. A.	CTA BAN 034486845	DGCPTN UNIDAD ADVA ESPECIAL DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES UAESPNN GASTOS DE PERSONA - NIVEL CENTRAL	826.358,00
BANCO DE	CTA BAN	DTAN	45.100,00
BANCO DE BOGOTA S. A.	CTA BAN 034506345	DGCPTN UNIDAD DE PARQUES DT AMAZONIA, SERVICIOS PERSONALES	24.200,00

BANCO DE	CTA BAN	DTCAR	2.947.449,00
BANCO DE BOGOTÁ S. A.	CTA BAN 584246169	DGCPTN UNIDAD DE PARQUES DT NOROCCIDENTE-ANDES OCCIDENTALES, GASTOS GENERALES	175.000,00

El efectivo de uso restringido es el valor de los fondos de efectivo que, por disposiciones legales, no están disponibles para su uso inmediato por parte de la entidad, de acuerdo con lo anterior, a la fecha de cierre, PNNC no presenta efectivo de uso restringido.

4.3. Cuentas por Cobrar

Parques Nacionales Naturales de Colombia tiene agrupada su cartera dentro de la cuenta 1384 OTRAS CUENTAS POR COBRAR, las cuales corresponden al valor de los derechos de cobro de la entidad por concepto de operaciones diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores, y su detalle se presenta a continuación:

		jun-19	2019%	jun-18	2018%
		234.610.744,21	100%	202.631.641,56	100%
1.3.84.21	Indemnizaciones	25.700.000,00	10,95%	57.598.446,28	28,43%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	269.692.286,00	114,95%	207.855.633,00	102,58%
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	7.100.483,00	3,03%	2.644.000,00	1,30%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	- 67.882.024,79	-28,93%	- 65.466.437,72	-32,31%

Deterioro: El cálculo del deterioro del valor para las cuentas por cobrar de la entidad se determinó por medio del análisis de las edades de los saldos y evaluación de la cobrabilidad de las cuentas individuales, por lo que se realiza la revisión de la estimación al final del periodo.

Valor total: Es el monto total del impuesto o de los intereses relacionados con el impuesto correspondiente.

Valor recuperable descontado (valor presente): Es el monto hallado con el porcentaje de recuperación establecido por Rentas y Recaudo en Parques Nacionales Naturales de Colombia sobre el monto total para la cartera, de acuerdo con la metodología establecida por el Municipio descontado a valor presente, que es el valor que se recibirá en una fecha futura a precios de hoy. La fórmula utilizada es la siguiente:

$$Valor\ Presente = \left(\frac{Valor\ recuperación}{(1 + Tasa)^{Años}} \right)$$

Tasa: Se toma de interés aplicable de acuerdo al tipo de derecho

- Otras cuentas por cobrar: Se toma como tasa de interés para Créditos Ordinarios publicada por el Banco de la República.

Deterioro de cuentas por cobrar: Es el valor obtenido en la diferencia entre el monto total y el valor presente de cada concepto, correspondiente al deterioro de valor sobre la cuenta por cobrar.

Del cálculo realizado de acuerdo con el Nuevo Marco Normativo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, cada territorial analizó sus estimaciones en cuanto a la probabilidad de recaudo y fecha estimada de recaudo, con el fin de calcular el valor presente y el deterioro de valor. Sobre estas cuentas por cobrar no se dan unos plazos de pago específicos, sin embargo la Entidad realiza por medio del deterioro el reconocimiento de la realidad económica sobre el valor de éstas cuentas.

4.4. Propiedades, planta y equipo

Para la política aplicable a este grupo ver el numeral 3.3 Resumen de políticas contables – Propiedades, planta y equipo – métodos de depreciación y vidas útiles.

A continuación, se presenta al detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo:

		jun-19	2019%	jun-18	2018%
		114.433.300.583,29	100%	113.939.904.015,39	100%
1.6.05	TERRENOS	20.446.913.867,55	17,87%	16.727.661.520,55	14,68%
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	101.119.209,18	0,09%	104.619.209,18	0,09%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	8.007.098,50	0,01%	15.544.335,00	0,01%
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	209.041.881,00	0,18%	301.466.949,68	0,26%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	773.714.546,42	0,68%	320.179.917,71	0,28%
1.6.40	EDIFICACIONES	74.824.941.711,01	65,39%	76.612.253.686,90	67,24%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	643.073.774,49	0,56%	344.435.830,25	0,30%
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	-	0,00%	3.480.000,00	0,00%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.840.835.695,63	3,36%	3.285.830.871,57	2,88%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.273.123.064,53	1,11%	969.059.994,66	0,85%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.389.946.179,24	2,09%	2.412.864.104,79	2,12%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	8.623.579.371,90	7,54%	8.000.826.862,63	7,02%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	14.606.298.212,38	12,76%	14.454.724.522,17	12,69%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	338.192.589,95	0,30%	290.654.052,61	0,26%
1.6.83	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	14.815.009.682,23	12,95%	13.135.502.089,25	11,53%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 28.460.496.300,72	-24,87%	-23.039.199.931,56	-20,22%

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO PNN A JUN. 30. 2019		
16	114.433.300.583,29	100%
PACIFICO	29.349.607.753,46	25,65%
CARIBE	27.741.693.122,46	24,24%
ANDES NORORIENTALES	23.289.343.448,13	20,35%
ANDES OCCIDENTALES	15.707.944.600,56	13,73%
AMAZONIA	8.298.478.353,72	7,25%
ORINOQUIA	7.722.826.361,10	6,75%
NIVEL CENTRAL	2.323.406.943,86	2,03%

		jun-19	2019%	jun-18	2018%
		114.433.300.583,29	100%	113.939.904.015,39	100%
1.6.05.01	Urbanos	54.850.000,00	0,05%	86.031.186,10	0,08%
1.6.05.02	Rurales	19.047.045.867,55	16,64%	16.587.830.334,45	14,56%
1.6.05.04	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000,00	0,00%	1.000.000,00	0,00%
1.6.05.05	Terrenos de propiedad de terceros	1.344.018.000,00	1,17%	52.800.000,00	0,05%
1.6.10.01	De trabajo	101.119.209,18	0,09%	104.619.209,18	0,09%
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	1.400.000,00	0,00%	1.400.000,00	0,00%
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	6.607.098,50	0,01%	14.144.335,00	0,01%
1.6.35.05	Equipos de transporte, tracción y elevación	-	0,00%	-	0,00%
1.6.36.03	Plantas, ductos y túneles	20.973.761,00	0,02%	-	0,00%
1.6.36.06	Equipo médico y científico	-	0,00%	168.595.775,52	0,15%
1.6.36.07	Muebles, enseres y equipo de oficina	-	0,00%	226.393,72	0,00%
1.6.36.08	Equipos de comunicación y computación	38.725.531,00	0,03%	15.351.391,44	0,01%
1.6.36.09	Equipos de transporte, tracción y elevación	149.342.589,00	0,13%	117.293.389,00	0,10%
1.6.37.01	Terrenos	-	0,00%	39.280.585,00	0,03%
1.6.37.02	Construcciones en curso	-	0,00%	4.500.000,00	0,00%
1.6.37.03	Edificaciones	43.780.585,00	0,04%	-	0,00%
1.6.37.05	Plantas, ductos y túneles	58.066.839,00	0,05%	-	0,00%
1.6.37.07	Maquinaria y equipo	23.104.709,00	0,02%	88.583.223,00	0,08%
1.6.37.08	Equipo médico y científico	2.382.640,00	0,00%	2.382.640,00	0,00%
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	19.354.803,23	0,02%	2.145.962,71	0,00%
					0,06%
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	350.602.236,19	0,31%	70.384.394,00	0,07%
1.6.37.11	Equipos de transporte, tracción y elevación	248.487.373,00	0,22%	80.666.078,00	0,07%
1.6.37.12	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	27.935.361,00	0,02%	32.237.035,00	0,03%

1.6.40.01	Edificios y casas	49.841.403.539,17	43,55%	50.046.723.730,03	43,92%
1.6.40.02	Oficinas	6.252.967.232,71	5,46%	6.252.967.232,69	5,49%
1.6.40.14	Invernaderos	10.000.000,00	0,01%	10.000.000,00	0,01%
1.6.40.15	Casetas y campamentos	9.939.943.183,00	8,69%	11.103.053.113,00	9,74%
1.6.40.17	Parqueaderos y garajes	70.016.042,99	0,06%	70.016.042,97	0,06%
1.6.40.18	Bodegas	399.556.859,31	0,35%	850.819.083,31	0,75%
1.6.40.23	Pozos	87.679.169,00	0,08%	-	0,00%
1.6.40.24	Tanques de almacenamiento	3.903.424,00	0,00%	3.903.424,00	0,00%
1.6.40.27	Edificaciones pendientes de legalizar	10.201.195,03	0,01%	10.201.195,03	0,01%
1.6.40.28	Edificaciones de propiedad de terceros	1.682.786.909,00	1,47%	1.870.368.472,00	1,64%
1.6.40.90	Otras edificaciones	6.526.484.156,80	5,70%	6.394.201.393,87	5,61%
1.6.45.01	Plantas de generación	380.171.721,24	0,33%	-	0,00%
1.6.45.02	Plantas de tratamiento	68.454.649,00	0,06%	68.454.649,00	0,06%
1.6.45.08	Plantas de telecomunicaciones	6.145.392,00	0,01%	-	0,00%
1.6.45.13	Acueducto y canalización	188.302.012,25	0,16%	275.981.181,25	0,24%
1.6.50.02	Redes de distribución	-	0,00%	3.480.000,00	0,00%
1.6.55.01	Equipo de construcción	2.961.398.573,49	2,59%	2.166.191.184,86	1,90%
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	95.467.865,00	0,08%	92.018.214,00	0,08%
1.6.55.08	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	-	0,00%	59.961.747,00	0,05%
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	586.629.712,87	0,51%	486.106.305,44	0,43%
1.6.55.22	Equipo de ayuda audiovisual	96.463.379,27	0,08%	94.346.056,27	0,08%
1.6.55.25	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	8.089.871,00	0,01%	-	0,00%
1.6.55.26	Equipo de seguridad y rescate	92.786.294,00	0,08%	136.472.304,00	0,12%
1.6.55.90	Otra maquinaria y equipo	-	0,00%	250.735.060,00	0,22%
1.6.60.01	Equipo de investigación	209.483.264,00	0,18%	841.157.522,66	0,74%
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	1.049.039.162,53	0,92%	116.456.570,00	0,10%
1.6.60.03	Equipo de urgencias	13.054.736,00	0,01%	11.445.902,00	0,01%
1.6.60.90	Otro equipo médico y científico	1.545.902,00	0,00%	-	0,00%
1.6.65.01	Muebles y enseres	2.213.555.178,98	1,93%	2.231.942.492,77	1,96%
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	176.391.000,26	0,15%	177.162.299,12	0,16%
1.6.65.05	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de terceros	-	0,00%	1.000.000,00	0,00%
1.6.65.90	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	-	0,00%	2.759.312,90	0,00%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	4.429.139.075,19	3,87%	4.082.933.328,87	3,58%
1.6.70.02	Equipo de computación	4.047.504.359,07	3,54%	3.765.453.142,08	3,30%
1.6.70.07	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	146.935.937,64	0,13%	146.294.999,68	0,13%

1.6.70.90	Otros equipos de comunicación y computación	-	0,00%	6.145.392,00	0,01%
1.6.75.02	Terrestre	10.706.977.802,01	9,36%	10.662.034.659,01	9,36%
1.6.75.04	Marítimo y fluvial	3.864.833.979,37	3,38%	3.688.026.052,16	3,24%
1.6.75.05	De tracción	7.707.361,00	0,01%	7.707.361,00	0,01%
1.6.75.90	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	26.779.070,00	0,02%	96.956.450,00	0,09%
1.6.80.01	Equipo de hotelería	-	0,00%	180.926.308,81	0,16%
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	268.456.703,95	0,23%	47.210.250,80	0,04%
1.6.80.04	Equipo de lavandería	69.735.886,00	0,06%	60.132.533,00	0,05%
1.6.80.90	Otros equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-	0,00%	2.384.960,00	0,00%
1.6.83.02	Edificaciones	13.308.700.728,89	11,63%	11.608.328.135,91	10,19%
1.6.83.03	Plantas, ductos y túneles	435.365.750,92	0,38%	343.526.412,92	0,30%
1.6.83.04	Redes, líneas y cables	105.302.804,00	0,09%	105.302.804,00	0,09%
1.6.83.05	Maquinaria y equipo	326.794.157,96	0,29%	415.486.913,96	0,36%
1.6.83.06	Equipo médico y científico	649.600,00	0,00%	649.600,00	0,00%
1.6.83.07	Muebles, enseres y equipo de oficina	434.199.535,46	0,38%	429.202.417,46	0,38%
1.6.83.09	Equipos de transporte, tracción y elevación	178.165.130,00	0,16%	205.173.930,00	0,18%
1.6.83.90	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	25.831.975,00	0,02%	27.831.875,00	0,02%
1.6.85.01	Edificaciones	- 11.604.217.995,17	-10,14%	- 9.570.688.299,25	-8,40%
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	- 86.259.839,40	-0,08%	- 147.596.272,87	-0,13%
1.6.85.03	Redes, líneas y cables	-	0,00%	- 3.115.566,67	0,00%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	- 1.964.608.223,22	-1,72%	- 1.531.226.540,40	-1,34%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	- 543.447.842,25	-0,47%	- 411.026.258,55	-0,36%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 960.303.797,84	-0,84%	- 926.538.397,61	-0,81%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	- 4.358.003.837,62	-3,81%	- 3.707.947.555,71	-3,25%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 6.026.249.385,32	-5,27%	- 5.089.901.757,27	-4,47%
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	- 170.913.521,81	-0,15%	- 121.519.169,54	-0,11%
1.6.85.10	Semovientes y plantas	- 67.776.865,11	-0,06%	- 61.912.799,07	-0,05%
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	- 2.398.173,15	0,00%	- 919.616,12	0,00%
1.6.85.14	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	- 54.774.470,80	-0,05%	- 89.519.826,93	-0,08%
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 558.965.143,07	-0,49%	- 261.482.398,28	-0,23%
1.6.85.16	Propiedades, planta y equipo en concesión	- 2.062.577.205,96	-1,80%	- 1.115.805.473,29	-0,98%

En las cuentas 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA, 1636 PPE EN MANTENIMIENTO y 1637 PPE NO EXPLOTADOS se relacionan los activos que se encuentran temporalmente fuera del servicio.

SOFTWARE NEÓN: PNNC durante la vigencia 2018 se estuvo implementando un nuevo sistema de información aplicativo NEÓN, para el manejo de propiedad, planta y equipo e inventarios, en el cual se ingresaron saldos a partir del 30 de junio de 2018. La información presentada anteriormente fue suministrada por el Grupo de Procesos Corporativos y corresponde a lo arrojado por NEÓN a Junio 30 de 2019.

La depreciación acumulada de los elementos de propiedades, planta y equipo a 30 de Junio de 2019 es de \$28.460.496.300,72

PPYE CONSOLIDADA AL 30-06-19 - PARQUES				
Estado Situacional	Categoría	Nombre Categoría	Descripción	Saldo Acumulado
DESTINACION FINAL	2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	Bienes y derechos retirados	57.526.388,05
DESTINACION FINAL	2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	Bienes y derechos retirados	10.488.892,00
DESTINACION FINAL	2009	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA DEPORTES Y ACCESORIOS PARA JUEGOS	Bienes y derechos retirados	9.163.028,72
DESTINACION FINAL	2010	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO	Bienes y derechos retirados	8.659.129,35
DESTINACION FINAL	2011	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA MEDICINA	Bienes y derechos retirados	1.447.835,00
DESTINACION FINAL	2014	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	Bienes y derechos retirados	1.450.139,60
DESTINACION FINAL	2018	MOBILIARIO Y ENSERES	Bienes y derechos retirados	22.461.593,90
DESTINACION FINAL	2019	SEMOVIENTES DE TRABAJO	Bienes y derechos retirados	13.951.291,34
DESTINACION FINAL	2024	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMPUTACIÓN	Bienes y derechos retirados	16.558.283,00
DESTINACION FINAL	200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	Bienes y derechos retirados	7.215.470,80
DESTINACION FINAL	201320	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE TERRESTRE	Bienes y derechos retirados	65.916.772,00
DESTINACION FINAL	201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	Bienes y derechos retirados	38.418.244,00
DESTINACION FINAL	201350	ACCESORIOS EQUIPO DE TRANSPORTE	Bienes y derechos retirados	403.216,00
EN MANTENIMIENTO	2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	Equipo de comunicación - EN MANTEN.	31.760.736,00
EN MANTENIMIENTO	2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros - EN MANTEN.	1.831.515,00
EN MANTENIMIENTO	2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	Equipos de comunicación y computación - equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros - DEPR. ACUM. PPE EN MANTEN.	900.538,72
EN MANTENIMIENTO	2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación - DEPR. ACUM. PPE EN MANTEN.	11.374.011,96

EN MANTENIMIENTO	2024	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMPUTACIÓN	Equipo de computación - EN MANTEN.	5.133.280,00
EN MANTENIMIENTO	2024	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMPUTACIÓN	Equipos de comunicación y computación - satélites y antenas - DEPR. ACUM. PPE EN MANTEN.	3.110.741,56
EN MANTENIMIENTO	200810	EQ MAQUINARIAS CONSTR. INSTAL, CAMPO, IND TALLER ACCESORIOS	Plantas de generación - EN MANTEN.	9.600.000,00
EN MANTENIMIENTO	200810	EQ MAQUINARIAS CONSTR. INSTAL, CAMPO, IND TALLER ACCESORIOS	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros - EN MANTEN.	11.373.761,00
EN MANTENIMIENTO	200810	EQ MAQUINARIAS CONSTR. INSTAL, CAMPO, IND TALLER ACCESORIOS	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y equipo - DEPR. ACUM. PPE EN MANTEN.	4.445.297,92
EN MANTENIMIENTO	200810	EQ MAQUINARIAS CONSTR. INSTAL, CAMPO, IND TALLER ACCESORIOS	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros - DEPR. ACUM. PPE EN MANTEN.	4.995.951,40
EN MANTENIMIENTO	201320	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE TERRESTRE	Terrestre - EN MANTEN.	6.016.725,00
EN MANTENIMIENTO	201320	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE TERRESTRE	Equipos de transporte, tracción y elevación - terrestre - DEPR. ACUM. PPE EN MANTEN.	4.616.131,24
EN MANTENIMIENTO	201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	Marítimo y fluvial - EN MANTEN.	143.325.864,00
EN MANTENIMIENTO	201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	Equipos de transporte, tracción y elevación - marítimo y fluvial - DEPR. ACUM. PPE EN MANTEN.	25.331.798,00
EN RESPONSABILIDAD	2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	Responsabilidades en proceso	35.132.432,00
EN RESPONSABILIDAD	2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	Responsabilidades en proceso	529.317.329,50
EN RESPONSABILIDAD	2010	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO	Responsabilidades en proceso	5.473.778,00
EN RESPONSABILIDAD	2011	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA MEDICINA	Responsabilidades en proceso	250.536,20
EN RESPONSABILIDAD	2014	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	Responsabilidades en proceso	1.737.600,00
EN RESPONSABILIDAD	2018	MOBILIARIO Y ENSERES	Responsabilidades en proceso	9.187.868,98
EN RESPONSABILIDAD	2019	SEMOVIENTES DE TRABAJO	Responsabilidades en proceso	904.898,00
EN RESPONSABILIDAD	2024	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMPUTACIÓN	Responsabilidades en proceso	19.920.883,56
EN RESPONSABILIDAD	3006	EDIF, CASAS, CABAÑAS, LOCAL, BODEGAS, KIOSCOS, B LOQUES, APTOS, ETC	Responsabilidades en proceso	297.613.793,21
EN RESPONSABILIDAD	200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	Responsabilidades en proceso	5.782.999,00
EN RESPONSABILIDAD	200810	EQ MAQUINARIAS CONSTR, INSTAL, CAMPO, IND TALLER ACCESORIOS	Responsabilidades en proceso	10.235.000,00

EN RESPONSABILIDAD EN RESPONSABILIDAD	201320	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE TERRESTRE	Responsabilidades en proceso	147.981.961,00
EN RESPONSABILIDAD	201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	Responsabilidades en proceso	104.838.890,72
ENTREGADO EN COMODATO	2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	Equipo de comunicación	3.463.415,00
ENTREGADO EN COMODATO	2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	Equipo de comunicación - DEPR. ACUM.	2.944.870,04
ENTREGADO EN COMODATO	2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	Equipo de construcción	268.363.826,00
ENTREGADO EN COMODATO	2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	Equipo de construcción - DEPR. ACUM.	247.626.885,99
ENTREGADO EN COMODATO	2014	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	Herramientas y accesorios	4.246.018,80
ENTREGADO EN COMODATO	2014	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	Herramientas y accesorios - DEPR. ACUM.	3.189.230,22
ENTREGADO EN COMODATO	2018	MOBILIARIO Y ENSERES	Muebles y enseres	4.030.560,00
ENTREGADO EN COMODATO	2018	MOBILIARIO Y ENSERES	Muebles y enseres - DEPR. ACUM.	3.829.030,44
ENTREGADO EN COMODATO	3006	EDIF,CASAS,CABAÑAS,LOCAL,BODEGAS,KIOSCOS,B LOQUES,APTOS, ETC	Edificios y casas	5.468.839.430,00
ENTREGADO EN COMODATO	3006	EDIF,CASAS,CABAÑAS,LOCAL,BODEGAS,KIOSCOS,B LOQUES,APTOS, ETC	Edificios y casas - DEPR. ACUM.	1.395.771.539,85
ENTREGADO EN COMODATO	3011	TERRENOS CON EDIFICACIONES O CONSTRUCCIONES	Otras edificaciones	30.251.536,00
ENTREGADO EN COMODATO	3011	TERRENOS CON EDIFICACIONES O CONSTRUCCIONES	Otras edificaciones - DEPR. ACUM.	905.877,60
ENTREGADO EN COMODATO	200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	Equipo de restaurante y cafetería	4.188.900,00
ENTREGADO EN COMODATO	200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	Equipo de restaurante y cafetería - DEPR. ACUM.	3.979.453,44
ENTREGADO EN COMODATO	200810	EQ MAQUINARIAS CONSTR, INSTAL, CAMPO, IND TALLER ACCESORIOS	Plantas de generación	32.460.741,75
ENTREGADO EN COMODATO	200810	EQ MAQUINARIAS CONSTR, INSTAL, CAMPO, IND TALLER ACCESORIOS	Otra maquinaria y equipo - DEPR. ACUM.	11.352.225,60
ENTREGADO EN COMODATO	300610	Edificios y Construcciones - Casas	Edificios y casas	818.891.014,00
ENTREGADO EN COMODATO	300610	Edificios y Construcciones - Casas	Edificios y casas - DEPR. ACUM.	52.718.295,68
ENTREGADO EN COMODATO	300620	Edificios y Construcciones - Oficinas	Oficinas	1.199.713.848,00
ENTREGADO EN COMODATO	300620	Edificios y Construcciones - Oficinas	Oficinas - DEPR. ACUM.	39.990.982,84

ENTREGADO EN CONCESION	2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	Equipo de construcción - ENTREG. EN CONCESION	231.674.767,96
ENTREGADO EN CONCESION	2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	Maquinaria y equipo - equipo de construcción - DEPR. ACUM. PPE EN CONCES.	176.691.641,13
ENTREGADO EN CONCESION	2009	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA DEPORTES Y ACCESORIOS PARA JUEGOS	Equipo de recreación y deporte - ENTREG. EN CONCESION	93.323.580,00
ENTREGADO EN CONCESION	2009	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA DEPORTES Y ACCESORIOS PARA JUEGOS	Maquinaria y equipo - equipo de recreación y deporte - DEPR. ACUM. PPE EN CONCES.	68.035.416,92
ENTREGADO EN CONCESION	2011	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA MEDICINA	Equipo de investigación - ENTREG. EN CONCESION	649.600,00
ENTREGADO EN CONCESION	2011	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA MEDICINA	Equipo médico y científico - equipo de investigación - DEPR. ACUM. PPE EN CONCES.	580.720,28
ENTREGADO EN CONCESION	2018	MOBILIARIO Y ENSERES	Muebles y enseres - ENTREG. EN CONCESION	84.281.535,00
ENTREGADO EN CONCESION	2018	MOBILIARIO Y ENSERES	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres - DEPR. ACUM. PPE EN CONCES.	57.095.974,60
ENTREGADO EN CONCESION	2020	VESTUARIO, ROPA Y EQUIPO	Equipo de seguridad y rescate - ENTREG. EN CONCESION	405.799,00
ENTREGADO EN CONCESION	2020	VESTUARIO, ROPA Y EQUIPO	Maquinaria y equipo - equipo de construcción - DEPR. ACUM. PPE EN CONCES.	370.667,36
ENTREGADO EN CONCESION	3003	Alcantarillados, construcciones y estructuras	Plantas de tratamiento - ENTREG. EN CONCESION	115.412.267,00
ENTREGADO EN CONCESION	3003	Alcantarillados, construcciones y estructuras	Plantas, ductos y túneles - plantas de tratamiento - DEPR. ACUM. PPE EN CONCES.	40.362.188,26
ENTREGADO EN CONCESION	3006	EDIF. CASAS, CABAÑAS, LOCAL, BODEGAS, KIOSCOS, BLOQUES, APTOS, ETC	Edificios y casas - ENTREG. EN CONCESION	1.631.732.197,04
ENTREGADO EN CONCESION	3006	EDIF. CASAS, CABAÑAS, LOCAL, BODEGAS, KIOSCOS, BLOQUES, APTOS, ETC	Edificaciones - edificios y casas - DEPR. ACUM. PPE EN CONCES.	182.845.152,43
ENTREGADO EN CONCESION	3012	OTROS INMUEBLES	Otras edificaciones - ENTREG. EN CONCESION	3.972.763.187,47
ENTREGADO EN CONCESION	3012	OTROS INMUEBLES	Edificaciones - otras edificaciones - DEPR. ACUM. PPE EN CONCES.	296.049.580,44
ENTREGADO EN CONCESION	200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	Otras propiedades, planta y equipo en concesión - ENTREG. EN CONCESION	25.831.975,00
ENTREGADO EN CONCESION	200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	Otras propiedades, planta y equipo en concesión - DEPR. ACUM. PPE EN CONCES.	19.773.832,76
ENTREGADO EN CONCESION	200630	EQUIPO Y MAQUINAS DE LAVANDERÍA	Equipo de aseo - ENTREG. EN CONCESION	1.390.011,00
ENTREGADO EN CONCESION	200630	EQUIPO Y MAQUINAS DE LAVANDERÍA	Otras propiedades, planta y equipo en concesión - DEPR. ACUM. PPE EN CONCES.	918.954,56
ENTREGADO EN CONCESION	200810	EQ MAQUINARIAS CONSTR, INSTAL, CAMPO, IND TALLER ACCESORIOS	Plantas de generación - ENTREG. EN CONCESION	319.953.483,92

ENTREGADO EN CONCESION	200810	EQ MAQUINARIAS CONSTR. INSTAL. CAMPO, IND TALLER ACCESORIOS	Maquinaria y equipo - equipo de construcción - DEPR. ACUM. PPE EN CONCES.	158.250.866,45
ENTREGADO EN CONCESION	201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	Marítimo y fluvial - ENTREG. EN CONCESION	178.165.130,00
ENTREGADO EN CONCESION	201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	Equipos de transporte, tracción y elevación - marítimo y fluvial - DEPR. ACUM. PPE EN CONCES.	93.011.524,28
ENTREGADO EN CONCESION	201810	Otro Mobiliario y Enseres	Otros muebles, enseres y equipo de oficina - ENTREG. EN CONCESION	349.918.000,46
ENTREGADO EN CONCESION	201810	Otro Mobiliario y Enseres	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles, enseres y equipo de oficina - DEPR. ACUM. PPE EN CONCES.	140.001.445,15
ENTREGADO EN CONCESION	202310	OTRAS REDES, LÍNEAS Y CABLES	Otras redes, líneas y cables - ENTREG. EN CONCESION	105.302.804,00
ENTREGADO EN CONCESION	202310	OTRAS REDES, LÍNEAS Y CABLES	Redes, líneas y cables - otras redes, líneas y cables - DEPR. ACUM. PPE EN CONCES.	36.826.688,54
ENTREGADO EN CONCESION	300120	Acueductos y Construcciones - Pozos	Pozos - ENTREG. EN CONCESION	88.944.786,00
ENTREGADO EN CONCESION	300120	Acueductos y Construcciones - Pozos	Edificaciones - pozos - DEPR. ACUM. PPE EN CONCES.	6.221.229,16
ENTREGADO EN CONCESION	300610	Edificios y Construcciones - Casas	Edificios y casas - ENTREG. EN CONCESION	5.113.301.678,00
ENTREGADO EN CONCESION	300610	Edificios y Construcciones - Casas	Edificaciones - edificios y casas - DEPR. ACUM. PPE EN CONCES.	255.956.970,97
ENTREGADO EN CONCESION	300620	Edificios y Construcciones - Oficinas	Oficinas - ENTREG. EN CONCESION	1.158.962.206,38
ENTREGADO EN CONCESION	300620	Edificios y Construcciones - Oficinas	Edificaciones - oficinas - DEPR. ACUM. PPE EN CONCES.	434.311.340,72
ENTREGADO EN CONCESION	300640	Edificios y Construcciones - Casetas y Campamentos	Casetas y campamentos - ENTREG. EN CONCESION	637.098.808,00
ENTREGADO EN CONCESION	300640	Edificios y Construcciones - Casetas y Campamentos	Edificaciones - edificios y casas - DEPR. ACUM. PPE EN CONCES.	46.433.393,46
ENTREGADO EN CONCESION	300650	Edificios y Construcciones - Parqueaderos y Garajes	Parqueaderos y garajes - ENTREG. EN CONCESION	17.748.800,00
ENTREGADO EN CONCESION	300650	Edificios y Construcciones - Parqueaderos y Garajes	Edificaciones - parqueaderos y garajes - DEPR. ACUM. PPE EN CONCES.	1.241.437,00
ENTREGADO EN CONCESION	300660	Edificios y Construcciones - Bodegas	Bodegas - ENTREG. EN CONCESION	688.149.066,00
ENTREGADO EN CONCESION	300660	Edificios y Construcciones - Bodegas	Edificaciones - bodegas - DEPR. ACUM. PPE EN CONCES.	47.598.181,49
INCAUTADO	200830	200830	Propiedades, planta y equipo - BIENES INCAUTADOS	12.591.128,00
INCAUTADO	201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	Propiedades, planta y equipo - BIENES INCAUTADOS	238.222.657,00
INCAUTADO	201490	201490	Propiedades, planta y equipo - BIENES INCAUTADOS	12.056.000,00

