



**PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA**

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

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 Septiembre 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 Septiembre 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 Septiembre 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 31 días del mes de Octubre 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

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 30/09/2019 - 30/09/2018
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	sep-19	sep-18		sep-19	sep-18
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	1.180.835.580	1.280.480.385	CORRIENTE	13.593.618.874	13.662.809.096
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	437.751.197	166.758.694	24 Cuentas por pagar	1.279.707.591	755.350.091
1105 Caja	1.884.000	42.652.506	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	568.383.214	145.324.740
1110 Depósitos en instituciones financieras	435.867.197	124.106.188	2407 Recursos a favor de terceros	199.694.815	171.845.496
13 Cuentas por cobrar	265.295.029	248.696.805	2424 Descuentos de nomina	283.761.601	350.733.849
1311 Sanciones	22.618.018	-	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	144.760.276	81.340.969
1384 Otras cuentas por cobrar	314.875.383	314.554.757	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	-	1.600.400
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr -	72.198.371 -	65.857.953	2480 Otras cuentas por pagar	63.107.685	4.504.637
15 Inventarios	-	-	25 Beneficios a los empleados	4.041.573.608	5.505.692.428
1514 Materiales y Suministros	-	-	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	4.041.573.608	5.505.692.428
19 Otros activos	477.789.354	865.024.887	27 Provisiones	7.737.679.625	6.867.108.528
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	466.573.631	847.896.192	2701 Litigios y demandas	7.737.679.625	6.867.108.528
1906 Avances y anticipos entregados	11.215.723	17.128.695	29 Otros pasivos diferidos	534.658.050	534.658.050
2990 Otros pasivos diferidos	-	-	2990 Otros pasivos diferidos	534.658.050	534.658.050
NO CORRIENTE	116.326.059.523	118.634.249.243	NO CORRIENTE	175.930.000	234.476.144
16 Propiedades, planta y equipo	113.537.654.508	114.324.243.252	25 Beneficios a los empleados	175.930.000	234.476.144
1605 Terrenos	20.449.625.868	18.468.660.748	2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	175.930.000	234.476.144
1610 Semovientes y plantas	109.919.209	104.619.209	TOTAL PASIVO	13.769.548.875	13.897.285.241
1635 Bienes muebles en bodega	1.827.749	5.081.308	PATRIMONIO		
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	106.700.632	256.418.771	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	103.737.346.229	105.417.444.388
1637 Propiedades, planta y equipo no explotados	796.013.891	390.024.796	3105 Capital fiscal	9.060.969.622	7.540.936.000
1640 Edificaciones	74.824.941.711	74.138.532.087	3109 Resultados de ejercicios anteriores	92.465.856.141	1.008.788.117
1645 Plantas, ductos y túneles	645.744.026	344.435.830	3110 Resultado del ejercicio	2.210.520.466 -	6.731.716.997
1650 Redes, líneas y cables	-	3.480.000	3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	-	103.599.437.268
1655 Maquinaria y equipo	3.869.388.356	3.366.750.316	TOTAL PATRIMONIO	103.737.346.229	105.417.444.388
1660 Equipo médico y científico	1.264.626.666	997.770.106			
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	2.416.980.101	2.602.572.345			
1670 Equipos de comunicación y computación	8.887.775.244	8.360.332.783			
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	14.726.816.230	14.548.196.919			
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	341.677.765	328.810.855			
1683 Propiedades, planta y equipo en concesión	14.815.009.682	14.815.009.682			
1685 Depreciación acumulada	29.719.392.621 -	24.406.452.501			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 PERIODOS CONTABLES 30/09/2019 - 30/09/2018
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

19 Otros activos	2.788.405.015	3.710.005.992
1908 Recursos entregados en administración	2.225.316.222	3.160.868.061
1970 Activos intangibles	564.065.261	549.137.931
1975 Amortización Acumulada activos Intangibles -	976.468	-
1986 Activos Diferidos	-	-
TOTAL ACTIVO	117.506.895.103	119.314.729.629
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS		
81 Activos contingentes	145.624.600	145.624.600
83 Deudoras de control	20.375.197.350	22.062.090.731
89 Deudoras por contra (cr)	- 20.520.821.951	- 22.207.715.331
TOTAL DEUDORAS	0	0