INCAUTADO NO EXPLOTADO	202040 2007	202040 EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACION	Propiedades, planta y equipo - BIENES INCAUTADOS Equipo de comunicación - NO EXPLOT.	4.355.000,00 79.006.181,10
NO EXPLOTADO	2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACION	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación - DEPR. ACUM. PPE NO EXPLOT.	55.883.994,43
NO EXPLOTADO	2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	Equipo de construcción - NO EXPLOT.	3.549.603,00
NO EXPLOTADO	2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	Plantas, ductos y túneles - plantas de generación - DEPR. ACUM. PPE NO EXPLOT.	3.174.439,88
NO EXPLOTADO	2009	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA DEPORTES Y ACCESORIOS PARA JUEGOS	Equipo de recreación y deporte - NO EXPLOT.	9.709.435,00
NO EXPLOTADO	2009	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA DEPORTES Y ACCESORIOS PARA JUEGOS	Maquinaria y equipo - equipo de recreación y deporte - DEPR. ACUM. PPE NO EXPLOT.	6.891.788,94
NO EXPLOTADO	2010	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO	Equipo de laboratorio - NO EXPLOT.	2.382.640,00
NO EXPLOTADO	2010	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO	Equipo médico y científico - equipo de laboratorio - DEPR. ACUM. PPE NO EXPLOT.	2.382.640,00
NO EXPLOTADO	2012	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD Y DIBUJO	Equipo y máquina de oficina - NO EXPLOT.	16.024.698,23
NO EXPLOTADO	2012	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD Y DIBUJO	Muebles, enseres y equipo de oficina - equipo y máquina de oficina - DEPR. ACUM. PPE NO EXPLOT.	14.442.955,54
NO EXPLOTADO	2014	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	Herramientas y accesorios - NO EXPLOT.	1.902.671,00
NO EXPLOTADO	2014	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios - DEPR. ACUM. PPE NO EXPLOT.	1.515.702,26
NO EXPLOTADO	2018	MOBILIARIO Y ENSERES	Muebles y enseres - NO EXPLOT.	3.330.105,00
NO EXPLOTADO	2018	MOBILIARIO Y ENSERES	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres - DEPR. ACUM. PPE NO EXPLOT.	2.767.905,80
NO EXPLOTADO	2024	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMPUTACIÓN	Equipo de computación - NO EXPLOT.	271.596.055,79
NO EXPLOTADO	2024	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMPUTACIÓN	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación - DEPR. ACUM. PPE NO EXPLOT.	196.873.765,95
NO EXPLOTADO	3006	EDIF,CASAS,CABAÑAS,LOCAL,BODEGAS,KIOSCOS,B LOQUES,APTOS, ETC	Edificios y casas - NO EXPLOT.	4.500.000,00
NO EXPLOTADO	3006	EDIF,CASAS,CABAÑAS,LOCAL,BODEGAS,KIOSCOS,B LOQUES,APTOS, ETC	Edificaciones - edificios y casas - DEPR. ACUM. PPE NO EXPLOT.	2.985.001,80
NO EXPLOTADO	200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	Equipo de restaurante y cafetería - NO EXPLOT.	21.503.601,00
NO EXPLOTADO	200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería - equipo de restaurante y cafetería - DEPR. ACUM. PPE NO EXPLOT.	13.318.783,12
NO EXPLOTADO	200630	EQUIPO Y MAQUINAS DE LAVANDERÍA	Equipo de lavandería - NO EXPLOT.	6.431.760,00
NO EXPLOTADO	200630	EQUIPO Y MAQUINAS DE LAVANDERÍA	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería - equipo de lavandería - DEPR. ACUM. PPE NO EXPLOT.	3.443.219,52

NO EXPLOTADO	200710	Equipos y Máquinas para ayuda Audiovisual	Equipo de ayuda audiovisual - NO EXPLOT.	7.943.000,00
NO EXPLOTADO	200710	Equipos y Máquinas para ayuda Audiovisual	Maquinaria y equipo - equipo de ayuda audiovisual - DEPR. ACUM. PPE NO EXPLOT.	6.986.949,43
NO EXPLOTADO	200810	EQ MAQUINARIAS CONSTR, INSTAL, CAMPO, IND TALLER ACCESORIOS	Plantas de generación - NO EXPLOT.	58.066.839,00
NO EXPLOTADO	200810	EQ MAQUINARIAS CONSTR, INSTAL, CAMPO, IND TALLER ACCESORIOS	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y equipo - DEPR. ACUM. PPE NO EXPLOT.	38.605.341,60
NO EXPLOTADO	201320	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE TERRESTRE	Terrestre - NO EXPLOT.	195.020.779,00
NO EXPLOTADO	201320	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE TERRESTRE	Equipo de transporte, tracción y elevación - terrestre - DEPR. ACUM. PPE NO EXPLOT.	147.309.914,83
NO EXPLOTADO	201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	Marítimo y fluvial - NO EXPLOT.	49.649.013,00
NO EXPLOTADO	201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	Equipo de transporte, tracción y elevación - marítimo y fluvial - DEPR. ACUM. PPE NO EXPLOT.	35.241.501,04
NO EXPLOTADO	201350	ACCESORIOS EQUIPO DE TRANSPORTE	Otros equipos de transporte, tracción y elevación - NO EXPLOT.	3.817.581,00
NO EXPLOTADO	201350	ACCESORIOS EQUIPO DE TRANSPORTE	Equipo de transporte, tracción y elevación - otros equipos de transporte, tracción y elevación - DEPR. ACUM. PPE NO EXPLOT.	3.568.539,18
NO EXPLOTADO	300610	Edificios y Construcciones - Casas	Edificios y casas - NO EXPLOT.	39.280.585,00
NO EXPLOTADO	300610	Edificios y Construcciones - Casas	Edificaciones - edificios y casas - DEPR. ACUM. PPE NO EXPLOT.	23.572.699,75
PENDIENTE LEGALIZAR	3006	EDIF, CASAS, CABAÑAS, LOCAL, BODEGAS, KIOSCOS, B LOQUES, APTOS, ETC	EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR	10.201.195,03
PENDIENTE LEGALIZAR	3006	EDIF, CASAS, CABAÑAS, LOCAL, BODEGAS, KIOSCOS, B LOQUES, APTOS, ETC	Edificaciones pendientes de legalizar - DEPR. ACUM.	0,00
PENDIENTE LEGALIZAR	301020	RURALES	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000,00
PENDIENTE LEGALIZAR	301020	RURALES	Edificaciones pendientes de legalizar - DEPR. ACUM.	0,00
PROPIO EN ALMACEN	2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	Equipo de comunicación - EN BODEGA	427.750,00
PROPIO EN ALMACEN	2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación - DEPR. ACUM. PPE EN BODEGA	373.489,21
PROPIO EN ALMACEN	2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	Equipo de construcción - EN BODEGA	1.400.000,00
PROPIO EN ALMACEN	2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	Maquinaria y equipo - equipo de construcción - DEPR. ACUM. PPE EN BODEGA	770.486,68
PROPIO EN ALMACEN	2024	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMPUTACIÓN	Equipo de computación - EN BODEGA	6.179.350,00
PROPIO EN ALMACEN	2024	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMPUTACIÓN	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación - DEPR. ACUM. PPE EN BODEGA	1.254.197,26
PROPIO Y DADO DE BAJA	2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	Bienes y derechos retirados	1.091.000,00
PROPIO Y DADO DE BAJA	2010	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO	Responsabilidades en proceso	1.472.818,00

PROPIO Y DADO DE BAJA	2010	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO	Bienes y derechos retirados	1.293.103,00
PROPIO Y DADO DE BAJA	2024	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMPUTACIÓN	Bienes y derechos retirados	3.375.600,00
PROPIO Y DADO DE BAJA	201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	Bienes y derechos retirados	0,00
PROPIO Y EN SERVICIO	2005	ELEMENTOS Y EQUIPOS PARA ARNESES Y ACCESORIOS	Herramientas y accesorios	36.011.519,00
PROPIO Y EN SERVICIO	2005	ELEMENTOS Y EQUIPOS PARA ARNESES Y ACCESORIOS	Equipo de construcción - DEPR. ACUM.	5.551.981,52
PROPIO Y EN SERVICIO	2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	Equipo de comunicación	4.425.675.658,43
PROPIO Y EN SERVICIO	2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	Equipo de comunicación - DEPR. ACUM.	2.213.412.780,34
PROPIO Y EN SERVICIO	2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	Equipo de construcción	2.693.034.745,89
PROPIO Y EN SERVICIO	2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	Equipo de construcción - DEPR. ACUM.	1.233.847.236,04
PROPIO Y EN SERVICIO	2009	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA DEPORTES Y ACCESORIOS PARA JUEGOS	Equipo de recreación y deporte	95.467.865,00
PROPIO Y EN SERVICIO	2009	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA DEPORTES Y ACCESORIOS PARA JUEGOS	Equipo de recreación y deporte - DEPR. ACUM.	39.396.909,31
PROPIO Y EN SERVICIO	2010	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO	Equipo de laboratorio	1.049.039.162,53
PROPIO Y EN SERVICIO	2010	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO	Equipo de laboratorio - DEPR. ACUM.	412.548.411,18
PROPIO Y EN SERVICIO	2011	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA MEDICINA	Equipo de investigación	209.483.264,00
PROPIO Y EN SERVICIO	2011	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA MEDICINA	Equipo de investigación - DEPR. ACUM.	124.491.642,23
PROPIO Y EN SERVICIO	2012	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD Y DIBUJO	Equipo y máquina de oficina	176.391.000,26
PROPIO Y EN SERVICIO	2012	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD Y DIBUJO	Equipo y máquina de oficina - DEPR. ACUM.	112.633.391,52
PROPIO Y EN SERVICIO	2014	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	Herramientas y accesorios	546.372.175,07
PROPIO Y EN SERVICIO	2014	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	Herramientas y accesorios - DEPR. ACUM.	165.543.796,22
PROPIO Y EN SERVICIO	2018	MOBILIARIO Y ENSERES	Muebles y enseres	2.209.524.618,98
PROPIO Y EN SERVICIO	2018	MOBILIARIO Y ENSERES	Muebles y enseres - DEPR. ACUM.	843.841.375,88
PROPIO Y EN SERVICIO	2019	SEMOVIENTES DE TRABAJO	Semovientes de trabajo	101.119.209,18
PROPIO Y EN SERVICIO	2019	SEMOVIENTES DE TRABAJO	Semovientes de trabajo - DEPR. ACUM.	67.776.865,11
PROPIO Y EN SERVICIO	2020	VESTUARIO, ROPA Y EQUIPO	Equipo de seguridad y rescate	92.786.294,00
PROPIO Y EN SERVICIO	2020	VESTUARIO, ROPA Y EQUIPO	Otra maquinaria y equipo - DEPR. ACUM.	16.547.423,98
PROPIO Y EN SERVICIO	2024	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMPUTACIÓN	Equipo de computación	4.047.504.359,07
PROPIO Y EN SERVICIO	2024	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMPUTACIÓN	Equipo de computación - DEPR. ACUM.	2.064.781.056,57
PROPIO Y EN SERVICIO	3001	ACUEDUCTOS, CONSTRUCCIONES Y ESTRUCTURAS	Acueducto y canalización	188.302.012,25
PROPIO Y EN SERVICIO	3001	ACUEDUCTOS, CONSTRUCCIONES Y ESTRUCTURAS	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros - DEPR. ACUM.	55.189.062,84
PROPIO Y EN SERVICIO	3003	Alcantarillados, construcciones y estructuras	Plantas de tratamiento	68.454.649,00
PROPIO Y EN SERVICIO	3003	Alcantarillados, construcciones y estructuras	Plantas de tratamiento - DEPR. ACUM.	31.070.776,56

PROPIO Y EN SERVICIO	3006	EDIF,CASAS,CABANAS,LOCAL,BODEGAS,KIOSCOS,B LOQUES,APTOS, ETC	Edificios y casas	26.143.505.573,10
PROPIO Y EN SERVICIO	3006	EDIF,CASAS,CABANAS,LOCAL,BODEGAS,KIOSCOS,B LOQUES,APTOS, ETC	Edificios y casas - DEPR. ACUM.	4.977.156.918,60
PROPIO Y EN SERVICIO	3011	TERRENOS CON EDIFICACIONES O CONSTRUCCIONES	Otras edificaciones	3.651.395.430,80
PROPIO Y EN SERVICIO	3011	TERRENOS CON EDIFICACIONES O CONSTRUCCIONES	Otras edificaciones - DEPR. ACUM.	521.612.689,54
PROPIO Y EN SERVICIO	3012	OTROS INMUEBLES	Otras edificaciones	2.844.837.190,00
PROPIO Y EN SERVICIO	3012	OTROS INMUEBLES	Otras edificaciones - DEPR. ACUM.	403.654.826,68
PROPIO Y EN SERVICIO	200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	Equipo de restaurante y cafetería	255.171.198,15
PROPIO Y EN SERVICIO	200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	Equipo de restaurante y cafetería - DEPR. ACUM.	125.991.981,33
PROPIO Y EN SERVICIO	200620	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COMEDOR	Equipo de restaurante y cafetería	9.096.605,80
PROPIO Y EN SERVICIO	200620	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COMEDOR	Equipo de restaurante y cafetería - DEPR. ACUM.	6.525.534,09
PROPIO Y EN SERVICIO	200630	EQUIPO Y MAQUINAS DE LAVANDERÍA	Equipo de lavandería	69.735.886,00
PROPIO Y EN SERVICIO	200630	EQUIPO Y MAQUINAS DE LAVANDERÍA	Equipo de lavandería - DEPR. ACUM.	34.416.552,95
PROPIO Y EN SERVICIO	200710	Equipos y Máquinas para ayuda Audiovisual	Equipo de ayuda audiovisual	96.463.379,27
PROPIO Y EN SERVICIO	200710	Equipos y Máquinas para ayuda Audiovisual	Equipo de ayuda audiovisual - DEPR. ACUM.	44.357.222,98
PROPIO Y EN SERVICIO	200730	OTROS EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	Plantas de telecomunicaciones	6.145.392,00
PROPIO Y EN SERVICIO	200730	OTROS EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	Otros equipos de comunicación y computación - DEPR. ACUM.	3.158.626,68
PROPIO Y EN SERVICIO	200810	EQ MAQUINARIAS CONSTR, INSTAL, CAMPO, IND TALLER ACCESORIOS	Plantas de generación	347.710.979,49
PROPIO Y EN SERVICIO	200810	EQ MAQUINARIAS CONSTR, INSTAL, CAMPO, IND TALLER ACCESORIOS	Otra maquinaria y equipo - DEPR. ACUM.	193.341.764,18
PROPIO Y EN SERVICIO	201110	Otros Eq y Máq Medic, Odonto, Veteri, Rayos X y Accesorios	Otro equipo médico y científico	1.545.902,00
PROPIO Y EN SERVICIO	201110	Otros Eq y Máq Medic, Odonto, Veteri, Rayos X y Accesorios	Otro equipo médico y científico - DEPR. ACUM.	1.148.764,92
PROPIO Y EN SERVICIO	201120	EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA MEDICINA-URGENCIAS	Equipo de urgencias	13.054.736,00
PROPIO Y EN SERVICIO	201120	EQUIPOS Y MÁQUINAS PARA MEDICINA-URGENCIAS	Equipo de urgencias - DEPR. ACUM.	5.259.023,92
PROPIO Y EN SERVICIO	201320	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE TERRESTRE	Terrestre	10.706.977.802,01
PROPIO Y EN SERVICIO	201320	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE TERRESTRE	Terrestre - DEPR. ACUM.	4.702.799.001,83
PROPIO Y EN SERVICIO	201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	Bienes y derechos retirados	5.170.433,00
PROPIO Y EN SERVICIO	201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	Marítimo y fluvial	3.864.833.979,37
PROPIO Y EN SERVICIO	201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	Marítimo y fluvial - DEPR. ACUM.	1.302.425.772,98
PROPIO Y EN SERVICIO	201340	EQUIPOS Y MAQUINAS DE TRACCIÓN	De tracción	7.707.361,00
PROPIO Y EN SERVICIO	201340	EQUIPOS Y MAQUINAS DE TRACCIÓN	De tracción - DEPR. ACUM.	6.539.612,07
PROPIO Y EN SERVICIO	201350	ACCESORIOS EQUIPO DE TRANSPORTE	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	20.093.062,00
PROPIO Y EN SERVICIO	201350	ACCESORIOS EQUIPO DE TRANSPORTE	Otros equipos de transporte, tracción y elevación - DEPR. ACUM.	8.832.841,77
PROPIO Y EN SERVICIO	201370	Otros, Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	6.686.008,00

PROPIO Y EN SERVICIO	201370	Otros, Equipos de Transporte, Tracción y Elevación	Otros equipos de transporte, tracción y elevación - DEPR. ACUM.	5.652.156,67
PROPIO Y EN SERVICIO	202510	SOFTWARE	Softwares	549.137.931,00
PROPIO Y EN SERVICIO	202510	SOFTWARE	AMORTIZACION ACUMULADA SOFTWARE	0,00
PROPIO Y EN SERVICIO	202520	LICENCIAS	Licencias	5.839.330,00
PROPIO Y EN SERVICIO	202520	LICENCIAS	AMORTIZACION ACUMULADA LICENCIAS	684.500,85
PROPIO Y EN SERVICIO	300120	Acueductos y Construcciones - Pozos	Pozos	87.679.169,00
PROPIO Y EN SERVICIO	300120	Acueductos y Construcciones - Pozos	Pozos - DEPR. ACUM.	58.743.609,11
PROPIO Y EN SERVICIO	300130	Acueductos y Construcciones - Tanques de Almacenamiento	Tanques de almacenamiento	3.903.424,00
PROPIO Y EN SERVICIO	300130	Acueductos y Construcciones - Tanques de Almacenamiento	Tanques de almacenamiento - DEPR. ACUM.	233.770,13
PROPIO Y EN SERVICIO	300610	Edificios y Construcciones - Casas	Edificios y casas	17.410.167.522,07
PROPIO Y EN SERVICIO	300610	Edificios y Construcciones - Casas	Edificios y casas - DEPR. ACUM.	2.873.894.552,59
PROPIO Y EN SERVICIO	300620	Edificios y Construcciones - Oficinas	Oficinas	5.053.253.384,71
PROPIO Y EN SERVICIO	300620	Edificios y Construcciones - Oficinas	Oficinas - DEPR. ACUM.	310.032.304,14
PROPIO Y EN SERVICIO	300630	Edificios y Construcciones - Invernaderos	Invernaderos	10.000.000,00
PROPIO Y EN SERVICIO	300630	Edificios y Construcciones - Invernaderos	Invernaderos - DEPR. ACUM.	434.448,00
PROPIO Y EN SERVICIO	300640	Edificios y Construcciones - Casetas y Campamentos	Casetas y campamentos	9.939.943.183,00
PROPIO Y EN SERVICIO	300640	Edificios y Construcciones - Casetas y Campamentos	Casetas y campamentos - DEPR. ACUM.	598.091.479,51
PROPIO Y EN SERVICIO	300650	Edificios y Construcciones - Parqueaderos y Garajes	Parqueaderos y garajes	70.016.042,99
PROPIO Y EN SERVICIO	300650	Edificios y Construcciones - Parqueaderos y Garajes	Parqueaderos y garajes - DEPR. ACUM.	9.331.610,04
PROPIO Y EN SERVICIO	300660	Edificios y Construcciones - Bodegas	Bodegas	399.556.859,31
PROPIO Y EN SERVICIO	300660	Edificios y Construcciones - Bodegas	Bodegas - DEPR. ACUM.	66.147.229,38
PROPIO Y EN SERVICIO	301010	URBANOS	TERRENOS Urbanos	54.850.000,00
PROPIO Y EN SERVICIO	301010	URBANOS	Otras edificaciones - DEPR. ACUM.	0,00
PROPIO Y EN SERVICIO	301020	RURALES	TERRENOS Rurales	19.047.045.867,55
PROPIO Y EN SERVICIO	301020	RURALES	Otras edificaciones - DEPR. ACUM.	0,00
RECIBIDO EN COMOD/ADMIN	2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	640.938,00
RECIBIDO EN COMOD/ADMIN	2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros - DEPR. ACUM.	315.120,56
RECIBIDO EN COMOD/ADMIN	2024	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMPUTACIÓN	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	146.294.999,64
RECIBIDO EN COMOD/ADMIN	2024	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMPUTACIÓN	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros - DEPR. ACUM.	73.391.383,43
RECIBIDO EN COMOD/ADMIN	3006	EDIF, CASAS, CABAÑAS, LOCAL, BODEGAS, KIOSCOS, BLOQUES, APTOS, ETC	EDIFICACIONES DE PROPIEDAD DE TERCEROS	1.682.786.909,00

RECIBIDO EN COMOD/ADMIN	3006	EDIF, CASAS, CABAÑAS, LOCAL, BÓDEGAS, KIOSCOS, BLOQUES, APTOS, ETC	Edificaciones de propiedad de terceros - DEPR. ACUM.	290.409.627,66
RECIBIDO EN COMOD/ADMIN	200810	EQ MAQUINARIAS CONSTR. INSTAL. CAMPO. IND TALLER ACCESORIOS	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	8.089.871,00
RECIBIDO EN COMOD/ADMIN	200810	EQ MAQUINARIAS CONSTR. INSTAL. CAMPO. IND TALLER ACCESORIOS	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros - DEPR. ACUM.	3.853.547,08
RECIBIDO EN COMOD/ADMIN	301020	RURALES	Terrenos de propiedad de terceros	1.344.018.000,00
RECIBIDO EN COMOD/ADMIN	301020	RURALES	Otras cuentas acreedoras de control - BIEN. REC. EN COMODATO	1.614.000,00
RECIBIDO EN COMOD/ADMIN	3011	RURALES	Edificaciones de propiedad de terceros - DEPR. ACUM.	5.088.231,78

En las siguientes cuentas se encuentra incluida la baja de activos de propiedades, planta y equipo por el valor neto de costo, menos depreciación menos pérdidas por deterioro:

Código	Descripción	Saldo Final jun.30. 2019
589017	Pérdidas en siniestros	38.099.757,16
589017001	Pérdidas en siniestros	38.099.757,16
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	16.199.941,00
589019007	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	3.375.839,00
589019008	Propiedades, planta y equipo no explotados	9.268.668,00
589019016	Equipos de comunicación y computación	3.555.434,00

		NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE
		32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006
5890	GASTOS DIVERSOS	-	12.644.507,00	-	38.099.757,16	3.555.434,00
589017	Pérdidas en siniestros	-	-	-	38.099.757,16	-
589017001	Pérdidas en siniestros	-	-	-	38.099.757,16	-
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no	-	12.644.507,00	-	-	3.555.434,00
589019007	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-	3.375.839,00	-	-	-
589019008	Propiedades, planta y equipo no explotados	-	9.268.668,00	-	-	-
589019016	Equipos de comunicación y computación	-	-	-	-	3.555.434,00

A finales de 2018 y en la vigencia 2019, la entidad revisó las vidas útiles, métodos de depreciación y valores residuales de los activos propiedades, planta y equipo, PNNC determinó que no hay cambios en las estimaciones.

A continuación se presenta el detalle de los activos que tienen condición de Activo en concesión:

		jun-19	2019%	jun-18	2018%
CONCESIÓN		14.815.009.682,23	100%	13.135.502.089,25	100%
1.6.83.02	Edificaciones	13.308.700.728,89	89,83%	11.608.328.135,91	88,37%
1.6.83.03	Plantas, ductos y túneles	435.365.750,92	2,94%	343.526.412,92	2,62%
1.6.83.04	Redes, líneas y cables	105.302.804,00	0,71%	105.302.804,00	0,80%
1.6.83.05	Maquinaria y equipo	326.794.157,96	2,21%	415.486.913,96	3,16%
1.6.83.06	Equipo médico y científico	649.600,00	0,00%	649.600,00	0,00%
1.6.83.07	Muebles, enseres y equipo de oficina	434.199.535,46	2,93%	429.202.417,46	3,27%
1.6.83.09	Equipos de transporte, tracción y elevación	178.165.130,00	1,20%	205.173.930,00	1,56%
1.6.83.90	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	25.831.975,00	0,17%	27.831.875,00	0,21%

4.5. Activos Intangibles

Los activos intangibles son bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la alcaldía tiene el control y se espera obtener beneficios económicos futuros además de ser medibles de forma fiable. A continuación se presenta el valor en libros de los activos intangibles:

Código	Descripción	Saldo Final jun.30. 2019	32-01-02-000	32-01-02-008
			NIVEL CENTRAL	ORINOQUIA
197007	Licencias	14.927.330,00	9.088.000,00	5.839.330,00
197007001	Licencias	14.927.330,00	9.088.000,00	5.839.330,00
197008	Softwares	549.137.931,00	549.137.931,00	-
197008001	Softwares	549.137.931,00	549.137.931,00	-

El movimiento del costo de los activos intangibles durante la vigencia 2018 es el siguiente: Adiciones, bajas y reclasificaciones.

A continuación se presenta el activo intangible significativo:

NOMBRE DE LA HERRAMIENTA	PAI
DESCRIPCION	Esta herramienta permite realizar el seguimiento, evaluación y control a los planes estratégicos de los instrumentos de planeación que corresponden a los diferentes niveles de gestión de la entidad (Planes de Manejo (PM) y Planes Estratégicos Territoriales (PET), Proyecto de cooperación), y su articulación a los diferentes Subprogramas y metas establecidas en el Plan de Acción Institucional (PAI), con el fin de consolidar la información que se están generando en los diferentes niveles de la institución.
CONTRATOS RELACIONADOS	KFW-COON-002-2016 INGENIAN SOFTWARE S.A.S
OBJETO DEL CONTRATO	Prestar sus servicios de consultoría para el desarrollo, implementación, instalación, parametrización, afinamiento y puesta en funcionamiento de la herramienta Plan de Acción Institucional de Parques Nacionales Naturales de Colombia - Fase 1
VALOR	\$549.137.931

Cabe resaltar que para este software el GSIR determinó que no se cuenta con una vida útil finita pues se espera hacer mejoras y soportes que permitan a la entidad usarlo a perpetuidad, por lo tanto, este software no se amortizará. Otros activos.

a. Bienes y servicios pagados por anticipado

Corresponde a los pagos generados anticipadamente por concepto de pólizas de seguros y en la adquisición de bienes o servicios por parte de Parques Nacionales Naturales de Colombia; estas erogaciones que son amortizadas mensualmente de acuerdo al servicio pagado o bien adquirido a Jun.30 de 2019 se refleja un valor de \$383.340.835,54

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007	32-01-02-008
Codigo	Descripcion	Saldo Final jun.30. 2019	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
1905	SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	383.340.835,54	145.820.770,52	18.719.993,00	71.763.493,00	15.577.524,00	32.224.602,13	3.429.008,48	95.805.444,41
190501	Seguros	26.111.118,52	26.111.118,52	-	-	-	-	-	-
190501001	Seguros	26.111.118,52	26.111.118,52	-	-	-	-	-	-
190514	Bienes y servicios	357.229.717,02	119.709.652,00	18.719.993,00	71.763.493,00	15.577.524,00	32.224.602,13	3.429.008,48	95.805.444,41
190514001	Bienes y servicios	357.229.717,02	119.709.652,00	18.719.993,00	71.763.493,00	15.577.524,00	32.224.602,13	3.429.008,48	95.805.444,41

b. Avances y anticipos

A continuación, se detallan los saldos de avances y anticipos otorgados por la entidad para viáticos y gastos de viaje que están pendientes de legalización.

Codigo	Descripción	Saldo Final jun.30. 2019	32-01-02-003	32-01-02-006	32-01-02-007	32-01-02-008
			ANDES NORORIENTALES	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	15.515.187,00	1.198.992,00	3.160.078,00	5.235.717,00	5.920.400,00
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	9.493.987,00	1.098.192,00	3.160.078,00	5.235.717,00	-
190603001	Avances para viáticos y gastos de viaje	9.493.987,00	1.098.192,00	3.160.078,00	5.235.717,00	-
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	6.021.200,00	100.800,00	-	-	5.920.400,00
190604001	Adquisición de bienes y servicios	6.021.200,00	100.800,00	-	-	5.920.400,00

c. Recursos entregados en Administración

Representa los recursos en efectivo a favor de la entidad que se originan en a) contratos de encargo fiduciario, fiducia pública o encargo fiduciario público y b) contratos para la administración de recursos bajo diversas modalidades, celebrados con entidades distintas de las sociedades fiduciarias.

Codigo	Descripción	Saldo Final jun.30. 2019	32-01-02-000	32-01-02-004	32-01-02-006
			NIVEL CENTRAL	ANDES OCCIDENTALES	CARIBE
190801	En administración	1.785.714.982,27	803.354.936,12	152.882.383,15	829.477.663,00
190801001	En administración	1.785.714.982,27	803.354.936,12	152.882.383,15	829.477.663,00

4.6. Deterioro de valor de los activos no generadores de efectivo

PNN realizó la evaluación de deterioro de sus activos al final del período 30 de Junio de 2019, y si estas presentaban indicios de deterioro de valor, debía proceder a estimar el valor del servicio recuperable para sus activos, de tal forma que pudiera asegurar que el valor en libros no excediera éste.

La Entidad no presenta indicio de deterioro de sus activos, por consiguiente, no es necesario realizar una estimación formal del valor del servicio recuperable.

4.7 Cuentas por pagar

A continuación, se presenta al detalle la información en libros de las cuentas por pagar:

		jun-19	2019%	jun-18	2018%
		13.310.733.288,38	100%	14.596.971.685,65	100%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	788.065.635,00	5,92%	134.755.158,00	0,92%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	204.454.979,73	1,54%	196.924.071,73	1,35%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	216.836.014,98	1,63%	456.666.047,44	3,13%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	156.508.436,29	1,18%	120.775.037,07	0,83%
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	2.352.100,00	0,02%	1.548.400,00	0,01%
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	-	0,00%	-	0,00%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	47.743.899,00	0,36%	56.056.895,59	0,38%
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.431.515.124,96	25,78%	5.857.063.016,40	40,13%
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	190.919.423,30	1,43%	248.889.890,30	1,71%
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	7.737.679.625,00	58,13%	6.867.108.528,00	47,04%
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	534.658.050,12	4,02%	657.184.641,12	4,50%

Cód	Descripción	Saldo Final jun.30. 2019	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES
24	CUENTAS POR PAGAR	1.415.961.065,00	301.196.928,72	74.365.841,00	49.664.613,96
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.622.434.548,26	1.019.458.536,33	355.746.297,13	516.652.048,51
27	PROVISIONES	7.737.679.625,00	7.737.679.625,00	-	-
29	OTROS PASIVOS	534.658.050,12	534.658.050,12	-	-
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	101.363.842.202,11	- 7.006.386.483,07	23.029.194.063,44	15.698.883.629,24

Cód	Descripción	Saldo Final jun.30. 2019	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-
			PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA
24	CUENTAS POR PAGAR	1.415.961.065,00	263.898.630,00	546.823.681,08	23.551.412,34
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.622.434.548,26	451.433.930,36	466.866.071,42	488.004.518,55
27	PROVISIONES	7.737.679.625,00	-	-	-
29	OTROS PASIVOS	534.658.050,12	-	-	-

Cód	Descripción	Saldo Final jun.30. 2019	32-01-02-008	32-01-02
			ORINOQUIA	UNIDAD E
24	CUENTAS POR PAGAR	1.415.961.065,00	21.394.831,00	135.065.126,90
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.622.434.548,26	324.273.145,96	-
27	PROVISIONES	7.737.679.625,00	-	-
29	OTROS PASIVOS	534.658.050,12	-	-

Las cuentas por pagar son de corto plazo en la entidad y no hay pagos con financiación, ni con tasa de interés, ni restricciones sobre estas; de la misma manera, tampoco incumple con los pagos.

Adquisición de bienes y servicios nacionales: Hace referencia a el valor de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros por concepto de a) la adquisición de bienes o servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de sus actividades y b) la adquisición de bienes y servicios para proyectos de inversión específicos, siendo este el más significativo.

Los Recursos a favor de terceros Representan el valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o de retención de dichos recursos. En la entidad se encuentran conceptos tales como estampillas, cobro cartera de terceros, recaudos por clasificar, entre otros, distribuidos de la siguiente forma:

Descuentos de Nómina: Representa el valor de las obligaciones de la entidad originadas por los descuentos que realiza en la nómina de sus trabajadores o pensionados, que son propiedad de otras entidades u organizaciones, y que deben ser reintegrados a estas en los plazos y condiciones convenidos. En este sentido los descuentos se encuentran distribuidos de la siguiente forma:

Descripción	Saldo Final jun.30. 2019	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007	32-01-02-008
		NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
NOMINA	216.836.014,98	74.885.033,00	42.635.440,00	29.163.894,00	37.677.486,00	23.559.384,98	5.344.455,00	3.570.322,00
pensionales	67.641.066,00	55.193.100,00	8.078.900,00	1.566.566,00	1.110.700,00	-	971.300,00	720.500,00
pensionales	67.641.066,00	55.193.100,00	8.078.900,00	1.566.566,00	1.110.700,00	-	971.300,00	720.500,00
seguridad social en	41.670.187,00	18.043.800,00	7.503.300,00	3.763.482,00	932.700,00	9.596.885,00	1.109.520,00	720.500,00
social en salud	41.670.187,00	18.043.800,00	7.503.300,00	3.763.482,00	932.700,00	9.596.885,00	1.109.520,00	720.500,00
Sindicatos	3.204.163,00	-	782.674,00	1.233.326,00	738.759,00	175.104,00	274.300,00	-
Sindicatos	3.204.163,00	-	782.674,00	1.233.326,00	738.759,00	175.104,00	274.300,00	-
empleados	31.096.225,98	-	8.716.423,00	4.381.605,00	5.692.706,00	9.785.264,98	2.257.921,00	262.306,00
empleados	31.096.225,98	-	8.716.423,00	4.381.605,00	5.692.706,00	9.785.264,98	2.257.921,00	262.306,00
Libranzas	67.024.237,00	648.133,00	15.505.532,00	15.236.889,00	28.487.484,00	3.646.939,00	731.414,00	1.767.846,00
Libranzas	67.024.237,00	648.133,00	15.505.532,00	15.236.889,00	28.487.484,00	3.646.939,00	731.414,00	1.767.846,00
Judiciales	2.218.110,00	-	1.048.611,00	-	715.137,00	355.192,00	-	99.170,00
Embargos judiciales	2.218.110,00	-	1.048.611,00	-	715.137,00	355.192,00	-	99.170,00
a/c	2.385.000,00	1.000.000,00	-	1.385.000,00	-	-	-	-
a/c	2.385.000,00	1.000.000,00	-	1.385.000,00	-	-	-	-
de nómina	1.597.026,00	-	-	1.597.026,00	-	-	-	-
nómina	1.597.026,00	-	-	1.597.026,00	-	-	-	-

4.8. Beneficios a los Empleados

Se encuentran registrados en esta categoría los beneficios que comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

a. Beneficios a corto plazo

Se registraron los beneficios otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la entidad durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo; hacen parte de dichos beneficios, las nóminas por pagar, aportes al sistema de seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros. A continuación, se presente un desglose de esta cuenta:

		jun-19	2019%	jun-18	2018%
		3.431.515.124,96	100%	5.857.063.016,40	100%
2.5.11.02	Cesantías	10.052,31	0,00%	10.052,31	0,00%
2.5.11.04	Vacaciones	1.007.665.377,59	29,37%	1.593.670.106,42	27,21%
2.5.11.05	Prima de vacaciones	737.698.183,37	21,50%	1.175.929.893,09	20,08%
2.5.11.06	Prima de servicios	657.353.960,98	19,16%	1.278.566.025,54	21,83%
2.5.11.07	Prima de navidad	584.264.035,56	17,03%	1.000.971.285,43	17,09%
2.5.11.09	Bonificaciones	326.972.526,15	9,53%	585.801.387,61	10,00%
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	7.437.754,00	0,22%	10.525.454,00	0,18%
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	35.557.000,00	1,04%	95.877.883,00	1,64%
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	49.979.300,00	1,46%	69.878.739,00	1,19%
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	24.576.935,00	0,72%	32.612.072,00	0,56%
2.5.11.90	Otros beneficios a los empleados a corto plazo	-	0,00%	13.220.118,00	0,23%

a. *Beneficios posempleo*

Representa el valor de las obligaciones generadas por concepto de las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios que se hayan otorgado a los empleados con vínculo laboral vigente y cuya obligación de pago no venza dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados hayan prestado sus servicios. En este sentido Parques Nacionales Naturales de Colombia cuenta con los siguientes beneficios:

		jun-19	2019%	jun-18	2018%
		190.919.423,30	100%	248.889.890,30	100%
2.5.12.01	Bonificaciones	34.700.640,57	18,18%	36.077.832,57	14,50%
2.5.12.02	Primas	156.218.782,73	81,82%	212.812.057,73	85,50%

4.9. *Provisiones*

El valor en libros de las provisiones es el siguiente:

		jun-19	2019%	jun-18	2018%
		7.737.679.625,00	100%	6.867.108.528,00	100%
2.7.01.03	Administrativas	7.737.679.625,00	100,00%	6.867.108.528,00	100,00%

A continuación, se presenta un detalle de la naturaleza de las obligaciones de la entidad:

TERCERO	Número del proceso	Juzgado	Tipo de Acción Judicial	PROVISION SIF
CARLOS ANTONIO RIVADENEIRA NEIRA	150012331000200800454-02	CONSEJO DE ESTADO-SECCION TERCERA	REPARACIÓN DIRECTA	2.500.000.000,00
EUCLIDES BARRERA DE LA TORRES	080013105006-2010-00084-00	JUZGADO 6 LABORAL DEL CIRCUITO DE BARRANQUILLA	ORDINARIO LABORAL	4.456.012,00
FAMILIA TARAZONA	540012333000-2013-00004-01	CONSEJO DE ESTADO	REPARACIÓN DIRECTA	255.858.750,00
HUGO RIVAS FLOREZ	270013333001-2013-00210-01	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DEL CHOCHO	REPARACIÓN DIRECTA	49.961.144,00
NIDYA JINETH PINZON	660012331000-200900-19401	CONSEJO DE ESTADO	REPARACION DIRECTA	218.641.150,00
OSMAN GUISAO	230013333-006-2013-00672-00	tribunal administrativo de córdoba	REPARACION DIRECTA	343.777.200,00
Jaime Andrés Fierro Cifuentes	050013333004201500465-00	Juzgado Cuarto Administrativo de Medellín	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	5.344.810,00
SOCIEDAD RESERVA LOS CIRUELOS S.A.S	250002336000201500794-00	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA	REPARACION DIRECTA	1.225.000.000,00
JAIRO PACHECO YANES	470013333005201500110-00	Juzgado Quinto Administrativo de Santa María	REPARACION DIRECTA	132.009.009,00
DIANA CAROLINA ORTIZ ALVAREZ	130013333001201500294-00	JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO DE CARTAGENA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	23.100.175,00

TERCERO	Número del proceso	Juzgado	Tipo de Acción Judicial	PROVISION SIIF
LUIS ANTONIO CAICEDO ARAGON	190013333005201500359-00	JUZGADO QUINTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE POPAYAN	REPARACION DIRECTA	468.437.927,00
MIGUEL ANTONIO ZUÑIGA	470013333006201500113-00	Juzgado Sexto Administrativo de Santa María	REPARACION DIRECTA	74.096.339,00
RAMON PEZZOTI ARIZA	470013333005201500108-00	Juzgado QUINTO Administrativo de Santa Marta	REPARACION DIRECTA	73.409.057,00
CARLOS ARTURO ABRIL	250002342000201501824-00	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	119.016.000,00
CARRILLO GOMEZ LUIS GERONIMO	680012333000201300174 - 00	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE SANTANDER	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	69.510.000,00
OSPINO GONZALEZ LUIS FERNANDO	470013331007201200043 - 00	JUZGADO 7 ADMINISTRATIVO DE SANTA MARTA	REPARACION DIRECTA	243.153.205,00
FAMILIA COBOS PINTO	190013331006200700445 - 00	JUZGADO 5 ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTION DE POPAYAN	REPARACION DIRECTA	477.437.828,00
VELAZCO CORDERO PEDRO JESUS	540013331002200900376 - 00	JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTION DE CUCUTA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	871.150,00
SIERRA DIAZ CLARA LUCIA	130013331004200400663 - 00	JUZGADO 4 ADMINISTRATIVO DE CARTAGENA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	5.037.585,00
DURAN ZAMBRANO VICTOR MANUEL	130012331000200601418 - 00	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE BOLIVAR	REPARACION DIRECTA	109.553.260,00
JAIME ULISES CAICEDO	110013342050201700098-01	Tribunal administrativo de Cundinamarca	ACCION DE GRUPO	468.437.927,00
EMILIO ALFONSO ARIAS MORALES	2015-00111-00	JUZGADO SEPTIMO ADMINISTRATIVO DE SANTA MARTA	REPARACION DIRECTA	463.267.697
JORGE ALBERTO MEJIA BARBOSA	6800123330002018-0037700	TRIUNAL ADMINISTRATIVO DE SANTANDER	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	10.000.000
HARKISH BRITTON LABRADOR Y OTROS	2018460002835-2	JUAGADO ANMINISTRATIVO UNICO DE SAN ANDRES Y PROVIDENCIA ISLAS	REPARACIÓN DIRECTA	32.303.400
MARIA DEL CAR-MEN RICAURTE ROSSASCO	760013333003201700314-00	JUZGADO TERCERO ADMINISTRADOR ORAL DE CALI	REPARACIÓN DIRECTA	250.000.000
PABLO VARGAS	11001333502720100000000	JUZGADO 27 ADMINISTRATIVO DE BOGOTA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	25.000.000

La Entidad tomó como criterio de valoración el establecido por la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, el cual corresponde a una metodología de reconocido valor técnico, desarrollada entre esta Entidad y la Contaduría General de la Nación.

En la metodología utilizada se determina los criterios de calificación del riesgo entre los que se encuentran los siguientes:

- **Criterio 1:** Riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de hecho y derecho expuestas por el demandante: Este criterio se relaciona con la relevancia jurídica y completitud de los hechos y normas en las que se fundamenta la demanda.
- **Criterio 2:** Riesgos de pérdida del proceso asociados a la contundencia, congruencia y pertinencia de los medios probatorios que soportan la demanda.
- **Criterio 3:** Presencia de riesgos procesales y extraprocesales: Este criterio se relaciona con los siguientes eventos que afectan la defensa del Estado:

- a) Posición del juez de conocimiento (Existencia de elementos que afectan la objetividad del juez en razón a su edad, origen regional, filiación política y/o religiosa, ideología, pertenencia a grupos socio-culturales o intereses económicos).
- b) Presencia de medidas de protección transitoria a favor del demandante como acción de tutela y/o medidas cautelares
- c) Corrupción
- d) Inminencia de revocatoria de fallo favorable o ratificación de fallo desfavorable en segunda instancia o recurso extraordinario.
- e) Medidas de descongestión judicial
- f) Cambio del titular del despacho

Criterio 4: Riesgo de pérdida del proceso asociado al nivel de jurisprudencia: Este indicador muestra la incidencia de los precedentes jurisprudenciales respecto de un proceso y que afirma la posición de la parte demandante.

En el momento de valorar cada proceso, cada responsable estima la probabilidad de cada criterio entre Alto, Medio Alto, Medio Bajo y Bajo, y determina una fecha estimada de pago, con el fin de calcular por medio del aplicativo el valor presente de estas obligaciones y el cual es suministrado por la Oficina Asesora Jurídica

4.10. Patrimonio

		jun-19	2019%	jun-18	2018%
		101.363.842.202,11	100%	112.086.976.814,00	100%
3.1.05	CAPITAL FISCAL	8.921.554.269,63	9%	7.478.751.428,98	6,67%
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	92.442.287.932,48	91%	1.008.788.117,16	0,90%
3.1.45	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	0%	103.599.437.267,86	92,43%

Dada la naturaleza jurídica la entidad, el Capital Fiscal representa el valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de las entidades de gobierno.

La Entidad realiza proceso de saneamiento de acuerdo con los lineamientos de la Resolución 193 de 2016, numeral 3.2.15 Depuración contable permanente y sostenible:

Las entidades cuya información financiera no refleje su realidad económica deberán adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados financieros, de forma que cumplan las características fundamentales de relevancia y representación fiel. Asimismo, las entidades adelantarán las acciones pertinentes para depurar la información financiera e implementar los controles que sean necesarios a fin de mejorar la calidad de la información.

4.11. Ingresos

		jun-19	2019%	jun-18	2018%
		36.591.581.602,93	100%	39.268.114.989,10	100%
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.753.641.093,00	5%	511.013.127,25	1,30%
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	33.970.068.087,09	93%	38.728.900.628,85	98,63%
4.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	-	0%	846.288,00	0,00%
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	510.091.359,00	1%	306.445,00	0,00%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	357.754.411,84	1%	27.048.500,00	0,07%
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	26.652,00	0%	-	0,00%

		32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007	32-01-02-008
Descripción	Saldo Final jun.30. 2019	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.753.641.093,00	33.677.000,00	181.680.000,00	-	22.860.852,00	1.360.182.717,00	155.240.524,00	-
INTERSTITUCIONALES	34.480.159.446,09	13.643.473.396,79	2.225.774.629,00	3.682.581.293,95	3.675.096.121,00	4.776.951.027,00	4.069.305.085,51	2.406.977.892,84
OTROS INGRESOS	357.781.063,84	26.652,00	12.593.802,00	-	108.956.331,84	214.686.359,00	21.517.919,00	-

A continuación, se describen las partidas del ingreso:

- **Otras transferencias:** Representa el valor de los recursos obtenidos por la entidad, originados en recursos recibidos sin contraprestación.

		jun-19	2019%	jun-18	2018%
		1.753.641.093,00	100%	511.013.127,25	100%
4.4.28.07	Bienes recibidos sin contraprestación	1.296.221.816,00	73,92%	-	0,00%
4.4.28.08	Donaciones	457.419.277,00	26,08%	511.013.127,25	100,00%

Operaciones Interinstitucionales: En este concepto se registran los fondos recibidos de la Dirección Tesoro Nacional para funcionamiento y para Inversión:

		jun-19	2019%	jun-18	2018%
		34.480.159.446,09	100%	38.730.053.361,85	100%
4705- FONDOS RECIBIDOS					
4.7.05.08	Funcionamiento	18.863.485.193,56	54,71%	19.915.587.483,40	51,42%
4.7.05.10	Inversión	15.106.582.893,53	43,81%	18.813.313.145,45	48,58%
4720 - OEPRAIONES DE ENLACE					
4.7.20.81	Devoluciones de ingreso	-	0,00%	846.288,00	0,00%
4722 - OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO					
4.7.22.01	Cruce de cuentas	510.091.359,00	1,48%	306.445,00	0,00%

Fondos recibidos: Representa el valor de los recursos recibidos por la entidad en efectivo y equivalentes al efectivo, o compensados con recursos administrados por la tesorería centralizada, cuando la entidad es del mismo nivel, para gastos de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión. Así mismo, incluye el valor de los reintegros de estos recursos a las tesorerías centralizadas efectuados dentro del periodo contable en que los fondos fueron recibidos.

Operaciones de enlace: Representa el valor de a) los recaudos efectuados por la tesorería centralizada de los ingresos reconocidos por otra entidad del mismo nivel; b) los recursos recaudados por la tesorería centralizada por obligaciones originadas en la emisión y colocación de títulos de deuda o préstamos por pagar de otras entidades del mismo nivel; c) las devoluciones a contribuyentes o beneficiarios de recaudos de ingresos efectuados por la tesorería centralizada, y d) los reintegros de los fondos entregados por la tesorería centralizada, que se reciban con posterioridad al cierre del periodo contable en que dichos fondos fueron girados.

Operaciones sin flujo de efectivo: Representa el valor de las operaciones realizadas entre entidades para cancelar derechos y obligaciones, sin que exista flujo de efectivo.

Otros ingresos: En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan el valor de los ingresos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos.

		jun-19	2019%	jun-18	2018%
		357.781.063,84	100%	27.048.500,00	100%
4.8.08.26	Recuperaciones	108.956.331,84	30%	-	0%
4.8.08.27	Aprovechamientos	39,00	0%	101.900,00	0%

4.8.08.28	Indemnizaciones	227.280.122,00	64%	26.946.600,00	100%
4.8.08.39	Compensación o indemnización por deterioro, pérdidas o abandonos	21.517.919,00	6%	-	0%
4.8.08.90	Otros ingresos diversos	-	0%	-	0%
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	26.652,00	0%	-	0%

4.12 Gastos

		jun-19	2019%	jun-18	2018%
		33.843.661.916,76	100%	46.219.870.554,88	100%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	8.509.847.739,30	25,14%	9.095.338.545,11	19,68%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	660.907,00	0,00%	-	0,00%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.785.064.200,00	8,23%	2.525.983.952,00	5,47%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	572.812.300,00	1,69%	498.157.065,00	1,08%
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	2.711.779.725,89	8,01%	5.440.097.237,94	11,77%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	8.978.553.497,08	26,53%	15.484.604.615,60	33,50%
5.1.11	GENERALES	6.140.820.412,28	18,14%	6.298.269.430,09	13,63%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	145.153.114,85	0,43%	150.798.895,50	0,33%
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	-	0,00%	1.241.879,00	0,00%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.859.969.661,04	8,45%	6.106.214.777,65	13,21%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	583.934,16	0,00%	-	0,00%
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	21.000.000,00	0,06%	-	0,00%
5.4.24	SUBVENCIONES	99.906.400,00	0,30%	-	0,00%
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	864.002.894,00	2,55%	574.654.879,32	1,24%
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	99.169.725,00	0,29%	44.048.679,00	0,10%
5.8.02	COMISIONES	37.708,00	0,00%	460.598,67	0,00%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	54.299.698,16	0,16%	-	0,00%
5.8.97	COSTOS Y GASTOS POR DISTRIBUIR	-	0,00%	-	0,00%

		32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007	32-01-02-008
Descripcion	Saldo Final Jun.30. 2019	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
DE ADMINISTRACIÓN Y	29.844.691.896,40	11.998.506.463,38	2.150.508.642,00	3.483.841.140,80	2.742.757.869,00	4.352.881.175,00	2.998.590.634,88	2.119.605.971,34
DEPRECIACIONES,	2.860.553.595,20	163.443.787,42	340.237.932,85	389.596.965,81	651.624.053,46	849.498.617,88	314.567.580,60	151.584.657,18
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	120.906.400,00	21.000.000,00	-	-	-	99.906.400,00	-	-
GASTO PÚBLICO	864.002.894,00	95.918.548,00	-	-	-	56.862.100,00	711.222.246,00	-
OPERACIONES INTERSTITIVAS	99.169.725,00	8.903.606,00	783.944,00	88.000.000,00	-	1.482.175,00	-	-
GASTOS	54.337.406,16	-	12.682.215,00	-	38.099.757,16	3.555.434,00	-	-

Para el La Entidad, en esta categoría se incluyen los rubros que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, que no deban ser registrados como gasto público social o como costos.

A continuación, se presentan las cuentas que componen los gastos de administración y de operación para el presente periodo:

- **Gastos de Administración:** representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, que no deban ser registrados como gasto público social o como costos. El municipio cuenta con gastos de esta naturaleza tales como; sueldos y aportes sobre la nómina, prestaciones sociales, entre otros.
- **Sueldos y salarios:** Representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como primas, sobresueldos, bonificaciones habituales, valor del trabajo suplementario o de las horas extras, valor del trabajo en días de descanso obligatorio, y porcentajes sobre ventas y comisiones, las cuales se pueden pagar en dinero o en especie.

5.1.01.01	Sueldos	7.998.219.699,00
5.1.01.03	Horas extras y festivos	14.821.977,00
5.1.01.10	Prima técnica	168.931.259,00
5.1.01.19	Bonificaciones	178.027.875,30
5.1.01.23	Auxilio de transporte	82.865.334,00
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	66.981.595,00

Contribuciones imputadas: Representa el valor de las prestaciones proporcionadas, directamente por la entidad, a los empleados o a quienes dependen de ellos (Incapacidades).

5.1.02.01	Incapacidades	660.907,00
-----------	---------------	------------

Contribuciones efectivas: Representa el valor de las contribuciones sociales que la entidad paga, en beneficio de sus empleados, a través de las entidades responsables de la administración de los sistemas de seguridad social o de la provisión de otros beneficios.

5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	457.795.500,00
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	895.578.600,00
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	167.716.100,00
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	509.756.000,00
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	754.218.000,00

Aportes sobre la nómina: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades con destino al ICBF, SENA, ESAP y escuelas industriales e institutos técnicos.

5.1.04.01	Aportes al ICBF	343.390.100,00
5.1.04.02	Aportes al sena	57.400.200,00
5.1.04.03	Aportes a la esap	57.400.200,00
5.1.04.04	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	114.621.800,00

Prestaciones sociales: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos obligatorios sobre la nómina de las entidades, por concepto de prestaciones sociales.

5.1.07.01	Vacaciones	424.734.855,32
5.1.07.02	Cesantías	1.045.661.050,99
5.1.07.04	Prima de vacaciones	299.379.299,16
5.1.07.05	Prima de navidad	584.264.035,56
5.1.07.06	Prima de servicios	262.104.588,06
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	13.380.238,80
5.1.07.90	Otras primas	55.625.995,00
5.1.07.95	Otras prestaciones sociales	26.629.663,00

Gastos de personal diversos: Representa el valor de los gastos que se originan en pagos de personal por conceptos no especificados en las cuentas relacionadas anteriormente.

5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	1.973.330.501,38
5.1.08.02	Honorarios	6.833.492.698,00
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	3.064.810,00
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	-
5.1.08.07	Gastos de viaje	23.624.985,00
5.1.08.08	Remuneración electoral	1.240.220,00
5.1.08.10	Viáticos	142.785.182,70
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	1.015.100,00

Generales: Representa el valor de los gastos necesarios para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de las labores de administración y operación de la entidad.

5.1.11.12	Obras y mejoras en propiedad ajena	13.144.000,00
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	275.620.296,00
5.1.11.14	Materiales y suministros	533.024.105,12
5.1.11.15	Mantenimiento	178.363.761,00
5.1.11.17	Servicios públicos	788.445.138,42
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	2.497.872.898,25
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	474.007.678,50
5.1.11.20	Publicidad y propaganda	700.400,00
5.1.11.21	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	10.584.500,00
5.1.11.22	Fotocopias	71.200,00
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	187.214.051,00
5.1.11.25	Seguros generales	389.967.153,74
5.1.11.37	Eventos culturales	46.283.400,00
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	456.771.205,76
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	165.245.223,92
5.1.11.54	Organización de eventos	71.930.910,00
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	40.845.070,57
5.1.11.58	Videos	-
5.1.11.64	Gastos legales	31.660,00
5.1.11.65	Intangibles	3.498.600,00
5.1.11.66	Costas procesales	-
5.1.11.79	Honorarios	-
5.1.11.80	Servicios	5.834.160,00
5.1.11.90	Otros gastos generales	1.365.000,00

Impuestos, Contribuciones y tasas: Representa el valor de los impuestos, contribuciones y tasas causados a cargo de la entidad, de conformidad con las disposiciones legales.

5.1.20.01	Impuesto predial unificado	128.972.261,85
5.1.20.11	Impuesto sobre vehículos automotores	16.180.853,00

- **Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones:** se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.
- **Deterioro de cuentas por cobrar:** Representa el valor estimado de la posible pérdida que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo cuando el valor en libros de la cuenta por cobrar excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en que no se haya incurrido). De acuerdo al proceso de revisión de las mismas y la actualización de fecha de pago estimada y porcentaje de pago estimado de acuerdo a las nuevas condiciones de las mismas y cruce de información de incapacidades el cálculo de Deterioro en las Dts y Nivel central se realizará para el cierre de Julio con corte de información a Junio de 2019.

Depreciación de propiedades, planta y equipo: Representa el valor calculado de la pérdida sistemática de la capacidad operativa de la propiedad, planta y equipo por el consumo del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros que incorpora el activo, la cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas.