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	117.506.895.103	119.314.729.629
CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
91 Pasivos contingentes	-	51.006.876.959
93 Acreedoras de control	51.144.248.663	2.286.551.472
99 Acreedoras por contra (db)	2.339.302.257 -	53.293.428.431
TOTAL ACREEDORAS	0	0

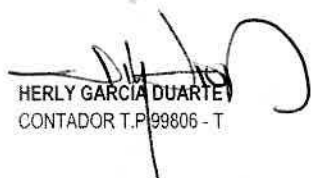
Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIIF Nación Consolidado 32-01-02 Parques Nacionales Naturales de Colombia.

Nota:


 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 30/09/2019 - 30/09/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)


	sep-19	sep-18
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		
41 Ingresos Fiscales	0	758.172
4110 No Tributarios	0	758.172
44 Transferencias y Subvenciones	2.136.980.131	3.135.685.872
4428 Otras Transferencias	2.136.980.131	3.135.685.872
47 Operaciones Interinstitucionales	55.872.647.236	59.612.216.849
4705 Fondos Recibidos	55.058.823.281	59.541.052.603
4720 Operaciones de Enlace	0	846.288
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo	813.823.955	70.317.958
48 Otros Ingresos	385.220.169	49.209.101
4808 Ingresos Diversos	384.927.113	49.209.101
4830 Reversión de las Pérdidas por Deterioro de Valor	293.056	-
TOTAL INGRESOS	58.394.847.536	62.797.869.994
GASTOS		
51 De administración y operación	50.193.049.645	59.546.936.560
5101 Sueldos y salarios	13.108.631.429	13.547.721.800
5102 Contribuciones imputadas	660.907	7.243.552
5103 Contribuciones efectivas	4.081.092.557	3.809.486.712
5104 Aportes sobre la nómina	855.874.345	783.313.300
5107 Prestaciones sociales	4.924.455.542	7.176.922.579
5108 Gastos de personal diversos	16.110.535.966	23.821.727.355
5111 Generales	10.966.422.784	10.249.670.366
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	145.376.115	150.850.896
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	4.229.125.013	8.071.961.970
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	5.465.085	1.633.394
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo	0	65.755
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	4.222.784.027	8.070.262.821
5366 Amortización de Intangibles	875.901	-
5368 Provisión. Litigios y Demandas	0	-
54 Transferencias y Subvenciones	169.106.400	-
5423 Otras transferencias	21.000.000	-
5424 Subvenciones	148.106.400	-
55 Gasto Publico Social	1.285.565.232	1.826.184.347
5508 Medio Ambiente	1.285.565.232	1.826.184.347
57 Operaciones Interinstitucionales	106.369.979	52.226.918
5720 Operaciones de enlace	106.369.979	52.226.918
58 Otros Gastos	201.110.802	32.277.196
5802 Comisiones	54.235	492.629
5890 Gastos Diversos	201.056.567	31.784.567
5897 Costos y Gastos por Distribuir	0	-

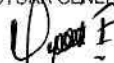
PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS
 PERIODOS CONTABLES 30/09/2019 - 30/09/2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

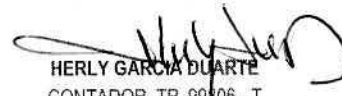
	sep-19	sep-18
TOTAL GASTOS	56.184.327.070	69.529.586.991
RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	2.210.520.466	-6.731.716.997

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


 JULIA MIRANDA LONDOÑO
 DIRECTORA GENERAL


 LUZ MYRIAM ENRIQUEZ 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

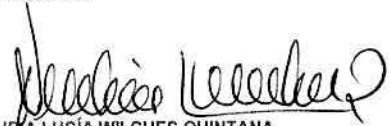
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 PERIODOS CONTABLES 30/09/2019 - 30/09/2018
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	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 SEPTIEMBRE DE 2019	9.043.676.551	92.465.856.141	2.619.223.754		104.128.756.447
Movimientos Capital Fiscal SEPTIEMBRE 2019	17.293.071				17.293.071
Movimiento Impactos Por transición al nuevo marco regulación en AGOSTO 2019					
Resultado Acumulado de Vigencias Anteriores					
TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO SEPTIEMBRE 2019	17.293.071				17.293.071
RESULTADO DEL EJERCICIO SEPTIEMBRE 2019 *Estado Resultados			2.210.520.466		2.210.520.466
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019	9.060.969.622	92.465.856.141	2.210.520.466		103.737.346.229