5.3.60.01	Edificaciones	1.203.854.998,23
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	35.437.551,42
5.3.60.03	Redes, líneas y cables	-
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	159.115.140,56
5.3.60.05	Equipo médico y científico	62.586.188,07
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	92.225.311,33
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computación	442.475.891,78
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	516.291.943,81
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	16.822.615,08
5.3.60.10	Semovientes y plantas	3.520.871,50
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	158.858,13
5.3.60.14	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	11.087.408,16
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	45.000.093,93
5.3.60.16	Propiedades, planta y equipo en concesión	271.392.789,04

Amortización de activos intangibles: Representa el valor calculado de las amortizaciones realizadas de acuerdo con el consumo de los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio que incorpora el activo, el cual se estima teniendo en cuenta el costo, el valor residual, la vida útil y las pérdidas por deterioro reconocidas.

5.3.66.05	Licencias	583.934,16
-----------	-----------	------------

- **Subvenciones:** Representa el valor de los recursos entregados sin contraprestación a terceros, distintos de sus empleados o de otras entidades de gobierno, para el cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico.

5.4.24.07	Bienes entregados sin contraprestación	14.906.400,00
5.4.24.09	Subvención por programas con el sector no* financiero bajo control extranjero	85.000.000,00

Gasto Público Social: se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la entidad directamente a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de conformidad con las disposiciones legales

5.5.08.01	Actividades de conservación	95.918.548,00
5.5.08.02	Actividades de recuperación	-
5.5.08.05	Educación, capacitación y divulgación ambiental	56.862.100,00
5.5.08.90	Otros gastos en medio ambiente	711.222.246,00

- **Operaciones de enlace:** Representa el valor de a) la disminución del derecho reconocido por una entidad, cuyo recaudo es efectuado por la tesorería centralizada; b) las obligaciones originadas en la emisión y colocación de títulos de deuda o préstamos por pagar cuyo recaudo lo efectúa la tesorería centralizada; c) el giro de las devoluciones a contribuyentes o beneficiarios de recaudos de ingresos efectuados por la tesorería centralizada; d) el valor de los recursos recaudados en las cuentas de la tesorería centralizada que al final del periodo contable no han sido reclasificados por la entidad, y e) los reintegros de los fondos recibidos de la tesorería centralizada, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fondos fueron recibidos.

5.7.20.80	Recaudos	99.169.725,00
-----------	----------	---------------

Otros gastos: representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente, entre los cuales se encuentran

5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	32.370,00
5.8.02.90	Otras comisiones	5.338,00
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	38.099.757,16
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	16.199.941,00

Comisiones: Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras.

Gastos diversos: Representa el valor de los gastos originados en el desarrollo de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas.

4.13. Cuentas de Orden

		jun-19	2019%	jun-18	2018%
		20.509.675.965,12	100%	27.501.702.920,77	100%
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	145.624.600,19	0,71%	145.624.600,19	0,53%
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	-	0,00%	562.832.661,00	2,05%
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	314.590.419,76	1,53%	1.014.434.932,13	3,69%
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-	0,00%	59.167.502,50	0,22%
8.3.55	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	18.880.210.175,00	92,06%	24.227.391.943,00	88,09%
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1.169.250.770,17	5,70%	1.225.026.496,95	4,45%

8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	-	0,00%	267.224.785,00	0,97%
		53.483.550.919,64	100%	51.357.713.333,64	100%
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	51.144.248.663,00	95,63%	49.288.863.862,00	95,97%
9.3.08	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	-	0,00%	318.569.345,00	0,62%
9.3.25	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	267.224.785,00	0,50%	-	0,00%
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2.072.077.471,64	3,87%	1.750.280.126,64	3,41%

4.14. Cuentas de Orden - Pasivos Contingentes –

A continuación, se detallan las contingencias en contra de la entidad:

		jun-19	2019%	jun-18	2018%
		53.483.550.919,64	100%	51.357.713.333,64	100%
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	51.144.248.663,00	95,63%	49.288.863.862,00	95,97%
9.3.08	RECURSOS ADMINISTRADOS EN NOMBRE DE TERCEROS	-	0,00%	318.569.345,00	0,62%
9.3.25	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	267.224.785,00	0,50%	-	0,00%
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2.072.077.471,64	3,87%	1.750.280.126,64	3,41%

Los Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos representan el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la entidad. También incluye las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria. En el siguiente cuadro se detalla la información de los procesos que tiene la entidad, reconocidos, por su estado de incertidumbre, en cuentas de orden:

Número del proceso	Juzgado	Tipo de Acción Judicial	VALOR CUENTAS DE ORDEN
150012331000200800454-02	CONSEJO DE ESTADO-SECCION TERCERA	REPARACIÓN DIRECTA	25.000.000.000,00
080013105006-2010-00084-00	JUZGADO 6 LABORAL DEL CIRCUITO DE BARRANQUILLA	ORDINARIO LABORAL	10.000.000,00
540012333000-2013-00004-01	CONSEJO DE ESTADO	REPARACIÓN DIRECTA	1.462.050.000,00
270013333001-2013-00210-01	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DEL CHOCHO	REPARACIÓN DIRECTA	829.422.000,00
660012331000-200900-19401	CONSEJO DE ESTADO	REPARACION DIRECTA	1.249.378.000,00
230013333-006-2013-00672-00	tribunal administrativo de córdoba	REPARACION DIRECTA	1.375.108.800,00
700013333003201400210-00	JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO ORAL DEL CIRCUITO DE SINCELEJO	REPARACION DIRECTA	871.861.228,00

Número del proceso	Juzgado	Tipo de Acción Judicial	VALOR CUENTAS DE ORDEN
050013333004201500465-00	Juzgado Cuarto Administrativo de Medellín	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	14.162.812,00
250002336000201500794-00	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA	REPARACION DIRECTA	7.000.000.000,00
470013333005201500110-00	Juzgado Quinto Administrativo de Santa Marta	REPARACION DIRECTA	691.907.198,00
47-001-3333-005-2015-00109-00	Juzgado Quinto Administrativo de Santa Marta	REPARACION DIRECTA	382.766.826,00
470013333005201500111-00	Juzgado Quinto Administrativo de Santa Marta	REPARACION DIRECTA	409.600.449,00
470013333007201500112-00	Juzgado Séptimo Administrativo de Santa Marta	REPARACION DIRECTA	315.682.766,00
130013333001201500294-00	JUZGADO PRIMERO ADMINISTRATIVO DE CARTAGENA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	32.026.560,00
190013333005201500359-00	JUZGADO QUINTO ADMINISTRATIVO DEL CIRCUITO DE POPAYAN	REPARACION DIRECTA	2.950.000,00
470013333006201500113-00	Juzgado Sexto Administrativo de Santa Marta	REPARACION DIRECTA	456.559.291,00
470013333004201500074-00	Juzgado CUARTO Administrativo de Santa Marta	REPARACION DIRECTA	496.809.727,00
470013333005201500108-00	Juzgado QUINTO Administrativo de Santa Marta	REPARACION DIRECTA	382.766.826,00
250002342000201501824-00	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE CUNDINAMARCA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	119.016.000,00
470013333005201500346-00	Juzgado QUINTO Administrativo de Santa Marta	REPARACION DIRECTA	587.949.750,00
470013333004201500078-00	Juzgado CUARTO Administrativo de Santa Marta	REPARACION DIRECTA	382.766.826,00
860013331001201300243 - 00	JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE MOCOA PUTUMAYO	REPARACION DIRECTA	391.246.070,00
250002327000201200163 - 00	SECCION CUARTA DEL CONSEJO DE ESTADO	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	220.878.193,00
680012333000201300174 - 00	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE SANTANDER	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	69.510.000,00
470013333003201500103 - 00	JUZGADO TERCERO ADMINISTRATIVO DE SANTA MARTA	REPARACION DIRECTA	423.017.260,00
470013333003201500104 - 00	JUZGADO 3 ADMINISTRATIVO DE SANTA MARTA	REPARACION DIRECTA	396.180.000,00
470013331007201200043 - 00	JUZGADO 7 ADMINISTRATIVO DE SANTA MARTA	REPARACION DIRECTA	1.159.000.000,00
190013331006200700445 - 00	JUZGADO 5 ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTION DE POPAYAN	REPARACION DIRECTA	1.098.000.000,00
540013331002200900376 - 00	JUZGADO SEGUNDO ADMINISTRATIVO DE DESCONGESTION DE CUCUTA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	5.166.330,00
130013331004200400663 - 00	JUZGADO 4 ADMINISTRATIVO DE CARTAGENA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	90.000.000,00
130012331000200601418 - 00	TRIBUNAL ADMINISTRATIVO DE BOLIVAR	REPARACION DIRECTA	500.000.000,00
110013342050201700098-01	Tribunal administrativo de Cundinamarca	ACCION DE GRUPO	2.863.080.949,00
2015-00111-00	JUZGADO SEPTIMO ADMINISTRATIVO DE SANTA MARTA	REPARACION DIRECTA	463.267.697,00
6800123330002018-0037700	TRIUNAL ADMINISTRATIVO DE SANTANDER	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	10.000.000,00
2018460002836-2	JUAGADO ANMINISTRATIVO UNICO DE SAN ANDRES Y PROVIDENCIA ISLAS	REPARACION DIRECTA	32.303.400,00
760013333003201700314-00	JUZGADO TERCERO ADMINISTRADOR ORAL DE CALI	REPARACION DIRECTA	250.000.000,00
11001333502720100000000	JUZGADO 27 ADMINISTRATIVO DE BOGOTA	NULIDAD Y RESTABLECIMIENTO DEL DERECHO	25.000.000,00

Estos saldos se calculan de la misma manera que las provisiones, de acuerdo con lo establecido en la Resolución 353 de 2016 de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, la cual corresponde a una metodología de reconocido valor técnico, desarrollada entre esta Entidad y la Contaduría General de la Nación.

De acuerdo con los insumos con los que se introducen en el aplicativo y con base en los criterios dados a cada proceso, el aplicativo arroja el valor a registrar en cuentas de orden como obligaciones posibles.

En la vigencia 2019 se da un incremento por éste concepto de un valor de \$1.064.813.70, respecto a la información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica.

4.15. Cuentas de Orden - Activos contingentes –

Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia o por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad.

A continuación, se describe el detalle de estas:

		jun-19	2019%	jun-18	2018%
		20.509.675.965,12	100%	27.501.702.920,77	100%
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	145.624.600,19	0,71%	145.624.600,19	0,53%
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	-	0,00%	562.832.661,00	2,05%
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	314.590.419,76	1,53%	1.014.434.932,13	3,69%
8.3.47	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-	0,00%	59.167.502,50	0,22%
8.3.55	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	18.880.210.175,00	92,06%	24.227.391.943,00	88,09%
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1.169.250.770,17	5,70%	1.225.026.496,95	4,45%
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	-	0,00%	267.224.785,00	0,97%

Respecto a los bienes retirados, representa el valor de los bienes retirados del servicio por destrucción o por encontrarse inservibles, así como los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales han sido retirados del servicio por no encontrarse en condiciones de uso. También registra los derechos retirados por castigo que, a criterio de la entidad, requieren ser controlados.

4.16. Acuerdos de Concesión

PNNC posee los siguientes acuerdos de Concesión:

Contrato de Concesión Tayrona No. 2, con la Unión Temporal Concesión Tayrona:

El objeto del presente contrato es adelantar por parte del concesionario por su cuenta y riesgo la prestación de los servicios ecoturísticos y la dotación, adecuación, mantenimiento, rehabilitación, construcción, y mejoramiento de la infraestructura física del Parque Nacional Natural Tayrona.

El concesionario como contraprestación de sus servicios recibirá el derecho a explotar los servicios ecoturísticos del Parque Nacional Natural Tayrona, en las condiciones, calidades y especificaciones técnicas definidas en el Anexo Técnico No. 1 de los pliegos.

El concesionario prestará los servicios anteriormente enunciados en las áreas establecidas y de conformidad con el plano de la Planta arquitectónica y de servicios, los lineamientos del ordenamiento ambiental y las obligaciones previstas en el presente contrato.

Contrato de Concesión Tayrona No. 001, con la Unión Temporal Concesión Gorgona:

Concesionar el derecho de operar, explotar y prestar, por su cuenta y riesgo, los servicios ecoturísticos y la infraestructura física existente en el Parque Nacional Natural Gorgona, en los términos, condiciones y calidades exigidas en el pliego de condiciones.

Resultado de estos acuerdos de concesión se generarán una serie de activos afectos, los cuales al concluir el contrato revertirán a la entidad y pasarán a titularidad y dominio de Parques Nacionales Naturales de Colombia. La entidad en compañía del concesionario realiza inventarios periódicos de estos activos para salvaguardar los intereses de PNNC.

4.17 Cuenta OTROS

- **Otros ingresos:** En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan el valor de los ingresos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos.

		jun-19	2019%	jun-18	2018%
		357.781.063,84	100%	27.048.500,00	100%
4.8.08.26	Recuperaciones	108.956.331,84	30%	-	0%
4.8.08.27	Aprovechamientos	39,00	0%	101.900,00	0%
4.8.08.28	Indemnizaciones	227.280.122,00	64%	26.946.600,00	100%
4.8.08.39	Compensación o indemnización por deterioro, pérdidas o abandonos	21.517.919,00	6%	-	0%

4.8.08.90	Otros ingresos diversos	-	0%	-	0%
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	26.652,00	0%	-	0%

- **Otros gastos:** representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente, entre los cuales se encuentran

5.8.02.40	Comisiones servicios financieros			32.370,00
5.8.02.90	Otras comisiones			5.338,00
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros			38.099.757,16
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros			16.199.941,00

Comisiones: Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras.

Gastos diversos: Representa el valor de los gastos originados en el desarrollo de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas.

- **Otras transferencias:** Representa el valor de los recursos obtenidos por la entidad, originados en recursos recibidos sin contraprestación.

		jun-19	2019%	jun-18	2018%
		1.753.641.093,00	100%	511.013.127,25	100%
4.4.28.07	Bienes recibidos sin contraprestación	1.296.221.816,00	73,92%	-	0,00%
4.4.28.08	Donaciones	457.419.277,00	26,08%	511.013.127,25	100,00%

- **Otros Pasivos:**

2.9	OTROS PASIVOS	534.658.050,12
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	534.658.050,12
2.9.90.02	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	534.658.050,12

4.18. Bienes entregados a Terceros

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS					
PPYE CONSOLIDADA AL 30-06-19 - PARQUES					
COMODATO	2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACION	167001001	Equipo de comunicación	3.463.415,00
COMODATO	2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACION	168507001	Equipo de comunicación	2.944.870,04
COMODATO	2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCION	165501001	Equipo de construcción	268.363.826,00
COMODATO	2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCION	168504001	Equipo de construcción - DEPR	247.626.885,99
COMODATO	2014	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	165511001	Herramientas y accesorios	4.246.018,80
COMODATO	2014	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	168504009	Herramientas y accesorios - DEPR	3.189.230,22
COMODATO	2018	MOBILIARIO Y ENSERES	166501001	Muebles y enseres	4.030.560,00
COMODATO	2018	MOBILIARIO Y ENSERES	168506001	Muebles y enseres - DEPR	3.829.030,44
COMODATO	3006	EDIF. CASAS, CABAÑAS, LOCAL, BODEGAS,	164001001	Edificios y casas	5.468.839.430,00
COMODATO	3006	EDIF. CASAS, CABAÑAS, LOCAL, BODEGAS,	168501001	Edificios y casas - DEPR	1.395.771.539,85
COMODATO	3011	TERRENOS CON EDIFICACIONES O CONSTRUCCIONES	164090001	Otras edificaciones	30.251.536,00
COMODATO	3011	TERRENOS CON EDIFICACIONES O CONSTRUCCIONES	168501028	Otras edificaciones - DEPR	906.877,60
COMODATO	200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	168002001	Equipo de restaurante y cocina	4.188.900,00
COMODATO	200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	168509002	Equipo de restaurante y cocina - DEPR	3.979.453,44
COMODATO	200810	EQ MAQUINARIAS CONSTR. INSTAL. CAM	164501001	Plantas de generación	32.460.741,75
COMODATO	200810	EQ MAQUINARIAS CONSTR. INSTAL. CAM	168504016	Otra maquinaria y equipo	11.352.225,60
COMODATO	300610	Edificios y Construcciones - Casas	164001001	Edificios y casas	818.891.014,00
COMODATO	300610	Edificios y Construcciones - Casas	168501001	Edificios y casas - DEPR	52.718.295,68
COMODATO	300620	Edificios y Construcciones - Oficinas	164002001	Oficinas	1.199.713.848,00
COMODATO	300620	Edificios y Construcciones - Oficinas	168501002	Oficinas - DEPR, ACUM.	39.990.982,84
CONCESION	2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCION	168305001	Equipo de construcción - DEPR	231.674.767,96
CONCESION	2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCION	168516060	Maquinaria y equipo - equipo	176.691.641,13
CONCESION	2009	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA DEPORTES	168305006	Equipo de recreación y deportes	93.323.580,00
CONCESION	2009	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA DEPORTES	168516065	Maquinaria y equipo - equipo	68.035.416,92
CONCESION	2011	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA MEDICINA	168306001	Equipo de investigación - DEPR	849.600,00
CONCESION	2011	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA MEDICINA	168516076	Equipo médico y científico	580.720,28
CONCESION	2018	MOBILIARIO Y ENSERES	168307001	Muebles y enseres - DEPR	84.281.535,00
CONCESION	2018	MOBILIARIO Y ENSERES	168516086	Muebles, enseres y equipo	57.095.974,60
CONCESION	2020	VESTUARIO, ROPA Y EQUIPO	168305015	Equipo de seguridad y recreación	405.799,00
CONCESION	2020	VESTUARIO, ROPA Y EQUIPO	168516060	Maquinaria y equipo - equipo	370.667,36
CONCESION	3003	Alcantarillados, construcciones y estructuras	168303002	Plantas de tratamiento - ENTREG.	115.412.267,00
CONCESION	3003	Alcantarillados, construcciones y estructuras	168516038	Plantas, ductos y túneles	40.362.188,26
CONCESION	3006	EDIF. CASAS, CABAÑAS, LOCAL, BODEGAS,	168302001	Edificios y casas - ENTREG.	1.631.732.197,04
CONCESION	3006	EDIF. CASAS, CABAÑAS, LOCAL, BODEGAS,	168516007	Edificaciones - edificios y casas	182.845.152,43
CONCESION	3012	OTROS INMUEBLES	168302028	Otras edificaciones - ENTREG.	3.972.763.187,47
CONCESION	3012	OTROS INMUEBLES	168516034	Edificaciones - otras edificaciones	296.049.580,44
CONCESION	200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	168390001	Otras propiedades, plantas y equipo	25.831.975,00
CONCESION	200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	168516111	Otras propiedades, plantas y equipo	19.773.832,76
CONCESION	200630	EQUIPO Y MAQUINAS DE LAVANDERIA	168305013	Equipo de aseo - ENTREG.	1.390.011,00
CONCESION	200630	EQUIPO Y MAQUINAS DE LAVANDERIA	168516111	Otras propiedades, plantas y equipo	918.954,56
CONCESION	200810	EQ MAQUINARIAS CONSTR. INSTAL. CAM	168303001	Plantas de generación - ENTREG.	319.953.483,92
CONCESION	200810	EQ MAQUINARIAS CONSTR. INSTAL. CAM	168516060	Maquinaria y equipo - equipo	158.250.866,45
CONCESION	201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE	168309003	Marítimo y fluvial - ENTREG.	178.165.130,00
CONCESION	201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE	168516101	Equipos de transporte, tráileres	93.011.524,28
CONCESION	201810	Otro Mobiliario y Enseres	168307005	Otros muebles, enseres y equipo	349.918.000,46
CONCESION	201810	Otro Mobiliario y Enseres	168516090	Muebles, enseres y equipo	140.001.445,15
CONCESION	202310	OTRAS REDES, LINEAS Y CABLES	168304011	Otras redes, líneas y cables	105.302.804,00
CONCESION	202310	OTRAS REDES, LINEAS Y CABLES	168516059	Redes, líneas y cables - DEPR	36.826.688,54
CONCESION	300120	Acueductos y Construcciones - Pozos	168302019	Pozos - ENTREG. EN CONSTRUCCION	88.944.786,00
CONCESION	300120	Acueductos y Construcciones - Pozos	168516025	Edificaciones - pozos - DEPR	6.221.229,16
CONCESION	300610	Edificios y Construcciones - Casas	168302001	Edificios y casas - ENTREG.	5.113.301.878,00
CONCESION	300610	Edificios y Construcciones - Casas	168516007	Edificaciones - edificios y casas	255.956.970,97
CONCESION	300620	Edificios y Construcciones - Oficinas	168302002	Oficinas - ENTREG. EN CONSTRUCCION	1.158.962.206,38
CONCESION	300620	Edificios y Construcciones - Oficinas	168516008	Edificaciones - oficinas - DEPR	434.311.340,72
CONCESION	300640	Edificios y Construcciones - Casetas y Campamentos	168302014	Casetas y campamentos	637.098.808,00
CONCESION	300640	Edificios y Construcciones - Casetas y Campamentos	168516007	Edificaciones - edificios y casas	46.433.393,46
CONCESION	300650	Edificios y Construcciones - Parqueaderos y Garajes	168302015	Parqueaderos y garajes	17.748.800,00
CONCESION	300650	Edificios y Construcciones - Parqueaderos y Garajes	168516021	Edificaciones - parqueaderos y garajes	1.241.437,00
CONCESION	300660	Edificios y Construcciones - Bodegas	168302016	Bodegas - ENTREG. EN CONSTRUCCION	688.149.066,00
CONCESION	300660	Edificios y Construcciones - Bodegas	168516022	Edificaciones - bodegas - DEPR	47.598.181,49

4.19. Cambios en las políticas contables

Parques Nacionales Naturales de Colombia, no reconoce un cambio en políticas contables, a la fecha de presentación de los Estados Financieros.

4.20. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Los estados financieros fueron aprobados por la administración para emisión el día 31 de julio de 2019.

No existen hechos posteriores significativos o de gran impacto de carácter financiero o de otra índole que afecten estos Estados Financieros que requieran ser revelados.



HERLY GARCÍA DUARTE

Contador Parques Nacionales Naturales de Colombia
Contador Público T.P 99806 - T

Nota 1: Hace parte integral de las Revelaciones a los Estados Financieros, firmados y certificados, así como las Notas a los mismos, firmados por los Contadores de las Direcciones Territoriales a Junio 30 de 2019.



**PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA**

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

"Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM"

CERTIFICAN

Que los saldos de los Estados Financieros revelan los hechos, transacciones y operaciones realizadas por la Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia con corte a 30 de Junio de 2019, 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 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

Que en los Estados Contables Básicos de Parques Nacionales Naturales de Colombia con corte a 30 de Junio de 2019, 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 Junio de 2019.

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 29 días del mes de Julio de 2019.


JULIA MIRANDA LONDOÑO
Directora General - Representante Legal

HERLY GARCÍA DUARTE
Contador Público
T.P. 99806 - T



**El ambiente
es de todos**

MinAmbiente

NOMBRE DEPENDENCIA
Calle 74 No. 11 - 81 Piso xxx Bogotá, D.C., Colombia
Teléfono: 353 2400 Ext.: xxx
www.parquesnacionales.gov.co

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM"

BALANCE GENERAL
PERIODOS CONTABLES 30/06/2019 - 30/06/2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		jun-19	jun-18			jun-19	jun-18
ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE				CORRIENTE			
		3.726.969.833	2.863.774.772			179.348.157	836.419.275
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	556.789.760	392.708.321	24	Cuentas por pagar	179.114.041	836.185.159
1110	Depósitos en instituciones financieras	556.789.760	392.708.321	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	52.835.125	458.825.290
13	Cuentas por cobrar	3.007.504.243	1.835.883.241	2407	Recursos a favor de terceros	103.106.143	354.570.134
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	2.544.844.755	850.212.439	2424	Descuentos de nómina	7.406.316	5.076.223
1316	Venta de bienes	11.060.862	13.015.303	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	10.272.706	12.040.815
1317	Prestación de Servicios	0	135.524.000	2445	Impuesto al valor agregado - IVA	4.900.252	5.872.697
1323	Acuerdos de concesión	0	579.103.817	2490	Otras cuentas por pagar	593.500	0
1384	Otras cuentas por cobrar	714.749.678	508.896.385	29	Otros pasivos	234.116	234.116
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-263.151.052	-250.868.708	2910	Ingresos recibidos por anticipado	234.116	234.116
19	Otros activos	162.675.830	635.183.210				
1906	Bienes y servicios pagados por anticipado	162.675.830	635.183.210				
NO CORRIENTE		13.021.837.040	10.797.238.604	TOTAL PASIVO			
15	Inventarios	98.610.016	84.583.085				
1510	Mercancías en existencia	98.610.016	84.583.085				
16	Propiedades, planta y equipo	1.725.948.718	1.358.579.025	PATRIMONIO			
1605	Terrenos	1.756.000	10.000.000	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	16.569.458.715	12.824.594.101
1610	Semovientes y plantas	13.350.000	9.950.000	3105	Capital fiscal	6.720.322.027	5.961.965.397
1635	Bienes muebles en bodega	0	0	3109	Resultados de ejercicios anteriores	9.065.826.398	5.597.821.030
1640	Edificaciones	142.801.531	142.801.531	3110	Resultado del ejercicio*	783.310.290	795.726.023
1645	Plantas, Ductos y Túneles	0	9.000.000	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	0	449.081.652
1655	Maquinaria y equipo	56.146.813	81.140.813				
1660	Equipo médico y científico	220.686.052	135.438.540				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	164.421.757	149.244.813	TOTAL PATRIMONIO			
1670	Equipos de comunicación y computación	370.216.917	330.732.747				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	1.663.082.817	1.268.666.941				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	31.697.752	20.789.696				
1685	Depreciación acumulada	-938.210.922	-799.186.057				
19	Otros activos	11.197.278.307	9.354.076.494				
1906	Avances y anticipos entregados	1.855.158	3.963.608				
1908	Recursos entregados en administración	11.195.423.149	9.350.112.886				
TOTAL ACTIVO		16.748.806.873	13.661.013.376	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		16.748.806.873	13.661.013.376

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM"

BALANCE GENERAL
PERIODOS CONTABLES 30/06/2019 - 30/06/2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS

81	Activos contingentes	16.361.787.788	12.928.872.988
83	Deudoras de control	1.135.537.086	1.340.941.657
89	Deudoras por contra (cr)	-17.497.324.874	-14.269.814.645
TOTAL DEUDORAS		0	0

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS

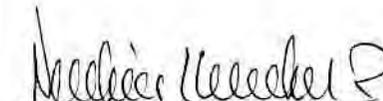
91	Pasivos contingentes	0	0
93	Acreedoras de control	1.631.295	1.631.295
99	Acreedoras por contra (db)	-1.631.295	-1.631.295
TOTAL ACREEDORAS		0	0

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIF Nación Fonam - PNNO de Nivel Central y Direcciones Territoriales.

Nota: Para efectos de presentación de este Informe contable se refleja un incremento en el activo en la cuenta 1908 - Recursos entregados en Administración, teniendo en cuenta las operaciones que se realizan en SIF Nación entre las PCI de Subcuenta FONAM - Parques y Subcuenta FONAM - Ministerio de Ambiente relacionadas con las operaciones de la Cuenta Única Nacional CUN.


JULIA MIRANDA LONDONO
DIRECTORA GENERAL


LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR T.P. 99806 - T.

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM"

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 30/06/2019 - 30/06/2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	jun-19	jun-18
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN		
42 Venta de Bienes	-	46.093.256
4204 Productos Manufacturados	-	46.093.256
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		
41 No Tributarios	6.449.007.967	763.750.605
4110 Tasas	6.449.277.967	763.750.605
4195 Devoluciones y Descuentos (DB)	270.000	-
43 Venta de Servicios	-	2.818.407.615
4345 Servicios Hoteleros y de Promoción Turística	-	2.818.367.615
4360 Servicio de Documentación e Identificación	-	40.000
4395	-	-
COSTO DE VENTAS		
62 Costo de Venta de Bienes	26.533.148	35.965.187
6210 Bienes Comercializados	26.533.148	35.965.187
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS		
43 Venta de Servicios	-	116.000
4395 Servicios Hoteleros y de Promoción Turística DB	-	116.000
GASTOS OPERACIONALES		
51 De administración y operación	5.742.668.235	3.726.908.480
5108 Gastos de personal diversos	5.155.493.800	1.599.755.434
5111 Generales	587.174.435	2.127.137.838
5120 Impuestos, Contribuciones y Tasas	-	15.209
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	347.560.133	72.622.331
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	237.687.074	-
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	109.873.059	72.622.331
55 Gasto Público Social	32.311.750	277.028.742
5568 Medio Ambiente	32.311.750	277.028.742
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		
OTROS INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		
48 Otros Ingresos	484.345.840	1.282.918.959
4802 Financieros	3.818.311	44.345
4808 Ingresos Diversos	480.457.643	601.070.909
4809 Acuerdos de Concesión	-	681.803.704
4830 Reversión de las Pérdidas de Deterioro	69.886	-
OTROS GASTOS		
58 Otros Gastos	970.251	2.803.672
5802 Comisiones	970.251	2.427.825
5890 Gastos Diversos	-	375.847
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		
	483.375.589	1.280.115.286

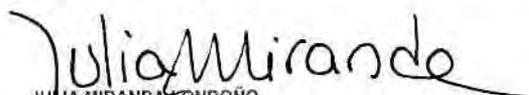
FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES 30/06/2019 - 30/06/2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	3105 Capital Fiscal	3109 Resultados de Ejercicios Anteriores	3110 Resultado del Ejercicio	3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DEL PATRIMONIO A 01 DE Junio DE 2019	6.587.731.949	9.065.826.398	783.310.290	0	16.436.868.637
Movimientos Capital Fiscal Junio 2019	132.590.078				132.590.078
Resultado Acumulado de Vigencias Anteriores					0
TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO Junio 2019	132.590.078	0	0	0	132.590.078
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE Junio DE 2019	6.720.322.027	9.065.826.398	0	0	15.786.148.426
RESULTADO DEL EJERCICIO Junio 2019 *Estado Resultados			783.310.290		783.310.290
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 de Junio de 2019	6.720.322.027	9.065.826.398	783.310.290	0	16.569.458.715

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIIF Nación Consolidado PCI 32-01-02 - Parques Nacionales Naturales de Colombia


JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL


NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


HERLY GARCÍA DUARTE
CONTADOR TPJ 99806 - T

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

**SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS RECURSOS
PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA ADMINISTRACIÓN DEL
MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES
FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM**

SUBCUENTA FONAM - PNNC



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO.**

JUNIO 30 DE 2019

Tabla de contenido

Nota 1. Caracterización de la Entidad.....	4
Nota 2. – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables.....	6
2.1. Declaración explícita y sin reservas.....	6
2.2. Uso de estimaciones y juicios.....	6
2.3. Pronunciamientos contables recientes	6
2.4. Periodo cubierto por los estados financieros	8
2.5. Unidad de moneda.....	8
2.6. Efectivo y equivalentes	8
2.7. Nota de transición al Nuevo Marco Normativo.....	8
2.8. Cuentas por cobrar.....	10
2.9. Inventarios.....	10
2.10. Propiedades, planta y equipo	10
2.11. Arrendamientos.....	11
2.12. Deterioro del Valor de los Activos Generadores de efectivo.....	11
2.13. Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo.....	12
2.14. Intangibles.....	12
2.15. Otros activos.....	12
2.16. Cuentas por pagar.....	13
2.17. Activos Contingentes	13
2.18. Pasivos Contingentes	13
2.19. Ingresos de transacciones sin contraprestación	13
a) Transferencias	13
2.20. Transacciones en moneda extranjera.....	14
2.21. Cambios en las políticas contables	14
2.22. Errores de periodos anteriores – Hechos significativos	14
Nota 2. Situación Financiera	15
Nota 3. Notas de Carácter específico	18
4.1 Efectivo y Equivalentes de efectivo (11)	18
4.2 Cuentas por Cobrar (13)	19
4.2.5 Inventarios (15).....	24
4.2.6 Propiedades, planta y equipo (16).....	25
4.2.7 Otros Activos (19).....	30
4.2.8 PASIVO.....	32
4.1.1 PATRIMONIO	33

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM

INFÓRME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripción	Saldo Final jun.30.2019	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
1	ACTIVOS	6.445.699.776,73	3.564.095.137,54	449.519.078,92	146.845.417,80	348.511.767,12	336.326.072,66	590.475.301,82	86.032.982,84	923.894.018,03
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	556.789.760,04	556.789.760,04	-	-	-	-	-	-	-
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	556.789.760,04	556.789.760,04	-	-	-	-	-	-	-
111005	Cuenta corriente	556.789.760,04	556.789.760,04	-	-	-	-	-	-	-
111005001	Cuenta corriente	556.789.760,04	556.789.760,04	-	-	-	-	-	-	-
13	CUENTAS POR COBRAR	3.007.504.242,50	3.007.305.377,50	-	198.865,00	-	-	-	-	-
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.544.844.754,50	2.544.844.754,50	-	-	-	-	-	-	-
131101	Tasas	38.844.769,89	38.844.769,89	-	-	-	-	-	-	-
131101001	Tasas	38.844.769,89	38.844.769,89	-	-	-	-	-	-	-
131104	Sanciones	1.932.250.012,42	1.932.250.012,42	-	-	-	-	-	-	-
131104004	Disciplinarias	22.618.017,50	22.618.017,50	-	-	-	-	-	-	-
131104007	Administrativas y fiscales	11.426.273,62	11.426.273,62	-	-	-	-	-	-	-
131104008	Sanciones	1.898.205.721,30	1.898.205.721,30	-	-	-	-	-	-	-
131118	Licencias	1.636.800,00	1.636.800,00	-	-	-	-	-	-	-
131118001	Licencias	1.636.800,00	1.636.800,00	-	-	-	-	-	-	-
131145	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	572.113.172,19	572.113.172,19	-	-	-	-	-	-	-
131145001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	572.113.172,19	572.113.172,19	-	-	-	-	-	-	-
1316	VENTA DE BIENES	11.060.862,00	11.060.862,00	-	-	-	-	-	-	-
131604	Productos manufacturados	11.060.862,00	11.060.862,00	-	-	-	-	-	-	-
131604001	Productos manufacturados	11.060.862,00	11.060.862,00	-	-	-	-	-	-	-
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	714.749.678,00	714.550.813,00	-	198.865,00	-	-	-	-	-
138439	Arrendamiento operativo	689.413.273,00	689.413.273,00	-	-	-	-	-	-	-
138439001	Arrendamiento operativo	689.413.273,00	689.413.273,00	-	-	-	-	-	-	-
138490	Otras cuentas por cobrar	25.336.405,00	25.137.540,00	-	198.865,00	-	-	-	-	-
138490001	Otras cuentas por cobrar	25.336.405,00	25.137.540,00	-	198.865,00	-	-	-	-	-
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	263.151.052,00	-	-	-	-	-	-	-
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-	28.046.969,00	-	-	-	-	-	-	-
138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-	28.046.969,00	-	-	-	-	-	-	-
138690	Otras cuentas por cobrar	-	235.104.083,00	-	-	-	-	-	-	-
138690001	Otras cuentas por cobrar	-	235.104.083,00	-	-	-	-	-	-	-
15	INVENTARIOS	98.610.015,96	-	98.610.015,96	-	-	-	-	-	-
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	98.610.015,96	-	98.610.015,96	-	-	-	-	-	-
151022	Productos artesanales	98.610.015,96	-	98.610.015,96	-	-	-	-	-	-
151022001	Productos artesanales	98.610.015,96	-	98.610.015,96	-	-	-	-	-	-
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.725.948.717,70	-	67.874.899,96	132.801.641,27	214.473.666,12	183.460.833,66	156.940.123,82	77.362.374,84	893.035.178,03
1605	TERRENOS	1.756.000,00	-	-	-	-	-	-	1.756.000,00	-
160502	Rurales	1.756.000,00	-	-	-	-	-	-	1.756.000,00	-
160502001	Rurales	1.756.000,00	-	-	-	-	-	-	1.756.000,00	-
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	13.350.000,00	-	-	-	13.350.000,00	-	-	-	-
161001	De trabajo	13.350.000,00	-	-	-	13.350.000,00	-	-	-	-
161001001	Semovientes de trabajo	13.350.000,00	-	-	-	13.350.000,00	-	-	-	-
1640	EDIFICACIONES	142.801.530,95	-	-	24.903.845,12	-	20.000.000,00	31.585.955,00	-	66.311.730,83
164001	Edificios y casas	142.801.530,95	-	-	24.903.845,12	-	20.000.000,00	31.585.955,00	-	66.311.730,83
164001001	Edificios y casas	142.801.530,95	-	-	24.903.845,12	-	20.000.000,00	31.585.955,00	-	66.311.730,83

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripción	Saldo Final jun.30.2019	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	56.146.813,46	-	20.708.232,90	-	8.000.677,56	-	19.431.903,00	-	8.006.000,00
165501	Equipo de construcción	56.146.813,46	-	20.708.232,90	-	8.000.677,56	-	19.431.903,00	-	8.006.000,00
165501001	Equipo de construcción	56.146.813,46	-	20.708.232,90	-	8.000.677,56	-	19.431.903,00	-	8.006.000,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	220.686.051,96	-	19.983.232,00	-	-	-	-	-	200.702.819,96
166002	Equipo de laboratorio	220.686.051,96	-	19.983.232,00	-	-	-	-	-	200.702.819,96
166002001	Equipo de laboratorio	220.686.051,96	-	19.983.232,00	-	-	-	-	-	200.702.819,96
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	164.421.756,89	-	4.228.918,48	47.999.900,07	25.597.050,00	2.750.000,00	24.122.777,00	-	59.723.111,34
166501	Muebles y enseres	156.321.756,89	-	4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	2.750.000,00	24.122.777,00	-	56.823.111,34
166501001	Muebles y enseres	156.321.756,89	-	4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	2.750.000,00	24.122.777,00	-	56.823.111,34
166502	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00	-	-	-	5.200.000,00	-	-	-	2.900.000,00
166502001	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00	-	-	-	5.200.000,00	-	-	-	2.900.000,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	370.216.917,38	-	172.921.543,14	-	30.174.695,11	9.096.757,00	18.862.120,00	13.690.575,85	125.471.226,28
167001	Equipo de comunicación	102.594.411,43	-	4.097.529,00	-	7.029.623,15	9.096.757,00	7.139.022,00	3.350.080,00	71.881.400,28
167001001	Equipo de comunicación	102.594.411,43	-	4.097.529,00	-	7.029.623,15	9.096.757,00	7.139.022,00	3.350.080,00	71.881.400,28
167002	Equipo de computación	267.622.505,95	-	168.824.014,14	-	23.145.071,96	-	11.723.098,00	10.340.495,85	53.589.826,00
167002001	Equipo de computación	267.622.505,95	-	168.824.014,14	-	23.145.071,96	-	11.723.098,00	10.340.495,85	53.589.826,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.663.082.817,00	-	-	92.350.760,00	234.038.876,00	220.744.075,00	237.030.021,00	99.293.270,00	779.625.815,00
167502	Terrestre	1.303.826.976,00	-	-	84.350.760,00	214.547.496,00	75.707.759,00	72.705.000,00	87.810.146,00	768.705.815,00
167502001	Terrestre	1.303.826.976,00	-	-	84.350.760,00	214.547.496,00	75.707.759,00	72.705.000,00	87.810.146,00	768.705.815,00
167504	Marítimo y fluvial	337.808.625,00	-	-	8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	151.988.921,00	11.483.124,00	10.920.000,00
167504001	Marítimo y fluvial	337.808.625,00	-	-	8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	151.988.921,00	11.483.124,00	10.920.000,00
167505	De tracción	9.400.000,00	-	-	-	-	-	9.400.000,00	-	-
167505001	De tracción	9.400.000,00	-	-	-	-	-	9.400.000,00	-	-
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	12.047.216,00	-	-	-	-	9.111.116,00	2.936.100,00	-	-
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	12.047.216,00	-	-	-	-	9.111.116,00	2.936.100,00	-	-
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	31.697.752,36	-	-	-	10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00	-	10.499.856,00
168002	Equipo de restaurante y cafetería	31.697.752,36	-	-	-	10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00	-	10.499.856,00
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	31.697.752,36	-	-	-	10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00	-	10.499.856,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	938.210.922,30	-	149.967.026,56	32.452.863,92	107.595.688,91	74.309.998,34	179.202.492,18	37.377.471,01	357.305.381,36
168501	Edificaciones	53.192.300,18	-	-	2.796.494,48	-	10.291.679,00	11.365.332,85	-	28.738.793,85
168501001	Edificios y casas	53.192.300,18	-	-	2.796.494,48	-	10.291.679,00	11.365.332,85	-	28.738.793,85
168504	Maquinaria y equipo	37.063.802,68	-	13.684.682,38	-	8.000.677,56	-	14.897.557,98	-	480.884,76
168504001	Equipo de construcción	37.063.802,68	-	13.684.682,38	-	8.000.677,56	-	14.897.557,98	-	480.884,76
168504014	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	0,60	-	0,60	-	-	-	-	-	-
168505	Equipo médico y científico	71.032.234,59	-	10.985.218,62	-	-	-	-	-	60.047.015,97
168505002	Equipo de laboratorio	71.032.234,59	-	10.985.218,62	-	-	-	-	-	60.047.015,97
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	55.156.041,55	-	3.953.120,07	3.244.415,68	17.568.444,19	428.166,80	18.143.749,31	-	11.818.145,50
168506001	Muebles y enseres	48.094.669,63	-	3.953.120,07	3.244.415,68	12.368.444,19	428.166,80	18.143.749,31	-	9.956.773,58
168506002	Equipo y máquina de oficina	7.061.371,92	-	-	-	5.200.000,00	-	-	-	1.861.371,92
168507	Equipos de comunicación y computación	204.254.000,31	-	121.344.004,89	-	25.622.953,57	964.118,39	11.541.042,96	6.015.255,29	38.766.625,21
168507001	Equipo de comunicación	31.172.936,01	-	1.099.502,00	-	6.295.465,75	964.118,39	5.673.563,00	2.654.009,18	14.486.277,69
168507002	Equipo de computación	173.081.064,30	-	120.244.502,89	-	19.327.487,82	-	5.867.479,96	3.361.246,11	24.280.347,52
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	497.535.999,04	-	-	26.411.953,76	43.594.351,44	60.571.293,27	121.820.130,79	31.362.215,72	213.776.054,06
168508002	Terrestre	344.435.648,82	-	-	21.926.235,96	30.575.747,60	26.236.042,36	37.871.073,73	22.016.224,12	205.810.525,05

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

*Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripción	Saldo Final jun.30.2019	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
168508004	Marítimo y fluvial	142.227.828,14	-	-	4.485.717,60	13.018.603,84	30.106.527,36	77.305.458,53	9.346.891,60	7.965.529,01
168508005	De tracción	4.659.959,62	-	-	-	-	-	4.659.959,62	-	-
168508009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	6.212.362,46	-	-	-	-	4.226.723,56	1.983.638,91	-	-
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	18.075.337,56	-	-	-	10.908.056,36	2.054.740,88	1.434.678,29	-	3.677.862,03
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	18.075.337,56	-	-	-	10.908.056,36	2.054.740,88	1.434.678,29	-	3.677.862,03
168510	Semovientes y plantas	1.901.205,79	-	-	-	1.901.205,79	-	-	-	-
168510001	Semovientes de trabajo	1.901.205,79	-	-	-	1.901.205,79	-	-	-	-
19	OTROS ACTIVOS	1.056.847.040,53	-	283.034.163,00	13.844.911,53	134.038.101,00	152.865.239,00	433.535.178,00	8.670.608,00	30.858.840,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	162.675.830,00	-	-	12.098.200,00	35.038.101,00	77.865.239,00	-	7.820.000,00	29.854.290,00
190514	Bienes y servicios	162.675.830,00	-	-	12.098.200,00	35.038.101,00	77.865.239,00	-	7.820.000,00	29.854.290,00
190514001	Bienes y servicios	162.675.830,00	-	-	12.098.200,00	35.038.101,00	77.865.239,00	-	7.820.000,00	29.854.290,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.850.158,00	-	-	-	-	-	-	850.608,00	1.004.550,00
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	850.608,00	-	-	-	-	-	-	850.608,00	-
190603001	Avances para viáticos y gastos de viaje	850.608,00	-	-	-	-	-	-	850.608,00	-
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	1.004.550,00	-	-	-	-	-	-	-	1.004.550,00
190604001	Adquisición de bienes y servicios	1.004.550,00	-	-	-	-	-	-	-	1.004.550,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	892.316.052,53	-	283.034.163,00	1.746.711,53	99.000.000,00	75.000.000,00	433.535.178,00	-	-
190801	En administración	892.316.052,53	-	283.034.163,00	1.746.711,53	99.000.000,00	75.000.000,00	433.535.178,00	-	-
190801001	En administración	892.316.052,53	-	283.034.163,00	1.746.711,53	99.000.000,00	75.000.000,00	433.535.178,00	-	-
2	PASIVOS	179.348.157,44	103.203.847,73	258.265,71	2.532.289,00	10.610.742,00	44.478.057,00	9.943.705,00	2.999.367,00	5.321.884,00
24	CUENTAS POR PAGAR	179.114.041,44	102.969.731,73	258.265,71	2.532.289,00	10.610.742,00	44.478.057,00	9.943.705,00	2.999.367,00	5.321.884,00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	52.835.124,63	525.956,92	78.458,71	-	7.731.632,00	38.389.475,00	5.107.402,00	-	2.200,00
240101	Bienes y servicios	12.731.632,00	-	-	-	7.731.632,00	-	5.000.000,00	-	-
240101001	Bienes y servicios	12.731.632,00	-	-	-	7.731.632,00	-	5.000.000,00	-	-
240102	Proyectos de inversión	40.103.492,63	525.956,92	78.458,71	-	-	39.389.475,00	107.402,00	-	2.200,00
240102001	Proyectos de inversión	40.103.492,63	525.956,92	78.458,71	-	-	39.389.475,00	107.402,00	-	2.200,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	103.106.142,88	96.950.022,88	175.781,00	-	852.487,00	1.043.054,00	3.031.100,00	606.014,00	447.684,00
240706	Cobro cartera de terceros	980,00	-	-	-	-	-	430,00	550,00	-
240706002	Contribución contrato de obra pública	980,00	-	-	-	-	-	430,00	550,00	-
240720	Recaudos por clasificar	97.485.316,88	96.950.022,88	-	-	-	-	535.294,00	-	-
240720001	Recaudos por clasificar	97.485.316,88	96.950.022,88	-	-	-	-	535.294,00	-	-
240722	Estampillas	5.444.065,00	-	-	-	852.487,00	1.043.054,00	2.495.376,00	605.464,00	447.684,00
240722002	Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales	737.597,00	-	-	-	-	111.545,00	124.443,00	216.742,00	284.857,00
240722003	Estampillas	4.706.468,00	-	-	-	852.487,00	931.509,00	2.370.933,00	388.722,00	162.817,00
240790	Otros recursos a favor de terceros	175.781,00	-	175.781,00	-	-	-	-	-	-
240790001	Otros recursos a favor de terceros	175.781,00	-	175.781,00	-	-	-	-	-	-
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	7.406.316,00	-	-	885.507,00	1.952.874,00	1.398.195,00	1.722.693,00	1.447.047,00	-
242404	Sindicatos	21.641,00	-	-	-	-	-	-	21.641,00	-
242404001	Sindicatos	21.641,00	-	-	-	-	-	-	21.641,00	-
242406	Fondos de empleados	6.882.463,00	-	-	785.913,00	1.858.789,00	1.203.528,00	1.608.827,00	1.425.406,00	-
242406001	Fondos de empleados	6.882.463,00	-	-	785.913,00	1.858.789,00	1.203.528,00	1.608.827,00	1.425.406,00	-
242407	Libranzas	308.533,00	-	-	-	-	194.667,00	113.866,00	-	-
242407001	Libranzas	308.533,00	-	-	-	-	194.667,00	113.866,00	-	-
242411	Embargos judiciales	193.679,00	-	-	99.594,00	94.085,00	-	-	-	-

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripción	Saldo Final jun.30.2019	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
242411001	Embargos judiciales	193.679,00	-	-	99.594,00	94.085,00	-	-	-	-
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	10.272.706,60	-	4.026,00	1.646.782,00	73.749,00	2.647.333,00	82.510,00	946.306,00	4.872.000,00
243603	Honorarios	46.000,00	-	-	-	-	46.000,00	-	-	-
243603001	Retenido	46.000,00	-	-	-	-	46.000,00	-	-	-
243605	Servicios	3.205.856,00	-	544,00	2.384,00	8.471,00	1.883.960,00	-	146,00	1.310.351,00
243605001	Retenido	3.205.856,00	-	544,00	2.384,00	8.471,00	1.883.960,00	-	146,00	1.310.351,00
243608	Compras	8.610,00	-	-	-	-	370,00	5.263,00	-	2.977,00
243608001	Retenido	8.610,00	-	-	-	-	370,00	5.263,00	-	2.977,00
243615	Rentas de trabajo	1.958.040,00	-	-	142.040,00	46.000,00	-	-	53.000,00	1.717.000,00
243615001	Retenido	1.958.040,00	-	-	142.040,00	46.000,00	-	-	53.000,00	1.717.000,00
243625	Impuesto a las ventas retenido.	1.612.332,00	-	-	-	6.036,00	715.927,00	1.553,00	442,00	888.374,00
243625001	Retenido - a responsables del regimen común	1.612.332,00	-	-	-	6.036,00	715.927,00	1.553,00	442,00	888.374,00
243626	Contratos de construcción	940,00	-	-	-	-	921,00	-	-	19,00
243626001	Retenido	940,00	-	-	-	-	921,00	-	-	19,00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	3.440.928,00	-	3.482,00	1.502.358,00	13.242,00	155,00	75.694,00	892.718,00	953.279,00
243627001	Retenido	3.440.928,00	-	3.482,00	1.502.358,00	13.242,00	155,00	75.694,00	892.718,00	953.279,00
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	4.900.251,93	4.900.251,93	-	-	-	-	-	-	-
244502	Venta de servicios	4.900.251,93	4.900.251,93	-	-	-	-	-	-	-
244502001	Venta de servicios	4.900.251,93	4.900.251,93	-	-	-	-	-	-	-
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	593.500,00	593.500,00	-	-	-	-	-	-	-
249040	Saldos a favor de beneficiarios	593.500,00	593.500,00	-	-	-	-	-	-	-
249040001	Saldos a favor de beneficiarios	593.500,00	593.500,00	-	-	-	-	-	-	-
29	OTROS PASIVOS	234.116,00	234.116,00	-	-	-	-	-	-	-
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234.116,00	234.116,00	-	-	-	-	-	-	-
291007	Ventas	234.116,00	234.116,00	-	-	-	-	-	-	-
291007002	Ventas de servicios	234.116,00	234.116,00	-	-	-	-	-	-	-
3	PATRIMONIO	15.786.148.425,58	50.136.684.209,23	- 4.240.788.788,68	- 1.979.815.958,30	- 3.600.781.141,01	- 5.706.267.755,56	- 5.501.449.671,07	- 5.783.396.663,29	- 7.538.035.805,74
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	15.786.148.425,58	50.136.684.209,23	- 4.240.788.788,68	- 1.979.815.958,30	- 3.600.781.141,01	- 5.706.267.755,56	- 5.501.449.671,07	- 5.783.396.663,29	- 7.538.035.805,74
3105	CAPITAL FISCAL	6.720.322.027,13	14.423.804.475,17	285.335.749,88	- 717.922.436,65	- 1.131.933.229,41	- 2.097.294.094,79	- 2.486.888.905,93	- 2.706.587.953,74	- 1.151.808.422,60
310506	Capital fiscal	6.720.322.027,13	14.423.804.475,17	285.335.749,88	- 717.922.436,65	- 1.131.933.229,41	- 2.097.294.094,79	- 2.486.888.905,93	- 2.706.587.953,74	- 1.151.808.422,60
310506001	Capital fiscal nación	6.720.322.027,13	14.423.804.475,17	285.335.749,88	- 717.922.436,65	- 1.131.933.229,41	- 2.097.294.094,79	- 2.486.888.905,93	- 2.706.587.953,74	- 1.151.808.422,60
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.065.826.398,45	35.712.879.734,06	- 4.526.124.538,56	- 1.261.893.521,65	- 2.468.847.911,60	- 3.608.973.660,77	- 3.014.560.765,14	- 3.076.808.709,55	- 8.889.644.228,34
310901	Utilidad o excedentes acumulados	7.471.469.539,94	21.050.449.559,51	- 3.174.469.829,31	- 581.980.141,33	- 1.282.215.066,25	- 2.219.337.518,97	- 1.188.369.519,69	7.506.038,55	- 5.140.113.982,57
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	7.471.469.539,94	21.050.449.559,51	- 3.174.469.829,31	- 581.980.141,33	- 1.282.215.066,25	- 2.219.337.518,97	- 1.188.369.519,69	7.506.038,55	- 5.140.113.982,57
310902	Pérdidas o déficits acumulados	1.594.356.858,51	14.662.430.174,55	- 1.351.654.709,25	- 679.913.380,32	- 1.186.632.845,35	- 1.389.636.141,80	- 1.826.191.245,45	- 3.084.314.748,10	- 3.549.730.245,77
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	1.594.356.858,51	14.662.430.174,55	- 1.351.654.709,25	- 679.913.380,32	- 1.186.632.845,35	- 1.389.636.141,80	- 1.826.191.245,45	- 3.084.314.748,10	- 3.549.730.245,77
4	INGRESOS	6.933.353.807,10	6.933.353.807,10	-	-	-	-	-	-	-
41	INGRESOS FISCALES	6.449.007.967,18	6.449.007.967,18	-	-	-	-	-	-	-
4110	NO TRIBUTARIOS	6.449.277.967,18	6.449.277.967,18	-	-	-	-	-	-	-
411001	Tasas	3.108.617.162,00	3.108.617.162,00	-	-	-	-	-	-	-
411001001	Tasas	3.108.617.162,00	3.108.617.162,00	-	-	-	-	-	-	-
411004	Sancciones	-16.580.265,92	16.580.265,92	-	-	-	-	-	-	-
411004007	Administrativas y fiscales	-16.580.265,92	16.580.265,92	-	-	-	-	-	-	-
411046	Licencias	2.731.388.942,34	2.731.388.942,34	-	-	-	-	-	-	-

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripción	Saldo Final jun.30.2019	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
411046001	Licencias	2.731.388.942,34	2.731.388.942,34	-	-	-	-	-	-	-
411059	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	592.691.596,92	592.691.596,92	-	-	-	-	-	-	-
411059001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	592.691.596,92	592.691.596,92	-	-	-	-	-	-	-
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	270.000,00	270.000,00	-	-	-	-	-	-	-
419502	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	270.000,00	270.000,00	-	-	-	-	-	-	-
419502001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	270.000,00	270.000,00	-	-	-	-	-	-	-
46	OTROS INGRESOS	484.345.839,92	484.345.839,92	-	-	-	-	-	-	-
4802	FINANCIEROS	3.818.311,45	3.818.311,45	-	-	-	-	-	-	-
480233	Intereses de mora	3.818.311,45	3.818.311,45	-	-	-	-	-	-	-
480233001	Intereses de mora	3.818.311,45	3.818.311,45	-	-	-	-	-	-	-
4808	INGRESOS DIVERSOS	480.457.642,61	480.457.642,61	-	-	-	-	-	-	-
480817	Arrendamiento operativo	480.457.642,61	480.457.642,61	-	-	-	-	-	-	-
480817001	Arrendamientos operativos	480.457.642,61	480.457.642,61	-	-	-	-	-	-	-
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	69.885,86	69.885,86	-	-	-	-	-	-	-
483002	Cuentas por cobrar	69.885,86	69.885,86	-	-	-	-	-	-	-
483002010	Otras cuentas por cobrar	69.885,86	69.885,86	-	-	-	-	-	-	-
5	GASTOS	6.123.510.369,21	237.687.074,00	80.820.744,36	529.535.483,46	846.608.449,33	551.177.366,78	1.423.230.453,11	889.662.786,13	1.564.787.992,04
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5.742.668.235,01	-	64.830.142,50	523.885.122,00	827.362.574,00	541.109.317,00	1.410.281.226,00	864.038.575,01	1.511.161.278,50
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	5.155.493.800,33	-	-	491.726.820,00	695.889.568,00	468.076.119,00	1.373.445.291,00	731.063.329,67	1.395.192.872,66
510801	Remuneración por servicios técnicos	2.626.013.271,66	-	-	182.990.751,00	463.838.418,00	277.251.161,00	787.720.729,00	490.199.535,00	424.012.677,66
510801001	Remuneración por servicios técnicos	2.626.013.271,66	-	-	182.990.751,00	463.838.418,00	277.251.161,00	787.720.729,00	490.199.535,00	424.012.677,66
510802	Honorarios	2.397.830.557,67	-	-	273.491.888,00	232.151.150,00	167.830.925,00	584.795.532,00	240.863.794,67	898.697.268,00
510802001	Honorarios	2.397.830.557,67	-	-	273.491.888,00	232.151.150,00	167.830.925,00	584.795.532,00	240.863.794,67	898.697.268,00
510807	Gastos de viaje	17.650.803,00	-	-	2.695.000,00	-	9.627.182,00	-	-	5.328.621,00
510807001	Gastos de viaje	17.650.803,00	-	-	2.695.000,00	-	9.627.182,00	-	-	5.328.621,00
510808	Remuneración electoral	150.129,00	-	-	150.129,00	-	-	-	-	-
510808001	Remuneración electoral	150.129,00	-	-	150.129,00	-	-	-	-	-
510810	Viáticos	113.704.639,00	-	-	32.398.852,00	-	13.222.451,00	929.030,00	-	67.154.306,00
510810001	Viáticos	113.704.639,00	-	-	32.398.852,00	-	13.222.451,00	929.030,00	-	67.154.306,00
510890	Otros gastos de personal diversos	144.400,00	-	-	-	-	144.400,00	-	-	-
510890001	Otros gastos de personal diversos	144.400,00	-	-	-	-	144.400,00	-	-	-
5111	GENERALES	587.174.434,68	-	64.830.142,50	32.158.502,00	131.373.006,00	73.033.196,00	36.835.935,00	132.975.245,34	115.968.405,84
511114	Materiales y suministros	11.170.223,00	-	-	-	693.600,00	-	484.225,00	9.992.398,00	-
511114001	Materiales y suministros	11.170.223,00	-	-	-	693.600,00	-	484.225,00	9.992.398,00	-
511115	Mantenimiento	71.619.050,00	-	-	-	480.000,00	-	-	43.667.454,00	27.471.596,00
511115001	Mantenimiento	71.619.050,00	-	-	-	480.000,00	-	-	43.667.454,00	27.471.596,00
511118	Arrendamiento operativo	501.218,00	-	501.218,00	-	-	-	-	-	-
511118001	Arrendamiento operativo	501.218,00	-	501.218,00	-	-	-	-	-	-
511119	Viáticos y gastos de viaje	195.796.203,00	-	3.866.004,00	9.132.043,00	93.740.941,00	17.518.723,00	22.350.270,00	43.133.063,00	6.055.159,00
511119001	Viáticos y gastos de viaje	195.796.203,00	-	3.866.004,00	9.132.043,00	93.740.941,00	17.518.723,00	22.350.270,00	43.133.063,00	6.055.159,00
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	371.200,00	-	371.200,00	-	-	-	-	-	-
511121001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	371.200,00	-	371.200,00	-	-	-	-	-	-
511123	Comunicaciones y transporte	79.557.872,00	-	58.084.919,00	1.925.559,00	17.650.319,00	701.075,00	-	-	1.196.000,00
511123001	Comunicaciones y transporte	79.557.872,00	-	58.084.919,00	1.925.559,00	17.650.319,00	701.075,00	-	-	1.196.000,00