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**

**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 Septiembre 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 Septiembre 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 Septiembre 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 31 días del mes de Octubre 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"


ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 PERIODOS CONTABLES 30/09/2019 - 30/09/2018
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
81	Activos contingentes	14.029.929.395	11.400.053.279	91 Pasivos contingentes	0	0	0
83	Deudoras de control	1.112.760.224	1.386.441.666	93 Acreedoras de control	1.631.295	1.631.295	1.631.295
89	Deudoras por contra (cr)	-15.142.689.618	-12.786.494.945	99 Acreedoras por contra (db)	-1.631.295	-1.631.295	-1.631.295
TOTAL DEUDORAS		0	0	TOTAL ACREEDORAS		0	0


Fuente: Reporte Saldos 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 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 LONDOÑO
 DIRECTORA GENERAL


 LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


 NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


 HERLY GARCÍA 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 30/09/2019 - 30/09/2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		sep-19	sep-18
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
42	Venta de Bienes	35.529.463	60.013.898
4204	Productos Manufacturados	35.529.463	60.013.898
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
41	No Tributarios	10.162.334.779	1.522.694.091
4110	Tasas	10.171.486.227	1.522.694.091
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)	-	-
43	Venta de Servicios	-	4.709.718.311
4345	Servicios Hoteleros y de Promoción Turística	-	4.709.678.311
4360	Servicio de Documentación e Identificación	-	40.000
COSTO DE VENTAS			
62	Costo de Venta de Bienes	34.359.317	47.249.452
6210	Bienes Comercializados	34.359.317	47.249.452
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	10.284.936.676	6.523.906.511
5108	Gastos de personal diversos	9.379.142.615	2.539.436.377
5111	Generales	905.794.061	3.983.697.540
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	-	772.594
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	402.290.236	115.643.909
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	237.687.074	-
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	164.603.162	115.643.909
55	Gasto Publico Social	423.140.040	587.633.036
5508	Medio Ambiente	423.140.040	587.633.036
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		946.862.027	982.122.607
OTROS INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
48	Otros Ingresos	722.251.851	1.405.946.424
4802	Financieros	3.818.311	200.054
4808	Ingresos Diversos	718.363.654	723.942.666
4809	Acuerdos de Concesión	-	681.803.704
4830	Reversión de las Pérdidas de Deterioro	69.886	-
OTROS GASTOS			
58	Otros Gastos	2.829.100	23.631.172
5802	Comisiones	1.306.051	4.578.192
5890	Gastos Diversos	1.523.049	19.052.980
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		719.422.752	1.382.315.252

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 30/09/2019 - 30/09/2018

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

TOTAL INGRESOS	10.920.116.094	7.698.256.724
TOTAL COSTOS	34.359.317	47.249.452
TOTAL GASTOS	11.113.196.052	7.250.814.628


EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-	227.439.275	400.192.645
-----------------------------------	---	-------------	-------------

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


JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL


NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES 30/09/2019 - 30/09/2018
(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 SEPTIEMBRE DE 2019	6.744.524.080	9.044.698.697			15.789.222.777
Movimientos Capital Fiscal Septiembre 2019					
Resultado Acumulado de Vigencias Anteriores					
TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO SEPTIEMBRE 2019					
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019	6.744.524.080	9.044.698.697			15.789.222.777
RESULTADO DEL EJERCICIO Septiembre 2019 *Estado Resultados			-227.439.275		-227.439.275
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019	6.744.524.080	9.044.698.697	-227.439.275		15.561.783.502

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 ENRIQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


HERLY GARCÍA DUARTE
CONTADOR TP. 99406 - T