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Código	Descripción	Saldo Final jun.30.2019	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	GRINOQUIA
511137	Eventos culturales	11.950.000,00	-	-	-	-	-	11.950.000,00	-	-
511137001	Eventos culturales	11.950.000,00	-	-	-	-	-	11.950.000,00	-	-
511146	Combustibles y lubricantes	161.779.667,18	-	-	21.067.900,00	18.808.146,00	52.147.800,00	2.051.440,00	2.551.930,34	65.152.650,84
511146001	Combustibles y lubricantes	161.779.667,18	-	-	21.067.900,00	18.808.146,00	52.147.800,00	2.051.440,00	2.551.930,34	65.152.650,84
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	30.644.200,00	-	-	-	-	-	-	14.551.200,00	16.093.000,00
511149001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	30.644.200,00	-	-	-	-	-	-	14.551.200,00	16.093.000,00
511154	Organización de eventos	21.744.800,00	-	-	-	-	2.665.600,00	-	19.079.200,00	-
511154001	Organización de eventos	21.744.800,00	-	-	-	-	2.665.600,00	-	19.079.200,00	-
511178	Comisiones	1.054.801,50	-	1.054.801,50	-	-	-	-	-	-
511178001	Comisiones	1.054.801,50	-	1.054.801,50	-	-	-	-	-	-
511180	Servicios	952.000,00	-	-	952.000,00	-	-	-	-	-
511180001	Servicios	952.000,00	-	-	952.000,00	-	-	-	-	-
511190	Otros gastos generales	33.000,00	-	-	33.000,00	-	-	-	-	-
511190001	Otros gastos generales	33.000,00	-	-	33.000,00	-	-	-	-	-
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	347.560.133,49	237.687.074,00	15.020.381,15	5.650.361,46	9.245.875,33	10.068.069,78	12.949.227,11	3.312.461,12	53.626.713,54
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	237.687.074,00	237.687.074,00	-	-	-	-	-	-	-
534714	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1.331.034,00	1.331.034,00	-	-	-	-	-	-	-
534714001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1.331.034,00	1.331.034,00	-	-	-	-	-	-	-
534790	Otras cuentas por cobrar	236.356.040,00	236.356.040,00	-	-	-	-	-	-	-
534790002	Otras cuentas por cobrar	236.356.040,00	236.356.040,00	-	-	-	-	-	-	-
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	109.873.059,49	-	15.020.381,15	5.650.361,46	9.245.875,33	10.068.069,78	12.949.227,11	3.312.461,12	53.626.713,54
536001	Edificaciones	3.510.651,61	-	-	933.894,24	-	249.996,00	1.663.630,81	-	663.130,56
536001001	Edificios y casas	3.510.651,61	-	-	933.894,24	-	249.996,00	1.663.630,81	-	663.130,56
536004	Maquinaria y equipo	1.940.675,62	-	1.035.404,52	-	-	-	504.972,70	-	400.298,40
536004001	Equipo de construcción	1.940.675,62	-	1.035.404,52	-	-	-	504.972,70	-	400.298,40
536004014	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	0,60	-	0,60	-	-	-	-	-	-
536005	Equipo médico y científico	11.034.255,19	-	999.154,21	-	-	-	-	-	10.035.100,98
536005002	Equipo de laboratorio	11.034.255,19	-	999.154,21	-	-	-	-	-	10.035.100,98
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.987.680,05	-	91.933,55	1.333.322,34	555.624,96	76.388,40	688.265,22	-	2.242.145,58
536006001	Muebles y enseres	4.891.012,61	-	91.933,55	1.333.322,34	555.624,96	76.388,40	688.265,22	-	2.145.478,14
536006002	Equipo y máquina de oficina	96.667,44	-	-	-	-	-	-	-	96.667,44
536007	Equipos de comunicación y computación	27.551.995,51	-	12.893.858,87	-	1.305.485,77	909.677,52	909.073,38	849.567,13	10.684.332,84
536007001	Equipo de comunicación	7.087.107,23	-	204.875,45	-	301.481,16	909.677,52	261.880,88	83.752,68	5.325.339,54
536007002	Equipo de computación	20.464.888,28	-	12.688.983,42	-	1.004.004,61	-	647.092,50	765.814,45	5.358.993,30
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	59.519.909,11	-	-	3.383.144,88	6.962.526,12	8.573.008,92	9.061.620,72	2.462.893,99	29.076.714,48
536008002	Terrestre	44.762.429,41	-	-	2.811.714,48	6.244.639,80	2.523.612,18	2.475.932,70	2.175.813,61	28.530.716,64
536008004	Marítimo y fluvial	12.855.513,00	-	-	571.430,40	717.886,32	4.530.876,18	6.202.241,88	287.080,38	545.997,84
536008005	De tracción	261.109,44	-	-	-	-	-	261.109,44	-	-
536008009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	1.640.857,26	-	-	-	-	1.516.520,56	122.336,70	-	-
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	905.653,92	-	-	-	-	258.998,94	121.664,28	-	524.990,70
536009002	Equipo de restaurante y cafetería	905.653,92	-	-	-	-	258.998,94	121.664,28	-	524.990,70
536010	Semovientes y plantas	422.238,48	-	-	-	422.238,48	-	-	-	-
536010001	Semovientes de trabajo	422.238,48	-	-	-	422.238,48	-	-	-	-
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	32.311.750,00	-	-	-	10.000.000,00	-	-	22.311.750,00	-

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripcion	Saldo Final jun.30.2019	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
5508	MEDIO AMBIENTE	32.311.750,00	-	-	-	10.000.000,00	-	-	22.311.750,00	-
550801	Actividades de conservación	10.000.000,00	-	-	-	10.000.000,00	-	-	-	-
550801001	Actividades de conservación	10.000.000,00	-	-	-	10.000.000,00	-	-	-	-
550890	Otros gastos en medio ambiente	22.311.750,00	-	-	-	-	-	-	22.311.750,00	-
550890001	Otros gastos en medio ambiente	22.311.750,00	-	-	-	-	-	-	22.311.750,00	-
58	OTROS GASTOS	970.250,71	-	970.250,71	-	-	-	-	-	-
5802	COMISIONES	970.250,71	-	970.250,71	-	-	-	-	-	-
580240	Comisiones servicios financieros	970.250,71	-	970.250,71	-	-	-	-	-	-
580240001	Comisiones servicios financieros	970.250,71	-	970.250,71	-	-	-	-	-	-
6	COSTOS DE VENTAS	26.533.148,00	-	26.533.148,00	-	-	-	-	-	-
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	26.533.148,00	-	26.533.148,00	-	-	-	-	-	-
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	26.533.148,00	-	26.533.148,00	-	-	-	-	-	-
621015	Productos artesanales	26.533.148,00	-	26.533.148,00	-	-	-	-	-	-
621015001	Productos artesanales	26.533.148,00	-	26.533.148,00	-	-	-	-	-	-
81	ACTIVOS CONTINGENTES	16.361.787.788,26	16.361.787.788,26	-	-	-	-	-	-	-
8128	GARANTIAS CONTRACTUALES	4.911.555.996,00	4.911.555.996,00	-	-	-	-	-	-	-
812801	Acuerdos de concesión	4.911.555.996,00	4.911.555.996,00	-	-	-	-	-	-	-
812801001	Acuerdos de concesión	4.911.555.996,00	4.911.555.996,00	-	-	-	-	-	-	-
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	11.450.231.792,26	11.450.231.792,26	-	-	-	-	-	-	-
819090	Otros activos contingentes	11.450.231.792,26	11.450.231.792,26	-	-	-	-	-	-	-
819090001	Otros activos contingentes	11.450.231.792,26	11.450.231.792,26	-	-	-	-	-	-	-
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.135.537.085,67	1.097.253.581,00	-	1.448.628,00	-	32.909.706,46	1.062.917,00	-	2.862.253,21
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	34.358.334,46	-	-	1.448.628,00	-	32.909.706,46	-	-	-
831510	Propiedades, planta y equipo	34.358.334,46	-	-	1.448.628,00	-	32.909.706,46	-	-	-
831510001	Propiedades, planta y equipo	34.358.334,46	-	-	1.448.628,00	-	32.909.706,46	-	-	-
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	3.925.170,21	-	-	-	-	-	1.062.917,00	-	2.862.253,21
836101	Internas	3.925.170,21	-	-	-	-	-	1.062.917,00	-	2.862.253,21
836101001	Internas	3.925.170,21	-	-	-	-	-	1.062.917,00	-	2.862.253,21
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	-	-	-	-	-	-
839090	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	-	-	-	-	-	-
839090001	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	-	-	-	-	-	-
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	17.497.324.873,93	17.459.041.369,26	-	1.448.628,00	-	32.909.706,46	1.062.917,00	-	2.862.253,21
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	16.361.787.788,26	16.361.787.788,26	-	-	-	-	-	-	-
890509	Garantías contractuales	4.911.555.996,00	4.911.555.996,00	-	-	-	-	-	-	-
890509001	Garantías contractuales	4.911.555.996,00	4.911.555.996,00	-	-	-	-	-	-	-
890590	Otros activos contingentes por contra	11.450.231.792,26	11.450.231.792,26	-	-	-	-	-	-	-
890590001	Otros activos contingentes por contra	11.450.231.792,26	11.450.231.792,26	-	-	-	-	-	-	-
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	1.135.537.085,67	1.097.253.581,00	-	1.448.628,00	-	32.909.706,46	1.062.917,00	-	2.862.253,21
891506	Bienes y derechos retirados	34.358.334,46	-	-	1.448.628,00	-	32.909.706,46	-	-	-
891506001	Bienes y derechos retirados	34.358.334,46	-	-	1.448.628,00	-	32.909.706,46	-	-	-
891521	Responsabilidades en proceso	3.925.170,21	-	-	-	-	-	1.062.917,00	-	2.862.253,21
891521001	Responsabilidades en proceso	3.925.170,21	-	-	-	-	-	1.062.917,00	-	2.862.253,21
891590	Otras cuentas deudoras de control por el contra	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	-	-	-	-	-	-
891590001	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	-	-	-	-	-	-

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2019

Codigo	Descripción	Saldo Final jun.30.2019	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	-	1.631.294,76	-	-	-	-	-	-
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	-	1.631.294,76	-	-	-	-	-	-
939090	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	-	1.631.294,76	-	-	-	-	-	-
939090001	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	-	1.631.294,76	-	-	-	-	-	-
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	-	-	-	-	-	-	-	-	-
991590090	Otras cuentas acreedoras de control	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Elaboro
Herly García Duarte
Contadora PNNC



Vo.Bo.
Luz Myriam Enriquez Guavita
Coordinadora Grupo Gestión Financiera



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

**SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS RECURSOS
PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA ADMINISTRACIÓN DEL
MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES
FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM**

SUBCUENTA FONAM - PNNC



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO.**

JUNIO 30 DE 2019

Tabla de contenido

Nota 1. Caracterización de la Entidad	4
Nota 2. – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables.....	6
2.1. Declaración explícita y sin reservas.....	6
2.2. Uso de estimaciones y juicios.....	6
2.3. Pronunciamientos contables recientes	6
2.4. Periodo cubierto por los estados financieros	8
2.5. Unidad de moneda	8
2.6. Efectivo y equivalentes	8
2.7. Nota de transición al Nuevo Marco Normativo.....	8
2.8. Cuentas por cobrar.....	10
2.9. Inventarios.....	10
2.10. Propiedades, planta y equipo	10
2.11. Arrendamientos.....	11
2.12. Deterioro del Valor de los Activos Generadores de efectivo.....	11
2.13. Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo.....	12
2.14. Intangibles.....	12
2.15. Otros activos.....	12
2.16. Cuentas por pagar.....	13
2.17. Activos Contingentes	13
2.18. Pasivos Contingentes	13
2.19. Ingresos de transacciones sin contraprestación	13
a) Transferencias	13
2.20. Transacciones en moneda extranjera.....	14
2.21. Cambios en las políticas contables	14
2.22. Errores de periodos anteriores – Hechos significativos	14
Nota 3. Situación Financiera	15
Nota 4. Notas de Carácter específico	18
4.1 Efectivo y Equivalentes de efectivo (11)	18
4.2 Cuentas por Cobrar (13)	19
4.3 Inventarios (15).....	24
4.4 Propiedades, planta y equipo (16).....	25
4.5 Otros Activos (19).....	30
4.6 Pasivo.....	32
4.7 Patrimonio	33

4.8 Ingresos	34
4.9 Gastos	35
4.10 Costos.....	36
4.11 Cuentas de Orden.....	36
4.12 Cuenta Otros	37
4.13 Bienes Entregados a Terceros.....	39
4.14 Cambios en las políticas contables	39
4.15 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa.....	39

Notas A Los Estados Financieros

Subcuenta Para El Manejo Separado De Los Recursos Presupuestales Que Se Asignen A La Administración Del Manejo Del Sistema De Parques – Fonam Parques Nacionales.

Nota 1. Caracterización de la Entidad

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, 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 a las demás Subcuentas cuya administración está a cargo de la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales – ANLA y del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

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, Amazonia 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 Junio 30 de 2019 en SIIF II, se encuentra la siguiente estructura de las asignaciones internas:

32-04-01	FONAM – GESTIÓN GENERAL
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 – Gestión General.

Nota 2. – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables

2.1. Declaración explícita y sin reservas

Los presentes Estados Financieros Consolidados de la Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia, a 31 de Julio del 2019 han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación, en el anexo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas del referido Marco Normativo. Así mismo se adoptan las políticas emitidas por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible para el Fondo Nacional Ambiental - FONAM, mediante Resolución No.0181 de Febrero 6 de 2018.

Forman parte integral de éstas Notas a los Estados Financieros a junio 30 de 2019, los reportes de saldos y movimientos, Revelaciones y Estados Financieros, emitidos y certificados por cada uno de los Contadores de las Direcciones Territoriales, cuyos aspectos relevantes han sido aquí consignados.

Así mismo hace parte integral de éstas Notas a los Estados Financieros el Informe Consolidado de Saldos Iniciales Vigencia 2018 de la Subcuenta Fonam – Parques, bajo el nuevo marco normativo.

La información presentada corresponde a la información contable consolidada, previamente validada en el CHIP de la Contaduría General de la Nación a 30 de junio de 2019 y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad.

2.2. Uso de estimaciones y juicios

La presentación de estados financieros de conformidad con el mencionado Marco Normativo Contable requiere que se hagan estimados y supuestos que afectan los montos reportados y revelados en los estados financieros, sin menoscabar la fiabilidad de la información financiera. En razón a esto, los estimados son revisados constantemente, reconociendo dicha revisión en el periodo en el cual se realiza si la misma afecta dicho periodo; o en el periodo de la revisión y los periodos futuros, si afecta tanto el periodo actual como el futuro.

2.3. Pronunciamientos contables recientes

Las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Contaduría General de la Nación se contemplan principalmente en las siguientes resoluciones:

- ✓ **Resolución 602 de Diciembre 13 de 2018**, "Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los hechos económicos relacionados con los acuerdos de concesión de infraestructura de transporte y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo"
- ✓ **Resolución No. 523 de Noviembre 19 2018**, "Por la cual se redefine la utilización de la cuenta 3145- Impactos por la Transición al Nuevo Marco de Regulación para Entidades de Gobierno durante el año 2018 y el reporte de las categorías Estado de Situación Financiera de Apertura e Información Contable Pública - Convergencia, y deroga la Carta Circular 002 de 2018".
- ✓ **Resolución No.156 de Mayo 29 de 2018**, "Por la cual se modifica la Resolución 354 de 2007, que adoptó el Régimen de Contabilidad Pública, estableció su conformación y definió su ámbito de aplicación".
- ✓ **Resolución No. 484 de Octubre 17 de 2017**: "Por la cual se modifican el anexo de la Resolución 533 de 2015 en lo relacionado con las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno y el artículo 42 de la Resolución 533 de 2015, y se dictan otras disposiciones.
- ✓ **Resolución 116 de Abril 6 de 2017**: "Por la cual se incorpora, al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el Procedimiento contable para el registro de los procesos judiciales, arbitrajes, conciliaciones extrajudiciales y embargos sobre cuentas bancarias, y se modifica el Catálogo General de Cuentas de dicho Marco Normativo, según disposiciones de la Contaduría General de la Nación".
- ✓ **Resolución 006 de Enero 11 de 2017**: "Por la cual se incorpora, el Marco Normativo para entidades del Gobierno, el Procedimiento Contable para el registro de las operaciones interinstitucionales y se modifica el Catálogo de Cuentas, según disposiciones de la Contaduría General de la Nación".
- ✓ **Resolución No. 693 de Diciembre 6 de 2016**: "Por la cual se modifica el cronograma de aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, incorporado al régimen de contabilidad pública, mediante la Resolución 533 de 2015, y la regulación emitida en concordancia con el cronograma de aplicación de dicho marco normativo, según disposiciones de la Contaduría General de la Nación."
- ✓ **Resolución 468 de Agosto 19 de 2016**: "Por medio de la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, según disposiciones de la Contaduría General de la Nación".
- ✓ **Resolución No. 620 de Noviembre 26 de 2015**: "Por la cual se incorpora el catálogo general de cuentas al Marco Normativo para las entidades del Gobierno, según disposiciones de la Contaduría General de la Nación".
- ✓ **Decreto No. 2420 de Diciembre 14 2015**: "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información y se dictan otras disposiciones, dadas por el Ministerio de Industria, Comercio y Turismo- Hacienda, referente NIIF".

- ✓ **Resolución No. 628 de Diciembre 02 de 2015:** "Por el cual Por la cual se incorpora, el Régimen de Contabilidad Pública, el referente teórico y metodológico de la regulación contable pública, el cual define el alcance del Régimen de Contabilidad Pública y sirve de base para desarrollar este instrumento de normalización y regulación, en el contexto de la convergencia hacia estándares internacionales de información financiera".
- ✓ **Resolución No. 533 de Octubre 8 de 2015:** "Mediante la cual se incorpora como parte del Régimen de Contabilidad Pública, el Marco conceptual para la preparación y presentación de información financiera y las Normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los Hechos Económicos aplicable a las entidades de gobierno definidas en el artículo segundo de dicha resolución, según disposiciones de la Contaduría General de la Nación".
- ✓ **Instructivo No. 002 de Octubre 8 de 2015:** "Con el fin de orientar a los regulados – entidades del gobierno) para la determinación de los saldos iniciales bajo el nuevo Marco Normativo y para la elaboración y presentación de los primeros estados financieros bajo el nuevo marco de regulación, según disposiciones de la Contaduría General de la Nación".

2.4. Periodo cubierto por los estados financieros

Los Estados Financieros se presentan desde el 01 de enero al 30 de junio de 2019 y lo conforman el Estado de Situación Financiera Individual, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Revelaciones a los Estados Financieros.

2.5. Unidad de moneda

Los Estados Financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Entidad de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, y son expresados en pesos.

2.6. Efectivo y equivalentes

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas de ahorro, cuentas corrientes y fondos que están disponibles para el desarrollo de las actividades de la entidad y las inversiones a corto plazo de alta liquidez que son fácilmente convertibles en efectivo, con un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión.

2.7. Nota de transición al Nuevo Marco Normativo

Por medio del Instructivo 002 de 2015, la Contaduría General de la Nación impartió las instrucciones para la transición al Marco normativo para entidades de gobierno. Este documento posee una serie de Instrucciones generales para las entidades sujetas al ámbito de aplicación de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, en cuanto a la

determinación de los saldos iniciales bajo el Nuevo Marco Normativo y para la elaboración y presentación de los primeros estados financieros.

De acuerdo a la Resolución 706 de 2016, la cual estableció la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación, se dio a conocer entre otras características, la estructura del formulario de la categoría estado de situación financiera de apertura – convergencia, donde se ubican tres comprobantes para llegar al saldo ajustado. Estos comprobantes son, Ajustes por errores y reclasificaciones, Ajustes por convergencia, y Reclasificaciones por convergencia.

Con el Instructivo 003 de 2017, se dieron a conocer las Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2017 – 2018, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.

Las normas mencionadas anteriormente brindaron las bases para el desarrollo y elaboración de la elaboración de los Saldos Iniciales de la vigencia 2018. Para su ejecución, la entidad utilizó la Sumaria y las herramientas desarrollada por SIIF Nación para realizar los ajustes requeridos para la transición al Nuevo Marco Normativo.

A continuación, se detallan los tres tipos de ajustes establecidos por la Contaduría General de la Nación para la determinación de saldos iniciales:

- a) Ajustes por Errores y Reclasificaciones: corresponde al valor de los ajustes de naturaleza débito o crédito efectuados a cada una de las subcuentas, derivados de errores evidenciados en la aplicación del anterior marco regulatorio. Así mismo incluye las reclasificaciones definidas en la aplicación del RCP precedente, diferentes a las generadas en el proceso de convergencia.
- b) Ajustes por Convergencia: corresponde al valor de los ajustes de naturaleza débito o crédito efectuados a cada una de las subcuentas, para incorporar los activos y pasivos bajo el nuevo marco normativo, darlos de baja o eliminarlos, si la norma lo permite y valorarlos o medirlos de acuerdo con los criterios de medición y a las políticas contables definidas por la entidad.
- c) Reclasificaciones por Convergencia: corresponde al traslado de un concepto anterior a una nueva codificación, sin diferencia de valor. Surgen por cambio del catálogo general de cuentas versión 2007.15 y sus modificaciones, al establecido mediante Resolución 620 del 26 de noviembre de 2015 y sus modificaciones.

El procedimiento anterior para la elaboración de los Saldos Iniciales, se encuentra acorde al instructivo 002 de 2015 emitido por la Contaduría General de la Nación. Todas las actividades desarrolladas para la elaboración de Saldos Iniciales fueron soportadas por medio de mesas de trabajo, documentos técnicos contables, planillas en Excel elaboradas con las áreas responsables de los hechos económicos, entre otros.

La Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia, presenta sus Estados Financieros a junio 30 de 2019, de acuerdo a los lineamientos establecidos en el Marco Normativo de la Resolución 533 de 2015, para Entidades de Gobierno.

- a) Se reconocieron en los Saldos Iniciales todos los activos y pasivos que cumplieron con las condiciones para su reconocimiento bajo el ámbito del Marco Normativo de la Resolución 533 de 2015.
- b) Se eliminaron las partidas reconocidas en los Saldos Iniciales que no cumplieron con los criterios de reconocimiento bajo el Marco Normativo de la Resolución 533 de 2015.
- c) Se reclasificaron las partidas de acuerdo a la Resolución 620 de 2015, que trata del nuevo catálogo de cuentas para las entidades bajo el ámbito de aplicación de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
- d) Se determinó la medición de todos los activos y pasivos de acuerdo con los principios definidos bajo el Marco Normativo de la Resolución 533 de 2015, tomadas como base para la elaboración de los Saldos Iniciales y confirmadas en los anexos.

2.8. Cuentas por cobrar

Para la Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia, las cuentas por cobrar son derechos adquiridos por derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento, provenientes de transacciones con contraprestación y sin contraprestación. Estas cuentas por cobrar corresponden a ingresos por concepto de turismo, tasas, sanciones, concesiones, coactivos, tienda de parques, arrendamientos, entre otros ingresos.

Las cuentas por cobrar se reconocen en el estado de situación financiera cuando surja el derecho contractual a recaudar efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento, y se reconocen cuando sea probable que la entidad, obtenga beneficios económicos futuros de dicho activo y su costo o valor pueda medirse de forma fiable.

Posteriormente las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro de valor cuando exista evidencia objetiva de incumplimiento de los pagos a cargo del deudor.

2.9. Inventarios

Se entienden como inventarios los activos tangibles adquiridos o producidos que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación, distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios. En la Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia se cuenta con los inventarios de la Tienda de Parques.

2.10. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo, son activos tangibles, identificables y controlados por la Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia, con propósitos administrativos y para la prestación de servicios. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un año.

Los elementos de propiedad y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. La depreciación se carga a los resultados del período, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad, planta y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

Al menos una vez en cada periodo contable se procede a revisar las vidas útiles estimadas de los elementos del activo fijo de uso propio; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

2.11. Arrendamientos

Entendiéndose un arrendamiento es un acuerdo mediante el cual el arrendador cede al arrendatario, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos.

Los arrendamientos se clasifican en operativos o financieros de acuerdo con la transferencia, que haga el arrendador al arrendatario, de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.

2.12. Deterioro del Valor de los Activos Generadores de efectivo

El deterioro de valor de un activo generador de efectivo se entiende como una pérdida en los beneficios económicos futuros de un activo distinto a lo cargos de depreciación o amortización, en este sentido el deterioro de un activo generador de efectivo, por tanto, refleja una disminución en los beneficios económicos futuros que el activo le genera a la entidad que lo controla.

Se entiende por activos generadores de efectivo como aquellos activos que se tienen con el objetivo fundamental de generar beneficios económicos futuros acordes con un rendimiento de mercado.

Como mínimo al final del periodo contable, se evalúa si existen indicios de deterioro del valor de los activos generadores de efectivo. Si existe algún indicio, la entidad estima el valor recuperable de los activos para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorada; en caso contrario, la entidad no realiza una estimación formal del valor recuperable.

No siempre es necesario determinar el valor de mercado del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. Si cualquiera de esos valores excede el valor en libros del activo, no habrá deterioro del valor y no será necesario estimar el otro valor. A junio 30 de 2019, la Subcuenta Fonam Parques Nacionales Naturales de Colombia, no presenta Generadores de Efectivo.

2.13. Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo

El deterioro del valor de un activo no generador de efectivo es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización.

Los activos no generadores de efectivo son aquellos que la entidad mantiene con el propósito fundamental de suministrar bienes o prestar servicios en forma gratuita o a precios de no mercado, es decir, la entidad no pretende, a través del uso del activo, generar rendimientos en condiciones de mercado.

Como mínimo al final del periodo contable, se evalúa si existen indicios de deterioro del valor de sus activos no generadores de efectivo. De existir algún indicio se estima el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, no se realiza una estimación formal del valor del servicio recuperable.

Se reconoce una pérdida por deterioro del valor de un activo no generador de efectivo cuando su valor en libros supere el valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable es el mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición. La pérdida por deterioro se reconoce como una disminución del valor en libros del activo y un gasto en el resultado del periodo.

2.14. Intangibles

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables.

Se controla cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio. Los activos intangibles se miden por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

Los activos generados internamente son reconocidos por el costo de las actividades de la fase de desarrollo, cualquier erogación de la fase de investigación es reconocida en el gasto.

2.15. Otros activos

Bajo esta denominación se incluye las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la producción de bienes y la prestación de servicios; o que están asociados a la gestión administrativa; incluyendo también los recursos controlados por la entidad que no han sido incluidos en otro grupo y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

2.16. Cuentas por pagar

Se reconocen como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría de costo.

2.17. Activos Contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de Parques Nacionales Naturales de Colombia. Estos son reconocidos en cuentas de orden cuando se tiene una medición fiable de los mismos.

2.18. Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia quedará confirmada solo si llegan a ocurrir o si no llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no estén enteramente bajo el control de Parques Nacionales Naturales de Colombia. Un pasivo contingente también corresponde a toda obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, pero no reconocida en los estados financieros bien sea porque no es probable que, por la existencia de la misma y para satisfacerla, se requiera que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos; o bien sea porque no puede estimarse el valor de la obligación con la suficiente fiabilidad.

2.19. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación, los recursos, monetarios o no monetarios, que reciba la entidad sin que deba entregar a cambio una contraprestación que se aproxime al valor de mercado del recurso que se recibe, es decir, la entidad no entrega nada a cambio del recurso recibido o si lo hace, el valor entregado es menor al valor de mercado del recurso recibido. También se reconocen como ingresos de transacciones sin contraprestación aquellos que obtenga la entidad dada la facultada legal que esta tenga para exigir cobros a cambio de bienes, derechos o servicios que no tienen valor de mercado y que son suministrados únicamente por el gobierno

a) Transferencias

Son ingresos por transacciones sin contraprestación, recibidos de terceros, por conceptos tales como: recursos que recibe la entidad de otras entidades públicas, condonaciones de deudas, asunción de deudas por parte de terceros, multas, sanciones, bienes declarados a favor de la Nación, bienes expropiados y donaciones.

2.20. Transacciones en moneda extranjera

La Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia a la fecha de corte de este informe no tiene transacciones en moneda extranjera, por lo tanto, no reconoció diferencias en cambio en el resultado del periodo u otro rubro del patrimonio.

2.21. Cambios en las políticas contables

La Subcuenta Fonam Parques Nacionales Naturales de Colombia, no reconoce un cambio en políticas contables, a la fecha de presentación de los Estados Financieros.

2.22. Errores de periodos anteriores – Hechos significativos

La Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia, realiza ajustes derivados de procesos de depuración y análisis de cuentas contables. En caso de afectar cuentas de resultado se afecta la cuenta de patrimonio en la vigencia 2019.

Nota 3. Situación Financiera

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
"Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM"					
BALANCE GENERAL					
PERIODOS CONTABLES 30/06/2019 - 30/06/2018					
(Cifras expresadas en pesos colombianos)					
	jun-19	jun-18		jun-19	jun-18
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE			CORRIENTE		
	3,726,969,833	2,863,774,772		179,348,157	836,419,275
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	556,789,760	392,708,321	24 Cuentas por pagar	179,114,041	836,185,159
1110 Depósitos en instituciones financieras	556,789,760	392,708,321	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	52,835,125	458,625,290
13 Cuentas por cobrar	3,067,504,243	1,835,883,241	2407 Recursos a favor de terceros	103,106,143	364,570,134
1311 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	2,644,844,755	850,212,439	2424 Descuentos de nomina	7,406,316	5,076,223
1316 Venta de bienes	11,060,862	13,015,308	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	10,272,706	12,040,815
1317 Prestación de Servicios	0	135,524,000	2445 Impuesto al valor agregado - IVA	4,900,252	5,872,897
1323 Acuerdos de concesión	0	579,103,817	2490 Otras cuentas por pagar	593,500	0
1384 Otras cuentas por cobrar	714,749,678	508,895,355			
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-263,151,052	-250,866,708	29 Otros pasivos	234,116	234,116
19 Otros activos	162,675,830	635,183,210	2910 Ingresos recibidos por anticipado	234,116	234,116
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	162,675,830	635,183,210			
NO CORRIENTE	13,021,837,040	10,797,238,604	TOTAL PASIVO	179,348,157	836,419,275
15 Inventarios	98,610,016	84,583,085			
1510 Mercancías en existencia	98,610,016	84,583,085			
16 Propiedades, planta y equipo	1,725,948,718	1,358,579,025	PATRIMONIO		
1605 Terrenos	1,756,000	10,000,000	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	16,569,458,715	12,824,594,101
1610 Semovientes y plantas	13,950,000	9,950,000	3105 Capital fiscal	6,720,322,027	5,981,965,397
1635 Bienes muebles en bodega	0	0	3109 Resultados de ejercicios anteriores	9,065,826,398	5,597,821,030
1640 Edificaciones	142,801,531	142,801,531	3110 Resultado del ejercicio*	783,310,290	795,726,023
1645 Plantas, Ductos y Tuberías	0	9,000,000	3145 Impactos por la transición al nuevo marco de reglaci	0	449,081,652
1655 Maquinaria y equipo	56,146,813	81,149,813			
1660 Equipo médico y científico	220,686,052	135,438,540	TOTAL PATRIMONIO	16,569,458,715	12,824,594,101
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	164,421,757	149,244,813			
1670 Equipos de comunicación y computación	370,216,917	330,732,747			
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	1,663,082,817	1,268,666,941			
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hobbie	31,697,752	20,789,696			
1685 Depreciación acumulada	-938,210,922	-799,186,057			
19 Otros activos	11,197,278,307	9,354,076,494			
1906 Avales y anticipos entregados	1,865,158	3,963,608			
1908 Recursos entregados en administración	11,195,423,149	9,350,112,886			
TOTAL ACTIVO	16,748,806,873	13,661,013,376	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	16,748,806,873	13,661,013,376
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81 Activos contingentes	16,361,787,788	12,928,872,168	91 Pasivos contingentes	0	0
83 Deudoras de control	1,135,537,086	1,340,941,657	93 Acreedoras de control	1,631,295	1,631,295
89 Deudoras por contra (cr)	-17,497,324,874	-14,269,814,645	99 Acreedoras por contra (db)	-1,631,295	-1,631,295
TOTAL DEUDORAS	0	0	TOTAL ACREEDORAS	0	0

Fuente: Reporte Saldo y Movimientos SIF Nación Fonam - PNNC de Nivel Central y Direcciones Territoriales

Nota: Para efectos de presentación de este informe contable se refleja un incremento en el activo en la cuenta 1905 - Recursos entregados en Administración, teniendo en cuenta las operaciones que se realizaron en SIF Nación entre las PCI de Subcuenta FONAM - Parques y Subcuenta FONAM - Ministerio de Ambiente relacionadas con las operaciones de la Cuenta Única Nacional CUH.

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA			
Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM*			
ESTADO DE RESULTADOS			
PERIODOS CONTABLES 30/06/2019 - 30/06/2018			
(Cifras expresadas en pesos colombianos)			
		jun-19	jun-18
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
42	Venta de Bienes	-	46.093.256
4204	Productos Manufacturados	-	46.093.256
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
41	No Tributarios	6.449.007.967	763.750.605
4110	Tasas	6.449.277.967	763.750.605
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)	-	270.000
43	Venta de Servicios	-	2.818.407.615
4345	Servicios Hoteleros y de Promoción Turística	-	2.818.367.615
4360	Servicio de Documentación e Identificación	-	40.000
4395		-	-
COSTO DE VENTAS			
62	Costo de Venta de Bienes	26.533.148	35.965.187
6210	Bienes Comercializados	26.533.148	35.965.187
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS			
43	Venta de Servicios	-	116.000
4395	Servicios Hoteleros y de Promoción Turística DB	-	116.000
GASTOS OPERACIONALES			
51	De administración y operación	5.742.668.235	3.726.908.480
5108	Gastos de personal diversos	5.155.493.800	1.599.755.434
5111	Generales	587.174.435	2.127.137.838
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	-	15.209
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	347.560.133	72.622.331
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	237.687.074	-
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	109.873.059	72.622.331
55	Gasto Público Social	32.311.750	277.028.742
5508	Medio Ambiente	32.311.750	277.028.742
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			
OTROS INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
48	Otros Ingresos	484.345.840	1.282.918.959
4802	Financieras	3.818.311	44.346
4808	Ingresos Diversos	480.457.643	601.070.909
4809	Acuerdos de Concesión	-	681.803.704
4830	Reversión de las Pérdidas de Deterioro	69.866	-
OTROS GASTOS			
58	Otros Gastos	970.251	2.803.672
5802	Comisiones	970.251	2.427.825
5890	Gastos Diversos	-	375.847
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		483.375.589	1.280.115.286
TOTAL INGRESOS		6.933.353.807	4.911.054.435
TOTAL COSTOS		26.533.148	35.965.187
TOTAL GASTOS		6.123.510.369	4.079.363.225
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		783.310.290	795.726.023

Fuente: Reporte Saldo y Movimientos BIF Nación Fonam - Parques de Nivel Central y Direcciones Territoriales.

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM"

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES 30/06/2019 - 30/06/2018
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	3105	3109	3110	3145	TOTAL
	Capital Fiscal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	PATRIMONIO
SALDO DEL PATRIMONIO A 01 DE Junio DE 2019	6.587.731.949	9.065.826.398	783.310.290	0	16.436.868.637
Movimientos Capital Fiscal Junio 2019	132.590.078				132.590.078
Resultado Acumulado de Vigencias Anteriores					0
TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO Junio 2019	132.590.078	0	0	0	132.590.078
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE Junio DE 2019	6.720.322.027	9.065.826.398	0	0	15.786.148.426
RESULTADO DEL EJERCICIO Junio 2019 *Estado Resultados			783.310.290		783.310.290
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 de Junio de 2019	6.720.322.027	9.065.826.398	783.310.290	0	16.569.458.715

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIF Nación Consolidado PCI 32-01-02 - Parques Nacionales Naturales de Colombia.

Nota 4. Notas de Carácter específico

ACTIVO

4.1 Efectivo y Equivalentes de efectivo (11)

4.1.1 Depósitos En Instituciones Financieras (1110)

Los componentes de efectivo que posee la Subcuenta Fonam – Parques Nacionales Naturales de Colombia, en sus Estados Financieros con corte a 30 de junio de 2019, comprende todos los movimientos y saldos de la cuenta corriente bancarias donde se manejan los recursos propios del Fondo Nacional Ambiental. Los recursos son administrados desde Nivel Central. A Junio 30 de 2019 se refleja un saldo de \$556.789.760,04.

CUENTA BANCARIA	VR. SALDO CONTABLE	VR. SALDO EXTRACTO	DIFERENCIA
Cuenta corriente del Banco de Bogotá No. 034-17556-2 cuenta pagadora perteneciente al Fondo Nacional Ambiental para pago de proveedores y contratistas	297.571.440,33	308.709.271,43	-11.137.831,10
Cuenta Corriente del Banco de Bogotá No. 034654590 Cuenta Recaudadora Fondo Nacional Ambiental – FONAM	80.658,71	1.026.330,71	-945.672,00
Cuenta Corriente del Banco Agrario No.308200007224, cuenta para el manejo de los recursos que se asignan a Fonam.	259.137.661,00	408.653.768,50	-149.516.107,50
Totales	556.789.760,04	718.389.370,64	-161.599.610,60

- PARTIDAS VIGENCIAS ANTERIORES:** Las partidas pendientes de bancos de vigencias anteriores a junio 30 de 2019, provienen de un proceso de depuración de vigencias anteriores debidamente soportado y avalado en Comité Técnico de sostenibilidad Contable, el cual a Diciembre 31 de 2017 presentó un avance del 88% un total de 640 partidas depuradas, quedando un saldo pendiente de 89 partidas. Durante la vigencia 2018 se realizó gestión de depuración de 74 partidas, quedando al cierre de la vigencia 2018, 15 partidas conciliatorias; lo que representa un avance del 98%. El 2% restante de partidas se enmarcaron en un plan de mejoramiento suscrito por la Entidad, para la culminación definitiva del proceso y el seguimiento a las partidas de la vigencia 2019, acorde con los procedimientos y políticas contables.

- PARTIDAS VIGENCIA ACTUAL:** Corresponde a proceso automático pendiente de realizar en el SIF Nación por parte de Tesorería. Se deja constancia del valor según cuadro relacionado. No se realiza ajuste manual de ajuste, toda vez que los registros en estas cuentas de manejo de efectivo deben obedecer estrictamente a operaciones automáticas, por lo tanto la operación automática queda establecida para el cierre de Julio.

4.2 Cuentas por Cobrar (13)

		Junio 2019	% 2019	Junio 2018	% 2018
		3.007.504.242,50	100%	1.835.883.240,96	100%
131101	Tasas	38.844.769,89	1,29%	18.885.682,29	1,0%
131104	Sanciones	1.932.250.012,42	64,25%	831.326.756,50	45,3%
131118	Licencias	1.636.800,00	0,05%	-	0,0%
131145	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	572.113.172,19	19,02%	-	0,0%
131604	Productos manufacturados	11.060.862,00	0,37%	13.015.308,00	0,7%
131704	Servicios hoteleros y de promoción turística	-	0,00%	135.524.000,00	7,4%
132303	Derechos por cobrar al concesionario	-	0,00%	579.103.817,27	31,5%
138421	Indemnizaciones	-	0,00%	25.700.000,00	1,4%
138436	Otros intereses por cobrar	-	0,00%	0,00	0,0%
138439	Arrendamiento operativo	689.413.273,00	22,92%	467.851.078,90	25,5%
138490	Otras cuentas por cobrar	25.336.405,00	0,84%	15.345.306,00	0,8%
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	28.046.969,00	-0,93%	- 240.653.845,00	-13,1%
138690	Otras cuentas por cobrar	235.104.083,00	-7,82%	- 10.214.863,00	-0,6%

4.2.1 Contribuciones Tasas E Ingresos No Tributarios (1311)

Tasas: Dentro del total de Ingresos, representa el **1,29%**. Valor de cartera pendiente de recaudo de las Concesiones de agua otorgadas por Parques Nacionales Naturales de Colombia mediante acto administrativo (resolución), los cuales generan un cobro anual por el uso del recurso hídrico dentro de la vigencia. A 30 de Junio de 2019, esta cuenta registra un saldo de \$38.844.769.89.

Dentro de la cartera mayor a un año la cual se encuentra vencida, actualmente se está realizando la recolección de datos de la gestión de cobro realizada, vigencia de las Concesiones, soportes de cobro (documentos que presten mérito ejecutivo), y otras consideraciones, con el fin de determinar la viabilidad de recaudo teniendo en cuenta que el 72% de esta cartera está compuesta por cuantías menores. En la vigencia 2019 se realiza el cobro de las liquidaciones de tasas de la vigencia 2018 por un valor de \$20.762.481.

FONDO NACIONAL AMBIENTAL – SUBCUENTA PARQUES NACIONALES NATURALES		
RELACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR TASAS A JUN.30.2019 POR EDADES		
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR
VIGENCIA 2019	NO VENCIDA	\$20.762.481,00
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$2.988.942,00
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$15.093.346,89
TOTAL CARTERA		\$38.844.769,89

*** Composición de cartera por edades

Sanciones: Dentro del compendio de los ingresos, representa el **64.25%**. Cuentas por cobrar generadas por concepto de procesos coactivos derivados de procesos sancionatorios y otros conceptos de ingreso (arrendamientos, trámites ambientales etc) , y sanciones disciplinarias impartidas por Parques Nacionales Naturales y Coactivos. A junio 30 de 2019 se determina un valor de \$1.932.250.012,42. En la vigencia 2019 se realiza la recuperación de cartera por un valor de \$2.297.499 de coactivos y se registra la causación de sanción ambiental por valor de \$11.426.273.

SANCIONES		
131104004	SANCIONES DISCIPLINARIAS	\$ 22.618.017,50
131104007	ADMINISTRATIVAS Y FISCALES	\$ 11.426.273,62
131104008	COACTIVOS	\$ 1.898.205.721,30

FONDO NACIONAL AMBIENTAL – SUBCUENTA PARQUES NACIONALES NATURALES		
RELACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR SANCIONES A JUN.30.2019 POR EDADES		
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR
2019	NO VENCIDA	\$ 1.109.656.078,92
ENTRE DOS Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 22.618.017,50
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 799.975.916,00
TOTAL CARTERA		\$ 1.932.250.012,42

*** Composición de cartera por edades

Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte: Dentro del total de Ingresos representa el **19,02%**. Se registran los valores pendientes de recaudo por concepto de cuotas de remuneración fijas y variables establecidas en los contratos de concesiones y de ecoturismo comunitario, los cuales son causados al cierre de la vigencia 2018 y fueron recaudados dentro de los primeros meses del año 2019. De acuerdo a Resolución No. Resolución 602 del 13 de diciembre de 2018 de la Contaduría General de la Nación se reclasifica de la cuenta 132303001 Derechos por cobrar al concesionario a la cuenta 131145001 Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte al cierre de la vigencia 2018. En la vigencia 2019 se refleja un saldo a Junio 30 de 2019 un valor de \$572.113.172,19. Se recupera el valor de \$2.993.980.019 y se registra una causación de \$601.514.236 que corresponden a la cuota fija 2019 concesión Tayrona, de las cuales se han recuperado \$112.431.776 a la fecha. Por último se realiza un Ajuste por valor de \$8.881.448. que corresponde a disminución de la cuota de remuneración vigencia 2018 de la Corporación Ecoturística Comunitaria Chingaza de acuerdo a solicitud de la DT Orinoquia según documentos soporte.

FONDO NACIONAL AMBIENTAL – SUBCUENTA PARQUES NACIONALES NATURALES		
RELACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR DERECHOS DE EXPLOTACIÓN NO RELACIONADOS CON LA INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE VIGENCIA A JUN.30.2019 POR EDADES		
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR
VIGENCIA 2019	NO VENCIDA	\$ 489.091.433,00
ENTRE DOS Y TRES AÑOS (2017)	VENCIDA	\$ 9.338.097,19
ENTRE DOS Y TRES AÑOS (2016)	NO VENCIDA	\$ 73.683.642,00
TOTAL CARTERA		\$ 572.113.172,19

Es necesario precisar que dentro de la cartera entre dos y tres años relacionada en el cuadro anterior en lo correspondiente a la vigencia 2016, se realizó un acuerdo de pago con la Concesión Consorcio Salamanca Caribe por lo que a la fecha este saldo no se encuentra vencido a pesar de la fecha de emisión de la cuenta por cobrar.

Licencias: Dentro del total de ingresos representa un 0.05%. A Junio 30 de 2019 se refleja un valor de \$1.636.800 causadas en la vigencia 2019.

4.2.2 Venta de Bienes (1316)

Productos Manufacturados: Dentro de los ingresos representa el 0.37%. Cartera generada por las ventas a crédito de artículos de la Tienda de Parques Nacionales Naturales a los funcionarios y contratista de la entidad. Dentro de la vigencia 2018 se inicia el proceso de depuración y cobro de los valores pendientes de recaudo vencidos por este concepto, lo que generó la recuperación del 75% de dicha cartera al cierre de 2018. En la vigencia 2019 Se recuperó \$200.000.

FONDO NACIONAL AMBIENTAL – SUBCUENTA PARQUES NACIONALES NATURALES		
RELACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR PRODUCTOS ARTESANALES A JUN.30.2019 POR EDADES		
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR
ENTRE DOS Y TRES AÑOS (2017)	VENCIDA	\$ 11.060.862,00
TOTAL CARTERA		\$ 11.260.862,00

El saldo correspondiente a la cartera causado en la vigencia 2019, se encuentra al día y controlado su recaudo de acuerdo a los plazos establecidos en el momento de la venta.

4.2.3 Prestación de Servicios (1317)

Aunque a Junio 30 de 2019 el valor de esa cuenta no presenta saldo, de manera informativa se menciona que a diciembre 31 de 2018 se registró un valor de \$285.127.000 por concepto de Servicios Hoteleros y de promoción turística lo cual corresponde a ingresos a parques generado por las Áreas Protegidas con vocación ecoturísticas de las dos últimas semanas del mes de diciembre de 2018, consignadas en el mes de enero de 2019 y presentadas dentro de los informes mensuales de ingreso de visitantes. La totalidad del recaudo de estas cuentas por cobrar se realizó en el mes de enero de 2019.

4.2.4 Otras cuentas por cobrar – 1384

Arrendamiento Operativo: Dentro de los ingresos representa el **22.92%**. Cartera generada por el cobro de liquidación por afectación para la estructura de telecomunicaciones dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales. A junio 30 de 2019 se refleja un valor de \$689.413.273. Aumentó el valor en la vigencia 2019 por \$394.287.382, correspondiente a cobro por ubicación de estructuras en PNN Valores por uso y afectación vigencia 2019 a nombre de Colombia Telecomunicaciones.

FONDO NACIONAL AMBIENTAL – SUBCUENTA PARQUES NACIONALES NATURALES		
RELACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR ARRENDAMIENTO OPERATIVO A JUN.30.2019 POR EDADES		
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR
VIGENCIA 2019	VENCIDA	\$ 394.287.382,00
ENTRE DOS Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 295.125.891,00
TOTAL CARTERA		\$ 689.413.273,00

*** Composición de cartera por edades

Otras cuentas por cobrar: Dentro de los ingresos representa el **0.84%**. Registra el valor de los cobros realizados por evaluación y seguimiento de trámites ambientales generados por acto administrativo dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales. A junio 30 de 2019 se refleja un valor de \$25.336.405. Nivel Central reporta un valor de \$25.137.540 y la DT. Andes Nororientales un valor de \$198.865.

FONDO NACIONAL AMBIENTAL – SUBCUENTA PARQUES NACIONALES NATURALES		
RELACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR - OTRAS A JUN.30.2019 POR EDADES		
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR
ENTRE DOS Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 25.137.540,00
TOTAL CARTERA		\$ 25.137.540,00

Deterioro Acumulado De Cuentas Por Cobrar (Cr) - 1386

Se realiza el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar atendiendo lo establecido en el Manual de Políticas Contables del Fondo Nacional Ambiental, aplicando la tasa TES a 30 de Junio de 2019 y las cuantías superiores a cinco salarios mínimos legales vigentes, de conformidad con las políticas contables para FONAM. Se incrementa el valor de acuerdo a la actualización del cálculo.

Tasa de interes EA	5,3121%
Tasa de Interes diaria	0,0144%

CUENTA	CONCEPTO	TOTAL CUENTA POR COBRAR	DETERIORO
131101	Tasas	\$ 38.844.769,89	\$ - 299.440,43
131104	Sanciones disciplinarias	\$ 22.618.017,50	\$ - 553.452,87
131104	Sanciones (cobros coactivos)	\$ 1.898.205.721,30	\$ - 253.919.138,17

131145	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	\$	572.113.172,19	\$	126.863,17
131604	Productos manufacturados	\$	11.060.862,00	\$	-
131104007	Administrativas y fiscales	\$	11.426.273,62	\$	- 291.906,35
138439	Arrendamiento operativo	\$	689.413.273,00	\$	- 7.539.563,95
138490	Otras cuentas por cobrar	\$	26.774.340,00	\$	-420.689,13
TOTALES		\$	3.270.456.429,50	\$	-263.151.054,07

Para el análisis del deterioro de las cuentas por cobrar a cierre semestral de la vigencia 2019, se toman en cuenta los siguientes criterios:

- **Tasas:** Se aplica deterioro a cuentas por cobrar que presentan incumplimiento en sus pagos y que superan la cuantía de 5SMMLV.
- **Sanciones:** Se aplica deterioro a cuentas por cobrar que presentan incumplimiento en sus pagos y que superan la cuantía de 5SMMLV, y se determina por el área competente del manejo de procesos coactivos el porcentaje estimado de recaudo de acuerdo al comportamiento y gestión de cartera realizada.
- **Productos Manufacturados:** No se aplicó deterioro a estas cuentas por cobrar puesto que la cuantía de cada uno de ellas no supera los 5SMMLV.
- **Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte:** No se aplica deterioro a estas cuentas por cobrar. La cartera vencida en esta cuenta no supera los 5SMMLV.
- **Arrendamiento operativo:** Se aplica deterioro a cuenta por cobrar constituida a Junio 30 de 2019 que presenta incumplimiento en el pago, valor estimado de recaudo 100%.
- **Otras cuentas por cobrar:** Se aplica deterioro a cuentas por cobrar que presentan incumplimiento en sus pagos y que superan la cuantía de 5SMMLV.

RELACIÓN DE DETERIORO A JUN.30.2019

1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	263.151.052,00
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-	28.046.969,00
138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-	28.046.969,00
138690	Otras cuentas por cobrar	-	235.104.083,00
138690001	Otras cuentas por cobrar	-	235.104.083,00

4.3 Inventarios (15)

El saldo de inventarios a 30 de junio de 2019 es de \$98.610.015,96 conformado por productos artesanales que se comercializan en las Tiendas de Parques ubicadas en Nivel Central y las Direcciones Territoriales así:

ECOTIENDA	Ingresos		Egresos		Saldo	
	Cantidad	Costo Total	Cantidad	Costo Total	Cantidad	Costo Total
ECOTIENDA NIVEL CENTRAL	6	114.110,00	207,00	2.735.692,64	521,00	53.835.448,27
ECOTIENDA FERIABLES	0	0	19	164.312,00	643,00	10.900.995,90
ECOTIENDA MAL ESTADO	7	21.934,00	1	16800	1.071,00	8.820.700,60
ECOTIENDA ARVI	0	0	0	0	49	1.345.976,03
ECOTIENDA NUQUI	0	0	0	0	33	255.200,00
ECOTIENDA DT ORINOQUIA	0	0	32	413.952,01	172	3.274.196,70
ECOTIENDA BODEGUITA	30	140795,4	37	197.045,40	461	5.830.834,60
ECOTIENDA DT CARIBE	0	0	14	187.094,00	372	8.019.430,74
ECOTIENDA DT PACIFICO	29	140.795,40	31	447.459,69	118	2.766.640,45
ECOTIENDA DT ANDES OCCIDENTALES	0	0,00	1	9.524,00	218	3.443.874,97
ECOTIENDA SFF ISLA COROTA	0	0	0	0	99	1.633.194,88
ECOTIENDA SFF GALERAS	0	0	0	0	42	556.049,24
ECOTIENDA UTRIA	0	0	0	0	91	1.460.156,68

Los inventarios se llevan utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se utiliza el costo promedio o promedio ponderado, acorde con las políticas contables para el FONAM según Resolución No.0181 de Febrero 6 de 2018.

4.4 Propiedades, planta y equipo (16)

		Junio 2019	2019%	Junio 2018	2018%
		1.725.948.717,70	100%	1.358.579.024,91	100%
1605	TERRENOS	1.756.000,00	0,1%	10.000.000,00	0,7%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	13.350.000,00	0,8%	9.950.000,00	0,7%
1640	EDIFICACIONES	142.801.530,95	8,3%	142.801.530,95	10,5%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	-	0,0%	9000000,00	0,7%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	56.146.813,46	3,3%	81.140.813,46	6,0%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	220.686.051,96	12,8%	135.438.539,96	10,0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	164.421.756,89	9,5%	149.244.813,18	11,0%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	370.216.917,38	21,5%	330.732.747,29	24,3%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.663.082.817,00	96,4%	1.268.666.941,00	93,4%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	31.697.752,36	1,8%	20789696,00	1,5%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	938.210.922,30	-54,4%	- 799.186.056,93	-58,8%

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO SUBCUENTA FONAM – PNN A JUN.30.2019		
CONSOLIDADO	1.725.948.717,70	100%
ORINOQUÍA	893.035.178,03	51,74%
ANDES OCCIDENTALES	214.473.666,12	12,43%
PACÍFICO	183.460.833,66	10,63%
CARIBE	156.940.123,82	9,09%
ANDES NORORIENTALES	132.801.641,27	7,69%
AMAZONÍA	77.362.374,84	4,48%
NIVEL CENTRAL	67.874.899,96	3,93%

A junio 30 de 2019, la Entidad cuenta con el Software Administrativo NEON, para el manejo y control de Propiedad, Planta y Equipo e Inventarios. Para el manejo de Propiedad, Planta y Equipo se siguen los lineamientos dados por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible contemplados en el Manual de políticas Contables adoptado mediante Resolución No.0181 de Febrero 6 de 2018.

Las propiedades, planta y equipo, son activos tangibles, identificables y controlados por la Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia, con propósitos administrativos y para la prestación de servicios. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un año.

Los elementos de propiedad y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. La depreciación se carga a los resultados del periodo, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad, planta y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

Al menos una vez en cada periodo contable se procede a revisar las vidas útiles estimadas de los elementos del activo fijo de uso propio; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación. Las cifras reflejadas a Junio 30 de 2019 son las siguientes:

Codigo	Descripción	Saldo Final jun.30.2019	34-02-01-100-008	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-003
			ORINOQUIA	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	ANDES NORORIENTALES
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	13.350.000,00	-	13.350.000,00	-	-
1640	EDIFICACIONES	142.801.530,95	66.311.730,83	-	20.000.000,00	24.903,84 5,12
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	56.146.813,46	8.006.000,00	8.000.677,56	-	-
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	220.686.051,96	200.702.819,96	-	-	-
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	164.421.756,89	59.723.111,34	25.597.050,00	2.750.000,00	47.999,90 0,07
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	370.216.917,38	125.471.226,28	30.174.695,11	9.096.757,00	-
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.663.082.817,00	779.625.815,00	234.038.876,00	220.744.075,00	92.350,76 0,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	31.697.752,36	10.499.856,00	10.908.056,36	5.180.000,00	-
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	938.210.922,30	-357.305.381,38	- 107.595.688,91	- 74.309.998,34	- 32.452,86 3,92
	TOTAL	1.724.192.717,70	893.035.178,03	214.473.666,12	183.460.833,66	132.801,6 41,27
	%	100%	51,79%	12,44%	10,64%	7,70%
			34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-000	
			CARIBE	AMAZONÍA	NIVEL CENTRAL	
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	13.350.000,00	-	-	-	

1640	EDIFICACIONES	142.801.530,95	31.585.955,00	-	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	56.146.813,46	19.431.903,00	-	20.708.232,90
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	220.686.051,96	-	-	19.983.232,00
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	164.421.756,89	24.122.777,00	-	4.228.918,48
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	370.216.917,38	18.862.120,00	13.690.575,85	172.921.543,14
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.663.082.817,00	237.030.021,00	99.293.270,00	-
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	31.697.752,36	5.109.840,00	-	-
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	938.210.922,30	179.202.492,18	37.377.471,01	- 149.967.026,56
TOTAL		1.724.192.717,70	156.940.123,82	75.606.374,84	67.874.899,96
%		100%	9,10%	4,39%	3,94%

PPYE CONSOLIDADA AL 30-06-19 FONAM					
Estado Situacional	Categoría	Nombre Categoría	Cuenta Contable	Descripción	Saldo Acumulado
DESTINACION FINAL	2018	MOBILIARIO Y ENSERES	891506001	Bienes y derechos retirados	666.426,46
DESTINACION FINAL	2019	SEMOVIENTES DE TRABAJO	891506001	Bienes y derechos retirados	1.448.628,00
DESTINACION FINAL	200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	891506001	Bienes y derechos retirados	183.280,00
DESTINACION FINAL	201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	891506001	Bienes y derechos retirados	32.060.000,00
EN RESPONSABILIDAD	2014	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	891521001	Responsabilidades en proceso	2.200.000,00
EN RESPONSABILIDAD	2018	MOBILIARIO Y ENSERES	891521001	Responsabilidades en proceso	662.253,21
ENTREGADO EN COMODATO	200620	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COMEDOR	168002001	Equipo de restaurante y cafetería	10.908.056,36
ENTREGADO EN COMODATO	200620	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COMEDOR	168509002	Equipo de restaurante y cafetería - DEPR. ACUM.	10.908.056,36
PROPIO Y EN SERVICIO	2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	167001001	Equipo de comunicación	102.594.411,43
PROPIO Y EN SERVICIO	2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	168507001	Equipo de comunicación - DEPR. ACUM.	31.172.936,01
PROPIO Y EN SERVICIO	2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	165501001	Equipo de construcción	56.146.813,56
PROPIO Y EN SERVICIO	2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	168504001	Equipo de construcción - DEPR. ACUM.	37.063.802,68
PROPIO Y EN SERVICIO	2010	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO	166002001	Equipo de laboratorio	220.686.051,96
PROPIO Y EN SERVICIO	2010	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO	168505002	Equipo de laboratorio - DEPR. ACUM.	71.032.234,59
PROPIO Y EN SERVICIO	2012	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD Y DIBUJO	166502001	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00

PROPIO Y EN SERVICIO	2012	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD Y DIBUJO	168506002	Equipo y maquina de oficina - DEPR. ACUM.	7.061.371,92
PROPIO Y EN SERVICIO	2018	MOBILIARIO Y ENSERES	166501001	Muebles y enseres	156.321.756,89
PROPIO Y EN SERVICIO	2018	MOBILIARIO Y ENSERES	168506001	Muebles y enseres - DEPR. ACUM.	48.094.669,83
PROPIO Y EN SERVICIO	2019	SEMOVIENTES DE TRABAJO	161001001	Semovientes de trabajo	13.350.000,00
PROPIO Y EN SERVICIO	2019	SEMOVIENTES DE TRABAJO	168510001	Semovientes de trabajo - DEPR. ACUM.	1.901.205,79
PROPIO Y EN SERVICIO	2024	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMPUTACION	167002001	Equipo de computación	267.622.506,31
PROPIO Y EN SERVICIO	2024	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMPUTACION	168507002	Equipo de computación - DEPR. ACUM.	173.081.064,30
PROPIO Y EN SERVICIO	3006	EDIF,CASAS,CABAÑAS,LOCAL ,BODEGAS,KIOSCOS,BLOQUE S,APTOS, ETC	164001001	Edificios y casas	111.215.575,95
PROPIO Y EN SERVICIO	3006	EDIF,CASAS,CABAÑAS,LOCAL ,BODEGAS,KIOSCOS,BLOQUE S,APTOS, ETC	168501001	Edificios y casas - DEPR. ACUM.	41.826.967,33
PROPIO Y EN SERVICIO	200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	168002001	Equipo de restaurante y cafeteria	20.789.696,00
PROPIO Y EN SERVICIO	200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	168509002	Equipo de restaurante y cafeteria - DEPR. ACUM.	7.167.281,20
PROPIO Y EN SERVICIO	201320	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE TERRESTRE	167502001	Terrestre	1.303.826.976,00
PROPIO Y EN SERVICIO	201320	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE TERRESTRE	168508002	Terrestre - DEPR. ACUM.	344.435.848,82
PROPIO Y EN SERVICIO	201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	167504001	Maritimo y fluvial	337.808.625,00
PROPIO Y EN SERVICIO	201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	168508004	Maritimo y fluvial - DEPR. ACUM.	142.227.828,14
PROPIO Y EN SERVICIO	201340	EQUIPOS Y MAQUINAS DE TRACCION	167505001	De tracción	9.400.000,00
PROPIO Y EN SERVICIO	201340	EQUIPOS Y MAQUINAS DE TRACCION	168508005	De tracción - DEPR. ACUM.	4.659.959,62
PROPIO Y EN SERVICIO	201350	ACCESORIOS EQUIPO DE TRANSPORTE	167590001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	12.047.216,00
PROPIO Y EN SERVICIO	201350	ACCESORIOS EQUIPO DE TRANSPORTE	168508009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación - DEPR. ACUM.	6.212.362,46
PROPIO Y EN SERVICIO	300610	Edificios y Construcciones - Casas	164001001	Edificios y casas	31.585.955,00
PROPIO Y EN SERVICIO	300610	Edificios y Construcciones - Casas	168501001	Edificios y casas - DEPR. ACUM.	11.365.332,85
PROPIO Y EN SERVICIO	301020	RURALES	160502001	TERRENOS Rurales	1.756.000,00
PROPIO Y EN SERVICIO	301020	RURALES	168501028	Otras edificaciones - DEPR. ACUM.	0,00

De acuerdo a las Políticas El FONAM reconocerá un activo como parte de la propiedad, planta y equipo, cuando:

- Sea un recurso controlado.
- Resultado de sucesos pasados.
- En el futuro se espera obtener un potencial de servicios
- Son activos tangibles empleados por el FONAM para propósitos administrativos.
- Son bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado
- No están para la venta.
- Se esperan usar durante más de un periodo.

h. Su costo de adquisición supere 3.5 SMMLV, aquellos activos que no cumplan esta cuantía se reconocerán como gastos, para las adquisiciones de muebles, enseres y equipo de oficina y Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería no obstante su control administrativo.

Las adiciones y mejoras realizadas a la propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de la misma, siempre y cuando cumplan con la definición de activo, e incrementen la vida útil del bien, mejore la calidad del potencial de servicios.

Los mantenimientos y reparaciones realizadas a la propiedad, planta y equipo se reconocerán como gasto del periodo. La clasificación como adiciones y mejoras, o mantenimiento o reparación, deberá ser definida por el área responsable de la adquisición de los elementos respectivos.

DEPRECIACIÓN SUBCUENTA FONAM PNN:

		Junio 2019	2018%	Junio 2018	2019%
		-		-	
		938.210.922,30	100%	- 799.186.056,93	100%
168501	Edificaciones	53.192.300,18	5,7%	- 46.498.307,04	5,8%
168502	Plantas, ductos y túneles	-	0,0%	- 6.626.460,21	0,8%
168504	Maquinaria y equipo	37.063.803,28	4,0%	- 39.023.950,37	4,9%
168505	Equipo médico y científico	71.032.234,59	7,6%	- 52.292.738,27	6,5%
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	55.156.041,55	5,9%	- 58.663.713,98	7,3%
168507	Equipos de comunicación y computación	204.254.000,31	21,8%	- 174.057.148,24	21,8%
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	497.535.999,04	53,0%	- 414.307.952,97	51,8%
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	18.075.337,56	1,9%	- 5.355.973,35	0,7%
168510	Semovientes y plantas	1.901.205,79	0,2%	- 2.359.812,50	0,3%

Vida Útil:

Según el Manual de políticas de FONAM, en todo caso las vidas útiles definidas se encontrarán contempladas en los siguientes rangos, que cada subunidad del FONAM (MADS, Parques y ANLA) tomara según las condiciones de uso que se den al momento de disposición de los bienes: Activos	Rangos de vida útil
Edificaciones	50 y 120 años
Maquinaria y equipo	10 y 15 años
Equipo médico y científico	10 y 15 años
Muebles, enseres y equipo de oficina	15 y 20 años
Equipo de comunicación y computación	5 y 10 años

Equipo de transporte, tracción y elevación	10 y 20 años
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	10 y 15 años

Luego de determinar el valor de las propiedades, planta y equipo acorde a lo establecido en el Instructivo 002 de 2015, FONAM Subcuenta Parques procedió al recálculo de la depreciación para los elementos de Propiedades, planta y equipo con las nuevas vidas útiles estimada y reconoció como depreciación acumulada el valor de \$ 710.259.653 el cual corresponde a la proporción del costo en relación al porcentaje de la vida útil ya transcurrida hasta la fecha de transición.

La determinación de vidas útiles fue realizada por el Grupo de Procesos Corporativos para Nivel Central y por el profesional de almacén en las Direcciones Territoriales de acuerdo con el estado de los elementos, las políticas de la entidad y la intención de la entidad de usarlos.

Las vidas útiles se pueden consultar a través del Software NEÓN.

Respecto a las revelaciones de reconocimiento, mediciones iniciales y posteriores, observar lo siguiente:

- **Así mismo ver Notas – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables del presente informe**, entre las cuales se hace alusión a Propiedad, Planta y Equipo.
- **Ver Notas a los Estados Financieros de las Direcciones Territoriales** a junio 30 de 2019, las cuales hacen parte integral de éstas notas y en las que se revelan con detalle específico movimientos de Propiedad, Planta y Equipo de las seis (6) Direcciones Territoriales.
- **Consulta Software Administrativo – NEON**, el cual se detalla el movimiento de Propiedad, planta y equipo e Inventarios de cada uno de los elementos y operaciones de Nivel Central y Direcciones Territoriales.

4.5 Otros Activos (19)

Por concepto de otros activos la Subcuenta Fonam – Parques Nacionales Naturales de Colombia presenta un saldo a junio 30 de 2019 de \$ 656.332.184,53 representados de la siguiente manera y a nivel Dirección Territorial:

Codigo	Descripcion	Saldo Final jun.30.2019	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENT ALES	ANDES OCCIDENTALE S	PACÍFICO
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	162.675.830,00	-	12.098.200,00	35.038.101,00	77.865.239,00
190514	Bienes y servicios	162.675.830,00	-	12.098.200,00	35.038.101,00	77.865.239,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.855.158,00	-	-	-	-
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	850.608,00	-	-	-	-
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	1.004.550,00	-	-	-	-

1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	892.316.052,53	283.034.163,00	1.746.711,53	99.000.000,00	75.000.000,00
190801	En administración	892.316.052,53	283.034.163,00	1.746.711,53	99.000.000,00	75.000.000,00

Codigo	Descripción	Saldo Final jun.30.2019	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	162.675.830,00	-	7.820.000,00	29.854.290,00
190514	Bienes y servicios	162.675.830,00	-	7.820.000,00	29.854.290,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	1.855.158,00	-	850.608,00	1.004.550,00
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	850.608,00	-	850.608,00	-
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	1.004.550,00	-	-	1.004.550,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	892.316.052,53	433.535.178,00	-	-
190801	En administración	892.316.052,53	433.535.178,00	-	-

En Nivel Central de acuerdo al saldo en la cuenta 1908 – Recursos Entregados en Administración se registra un valor de \$7.034.163, de acuerdo a Acta de Fecha 4 de Diciembre de 2018, que una vez revisado el informe por ejecución mensual de los recursos, los informes técnicos y financieros, en el marco de la Ejecución del Convenio 001 celebrado entre DRC/DDG y Parques Nacionales Naturales, se determinó que por razones logística y de seguridad pública no se logró ejecutar el 100% de los recursos asignados quedando un saldo que tendrán que reintegrar a Parques Nacionales Naturales de Colombia una vez se realice el desembolso final de los recursos.

CUN: El valor de Activo en la cuenta 1908 – Recursos entregados en Administración, 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.

4.6 Pasivo

A continuación se refleja el Pasivo total de la Subcuenta Fonam – Parques Nacionales Naturales de Colombia, por un valor total de \$179.348.157,44, así:

		Junio 2019	2019%	Junio 2018	2018%
		179.348.157,44	100%	836.419.275,26	100%
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	52.835.124,63	29,46%	458.625.289,66	54,8%
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	103.106.142,88	57,49%	354.570.134,45	42,4%
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	7.406.316,00	4,13%	5.076.223,00	0,6%
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	10.272.706,00	5,73%	12.040.815,00	1,4%
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	4.900.251,93	2,73%	5.872.697,15	0,7%
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	593.500,00	0,33%	-	0,0%
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234.116,00	0,13%	234.116,00	0,0%

Codigo	Descripcion	Saldo Final jun.30.2019	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	103.106.142,88	96.950.022,88	175.781,00	-	852.487,00
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	7.406.316,00	-	-	885.507,00	1.952.874,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	10.272.706,00	-	4.026,00	1.646.782,00	73.749,00
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	4.900.251,93	4.900.251,93	-	-	-
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	593.500,00	593.500,00	-	-	-
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234.116,00	234.116,00	-	-	-

Codigo	Descripcion	Saldo Final jun.30.2019	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	103.106.142,88	1.043.054,00	3.031.100,00	606.014,00	447.684,00
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	7.406.316,00	1.398.195,00	1.722.693,00	1.447.047,00	-

2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	10.272.706,00	2.647.333,00	82.510,00	946.306,00	4.872.000,00
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	4.900.251,93	-	-	-	-
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	593.500,00	-	-	-	-
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234.116,00	-	-	-	-

- 240790001 Otros Recursos a Favor de Terceros, estos valores corresponde a saldos adeudados a artesanos los cuales fueron confirmados con la dependencia de tienda de parques.
- 291007002 Ventas de servicios, el valor de \$234.116 corresponde a un ingreso recibido por anticipado del tercero 4NT2240180 INULA DE ARVID UAA ADVENTURES por concepto de servicio de ecoturismo.

4.7 Patrimonio

- El valor del Patrimonio a Junio 30 de 2019, representado en Capital Fiscal, Resultados de los Ejercicios Anteriores e Impactos por la transición al Nuevo marco de Regulación, representados en movimientos de Capital Fiscal, Resultados de Ejercicios Anteriores e Impactos por la transición al Nuevo marco de la regulación está por un total de \$ 15.786.148.425,58. En la vigencia 2018, se realizaron ajustes de registros realizados en saldos iniciales y las modificaciones del patrimonio respecto al nuevo marco normativo.

		Junio 2019	2019%	Junio 2018	2018%
		15.786.148.425,58	100%	12.028.868.078,59	100%
3105	CAPITAL FISCAL	6.720.322.027,13	42,57%	5.981.965.396,69	49,7%
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	9.065.826.398,45	57,43%	5.597.821.030,01	46,5%
3145	IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN	-	0,00%	449.081.651,89	3,7%

4.8 Ingresos

Los ingresos a Junio 30 de 2019 por un valor de \$6.933.353.807,10, registrados en la Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales se clasifican como ingresos sin contraprestación y están representados en los siguientes conceptos:

		Junio 2019	2019%	Junio 2018	2018%
		6.933.353.807,10	100%	4.911.054.434,84	100%
411001	Tasas	3.108.617.162,00	44,84%	763.750.605,00	15,6%
411004	Sanciones	16.580.265,92	0,24%	-	0,0%
411046	Licencias	2.731.388.942,34	39,39%	-	0,0%
411059	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	592.691.596,92	8,55%	-	0,0%
419502	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 270.000,00	0,00%	-	0,0%
420409	Productos artesanales	0	0,00%	46.093.256,00	0,9%
434504	Turismo	0	0,00%	2.818.367.615,33	57,4%
436007	Carnés	0	0,00%	40.000,00	0,0%
439509	Servicios hoteleros y de promoción turística	0	0,00%	- 116.000,00	0,0%
480233	Intereses de mora	3.818.311,45	0,06%	44.346,00	0,0%
480815	Fotocopias	-	0,00%	38.000,00	0,0%
480817	Arrendamiento operativo	480.457.642,61	6,93%	552.371.272,75	11,2%
480827	Aprovechamientos	-	0,00%	48.661.635,95	1,0%
480903	Contraprestación a favor del concedente	-	0,00%	681.803.703,81	13,9%
483002	Cuentas por cobrar	69.885,86	0,00%	-	0,0%

- **Tasa consumo de Agua:** Este concepto de ingreso representa el 44, 84% del total de los ingresos y en estos se registran los cobros derivados de las concesiones de aguas otorgadas a terceros, las cuales se liquidan anualmente. Dentro del recaudo de éste ingreso se constituyeron cuentas por cobrar al cierre de la vigencia, relacionadas en las revelaciones de cuentas por cobrar.
- **Productos Artesanales:** Registra las ventas de productos artesanales realizadas en la Tienda de Parques Nacionales Naturales.
- **Turismo:** Relacionan los ingresos percibidos por entradas a los Parques Nacionales con vocación ecoturística que no se encuentran concesionados y representan el 39.96% de los ingresos. Al final de la vigencia se causan los valores de las consignaciones del recaudo de las dos últimas semanas del año 2018, las cuales son consignadas en el mes de enero de 2019 (revelaciones de cuentas por cobrar).
- **Carnés:** Se registran los valores recaudados por concepto de pérdida de carnes institucionales.
- **Intereses de mora:** Registra los intereses de mora generados por el incumplimiento de los acuerdos de pago generados por la entidad con terceros.
- **Fotocopias:** Relacionan los valores recaudados por expedición de copias de procesos disciplinarios, procesos sancionatorios y otros documentos solicitados por terceros a la entidad.

- **Arrendamientos:** Registra el valor del cobro generado por contratos de arrendamientos de bienes inmuebles de Propiedad de Parques Nacionales Naturales y el cobro de uso y afectación por estructuras de Telecomunicaciones ubicadas en las áreas protegidas.
- **Aprovechamientos:** Corresponde a los ingresos por concepto de permisos de trámites ambientales y cobros de evaluación y seguimiento.
- **Concesiones:** Registra los ingresos por concepto de cuota de remuneración derivados de los contratos de Concesiones y Ecoturismo comunitario. A manera informativa se comenta que se realizó la reclasificación en la vigencia 2018 de la cuenta 480903- Contraprestación a favor del concedente será eliminada del plan de cuentas a la a la cuenta 411059001 Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte, dando aplicabilidad a la resolución 602 del 13 de diciembre de 2018 de la Contaduría General de la Nación.
- **Sanciones:** Registra los valores generados por sanciones ambientales impartidas por Parques Nacionales Naturales a terceros y procesos coactivos con mandamiento de pago a favor de la entidad.

Los ingresos efectivamente recaudados a Junio 30 de 2019 ascienden a \$6.933.353.807,10 de acuerdo al informe de ejecución presupuestal de ingresos por valor de \$9.310.321.749,90, los cuales presentan diferencia con el saldo contable del ingreso por valor de \$2.377.037.828,66 que corresponden a valores causados en la vigencia 2019 y recaudados en la vigencia 2019 y valores causados en la vigencia 2019 que quedan registrados contablemente pero no se han recaudado por lo tanto no afecta la ejecución presupuestal.

4.9 Gastos

Los gastos registrados a Junio 30 de 2019 en la Subcuenta FONAM – Parques Nacionales están representados en los siguientes conceptos:

		Junio 2019	2019%	Junio 2018	2018%
		6.123.510.369,21	100%	4.079.363.225,19	100%
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	5.155.493.800,33	84,19%	1.599.755.433,64	39,2%
5111	GENERALES	587.174.434,68	9,59%	2.127.137.837,51	52,1%
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	-	0,00%	15.209,09	0,0%
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	237.687.074,00	3,88%	-	0,0%
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	109.873.059,49	1,79%	72.622.330,55	1,8%
5508	MEDIO AMBIENTE	32.311.750,00	0,53%	277028742,00	6,8%
5705	FONDOS ENTREGADOS	-	0,00%	0,00	0,0%
5802	COMISIONES	970.250,71	0,02%	2.427.825,00	0,1%
5890	GASTOS DIVERSOS	-	0,00%	375.847,40	0,0%

4.10 Costos

Los costos de ventas del Fondo Nacional Ambiental a 30 de junio de 2019 ascienden a \$ 26.533.148, los cuales corresponden a los costos de la comercialización y/o venta de los productos de la Tienda de Parques.

4.11 Cuentas de Orden

		Junio 2019	2019%	Junio 2018	2018%
		17.497.324.873,93	100%	14.269.814.644,96	100%
812801	Acuerdos de concesión	4.911.555.996,00	28,07%	5.718.477.478,00	40,1%
819090	Otros activos contingentes	11.450.231.792,26	65,44%	7.210.395.510,00	50,5%
830617	Propiedades, planta y equipo	-	0,00%	142.087.307,83	1,0%
831510	Propiedades, planta y equipo	34.358.334,46	0,20%	75.811.123,58	0,5%
834704	Propiedades, planta y equipo	-	0,00%	8.144.474,34	0,1%
836101	Internas	3.925.170,21	0,02%	17645170,21	0,1%
839090	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	6,27%	1.097.253.581,00	7,7%
939090	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	100%	1.631.294,76	100%

- **Cuentas De Orden Acuerdos De Concesion:** En Nivel Central se refleja un saldo de \$4.911.555.996, correspondiente al OTROSI N. 8 de 2016 del contrato de concesión N. 002 del Consorcio Unión Temporal Tayrona. Información suministrada por el área de ingresos después de realizado el cruce de información con los estados financieros del tercero, se realiza reclasificación de PCI teniendo en cuenta que los ingresos se registran en la PCI 32-04-01-100 y se venia registrando en la PCI 32-04-01-100-000 se traslada el saldo a 31 de diciembre de 2018.
- **Cuenta Otros Activos Contingentes.** Se Presenta un saldo de \$11.450.231.792,26 de Nivel Central correspondiente a sancionatorio impuesto a C.I. LA SAMARIA SAS identificada con NIT 819.003.792 registrado con acto administrativo mediante resolución 049 del 23 de abril de 2018, es de aclarar que la sanción inicialmente impuesta es de \$ 7.210.395.510 , el tercero imponer recurso de apelación y se determina mediante resolución 135 del 25 de septiembre de 2018 en su artículo tercero:" modificar la resolución 049 del 29 de abril de 2018 conforme a los presupuestos desarrollados en el análisis técnico y jurídico se procede a reponer en el sentido de modificar ajustándola a un valor de \$ 4.701.489.356 según lo dispuesto en la resolución. 6.748.742.436 corresponde a la resolución 003 de 2019 por la cual se resuelve sanción ambiental No.002 -13 a nombre de propiedad Bana Palma S.A.
- **Otras Cuentas Deudoras De Control:** Se Presenta un saldo de \$1.097.253.581 de Nivel Central corresponde a liquidación por uso y afectación por la regulación de la instalación de antenas y demás elementos materiales pertenecientes a redes de telecomunicaciones y radiocomunicación pública y privada en las áreas a cargo de FONAM, cobros por uso de suelo estructura del PNN SIERRA NEVADA DE SANTA MARTA sector Don Diego según resolución 174 de 2007.

4.12 Cuenta Otros

Nivel Central:

- **Otras cuentas por cobrar - 1386:** Se aplica deterioro a cuentas por cobrar que presentan incumplimiento en sus pagos y que superan la cuantía de 5SMMLV. Contablemente sólo existe la cuenta de Deterioro para tasas los demás conceptos relacionados a continuación se reflejan en las cuentas de deterioro – otras cuentas por cobrar:

CUENTA	CONCEPTO	TOTAL CUENTA POR COBRAR	DETERIORO
131101	Tasas	\$ 38.844.769,89	\$ - 299.440,43
131104	Sanciones disciplinarias	\$ 22.618.017,50	\$ - 553.452,87
131104	Sanciones (cobros coactivos)	\$ 1.898.205.721,30	\$ - 253.919.138,17
131145	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	\$ 572.113.172,19	\$ 126.863,17
131604	Productos manufacturados	\$ 11.060.862,00	\$ -
131104007	Administrativas y fiscales	\$ 11.426.273,62	\$ - 291.906,35
138439	Arrendamiento operativo	\$ 689.413.273,00	\$ - 7.539.563,95
138490	Otras cuentas por cobrar	\$ 26.774.340,00	\$ - 420.689,13
TOTALES		\$ 3.270.456.429,50	\$ - 263.151.054,07

RELACIÓN DE DETERIORO A JUN.30.2019

1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	263.151.052,00
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-	28.046.969,00
138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-	28.046.969,00
138690	Otras cuentas por cobrar	-	235.104.083,00
138690001	Otras cuentas por cobrar	-	235.104.083,00

- **Otras cuentas por cobrar – 1384**

Arrendamiento Operativo: Dentro de los ingresos representa el **22.92%**. Cartera generada por el cobro de liquidación por afectación para la estructura de telecomunicaciones dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales A junio 30 de 2019 se refleja un valor de \$689.413.273. Aumentó el valor en la vigencia 2019 por \$394.287.382, correspondiente a cobro por ubicación de estructuras en PNN Valores por uso y afectación vigencia 2019 a nombre de Colombia Telecomunicaciones.

FONDO NACIONAL AMBIENTAL – SUBCUENTA PARQUES NACIONALES NATURALES		
RELACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR ARRENDAMIENTO OPERATIVO A JUN.30.2019 POR EDADES		
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR
VIGENCIA 2019	VENCIDA	\$ 394.287.382,00
ENTRE DOS Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 295.125.891,00
TOTAL CARTERA		\$ 689.413.273,00

*** Composición de cartera por edades

Otras cuentas por cobrar: Dentro de los ingresos representa el **0.84%**. Registra el valor de los cobros realizados por evaluación y seguimiento de trámites ambientales generados por acto administrativo dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales. A junio 30 de 2019 se refleja un valor de \$25.336.405. Nivel Central reporta un valor de \$25.137.540 y la DT. Andes Nororientales un valor de \$198.865.

FONDO NACIONAL AMBIENTAL – SUBCUENTA PARQUES NACIONALES NATURALES		
RELACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR - OTRAS A JUN.30.2019 POR EDADES		
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR
ENTRE DOS Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 25.137.540,00
TOTAL CARTERA		\$ 25.137.540,00

- **Cuenta Otros Activos Contingentes.** Se Presenta un saldo de \$11.450.231.792,26 de Nivel Central correspondiente a sancionatorio impuesto a C.I. LA SAMARIA SAS identificada con NIT 819.003.792 registrado con acto administrativo mediante resolución 049 del 23 de abril de 2018, es de aclara que la sanción inicialmente impuesta es de \$ 7.210.395.510 , el tercero imponer recurso de apelación y se determina mediante resolución 135 del 25 de septiembre de 2018 en su artículo tercero:” modificar la resolución 049 del 29 de abril de 2018 conforme a los presupuestos desarrollados en el análisis técnico y jurídico se procede a reponer en el sentido de modificar ajustándola a un valor de \$ 4.701.489.356 según lo dispuesto en la resolución. 6.748.742.436 corresponde a la resolución 003 de 2019 por la cual se resuelve sanción ambiental No.002 -13 a nombre de propiedad Bana Palma S.A.
- **Otras Cuentas Deudoras De Control:** Se Presenta un saldo de \$1.097.253.581 de Nivel Central corresponde a liquidación por uso y afectación por la regulación de la instalación de antenas y demás elementos materiales pertenecientes a redes de telecomunicaciones y radiocomunicación pública y privada en las áreas a cargo de FONAM , cobros por uso de suelo estructura del PNN SIERRA NEVADA DE SANTA MARTA sector Don Diego según resolución 174 de 2007.

DTAN:

- **138490:** Registra un valor de \$198.865, correspondiente a cuentas por cobrar por concepto de Impuestos.

DTOR:

- **190514001:** Contratos de suministro de combustible por valeras, realizados con personas naturales y jurídicas para su respectiva amortización mensual por valor de \$29.854.290.

4.13 Bienes Entregados a Terceros

BIENES ENTREGADOS A TERCEROS A JUNIO 30 DE 2019					
PPYE CONSOLIDADA AL 30-06-19 FONAM					
Estado Situacional	Categoría	Nombre Categoría	Cuenta Contable	Descripción	Saldo Acumulado
ENTREGADO EN COMODATO	200620	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COMEDOR	168002001	Equipo de restaurante y cafetería	10.908.056,36
ENTREGADO EN COMODATO	200620	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COMEDOR	168509002	Equipo de restaurante y cafetería - DEPR. ACUM.	10.908.056,36

*Fuente: Software Neón.

Los estados financieros fueron aprobados por la administración para emisión el día 29 de Julio de 2019.

4.14 Cambios en las políticas contables

La Subcuenta Fonam – Parques Nacionales Naturales de Colombia, no reconoce un cambio en políticas contables, a la fecha de presentación de los Estados Financieros.

4.15 Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Los estados financieros fueron aprobados por la administración para emisión el día 31 de julio de 2019.

No existen hechos posteriores significativos o de gran impacto de carácter financiero o de otra índole que afecten estos Estados Financieros que requieran ser revelados.


HERLY GARCÍA DUARTE
 Contador Parques Nacionales Naturales de Colombia
 Contador Público T.P 99806 - T

Nota : Hace parte integral de las Revelaciones a los Estados Financieros, firmados y certificados, así como las Notas a los mismos, firmados por los Contadores de las Direcciones Territoriales a Junio 30 de 2019.

