



Certificación de Estados Financieros

Los suscritos **JULIA MIRANDA LONDOÑO**, Representante legal y **HERLY GARCÍA DUARTE**, Contador de Parques Nacionales Naturales de Colombia, en ejercicio de las facultades legales que les confieren las Leyes 298 de 1996, 43 de 1990 y en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución No 706 de 2016 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN:

Que los saldos de la Información Financiera de PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA, reflejan los hechos económicos de la Entidad con corte a **31 de mayo de 2020**, y que a su vez:

- los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el sistema de información;
- la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedido por la Contaduría General de la Nación;
- se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio; y
- se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Se expide en la ciudad de Bogotá, a los Veintinueve (29) días del mes julio de 2020.

JULIA
MIRANDA
LONDONO

Firmado digitalmente
por JULIA MIRANDA
LONDONO
Fecha: 2020.07.30
16:21:21 -05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO

C.C. 41.776.996
DIRECTORA GENERAL
REPRESENTANTE LEGAL

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado
digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.07.29
03:08:24 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE

C.C. 52.764.997
CONTADOR PNN
TARJETA PROFESIONAL 99806 - T

NUBIA LUCIA
WILCHES
QUINTANA

Firmado digitalmente por
NUBIA LUCIA WILCHES
QUINTANA
Fecha: 2020.07.30
15:45:47 -05'00'

Vo. Bo. NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2020.07.30 09:40:39 -05'00'

Vo. Bo. LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GÚAVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA



**ACTA DE PÚBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
DE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
MAYO 2020 - 2019**

HERLY GARCÍA DUARTE, 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 Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y el Estado de Cambios en el Patrimonio, de Parques Nacionales Naturales de Colombia y de la Subcuenta Fonam – PNN, con **corte a 31 de mayo de 2020**, acorde con el plazo dado por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 079 de Marzo 30 de 2020 y los plazos de cierre contable en SIIF Nación.

De acuerdo al artículo No. 2 de la Resolución 079 de Marzo de 2020, la publicación se dará como máximo en el transcurso de los tres (3) meses siguientes al mes informado, para las entidades sujetas al ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública.

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.07.29
02:43:54 -05'00'

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

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ
GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2020.07.30 09:41:15 -05'00'

Vo. Bo. LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2020 - 2019

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/05/2020 - 31/05/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	may-20	may-19		may-20	may-19
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	731.703.257	389.851.624	CORRIENTE	14.134.004.358	13.219.074.515
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	154.047.388	6.442.576	24 Cuentas por pagar	1.682.204.632	1.404.401.427
1105 Caja	1.380.000	1.234.000	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	597.978.468	903.521.726
1110 Depósitos en instituciones financieras	152.667.388	5.208.576	2407 Recursos a favor de terceros	188.765.254	201.713.654
13 Cuentas por cobrar	201.896.080	225.416.127	2424 Descuentos de nomina	422.901.265	150.709.606
1311 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	22.618.018		2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	158.079.866	120.231.696
1384 Otras cuentas por cobrar	231.660.583	293.298.152	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	10.761.050	-
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) -	52.382.520 -	67.882.025	2490 Otras cuentas por pagar	303.718.730	28.224.745
15 Inventarios	-	1.189.223	25 Beneficios a los empleados	4.246.396.216	3.542.335.413
1514 Materiales y Suministros	-	1.189.223	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	4.246.396.216	3.542.335.413
19 Otros activos	375.759.789	156.803.697	27 Provisiones	1.209.616.877	7.737.679.625
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	369.647.734	152.574.276	2701 Litigios y demandas	1.209.616.877	7.737.679.625
1906 Avances y anticipos entregados	6.112.055	4.229.421	29 Otros pasivos diferidos	6.995.786.633	534.658.050
NO CORRIENTE	124.473.224.130	117.162.447.881	2990 Otros pasivos diferidos	6.995.786.633	534.658.050
16 Propiedades, planta y equipo	115.422.019.011	114.859.647.550	NO CORRIENTE	231.511.915	222.570.446
1605 Terrenos	20.524.625.868	20.446.913.868	25 Beneficios a los empleados	231.511.915	222.570.446
1610 Semovientes y plantas	115.419.209	101.110.876	2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	231.511.915	222.570.446
1635 Bienes muebles en bodega	40.699.895	3.864.950	TOTAL PASIVO	14.365.516.273	13.441.644.961
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	103.525.998	206.811.365	PATRIMONIO		
1637 Propiedades, planta y equipo no explotados	811.687.001	766.566.826	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	110.839.411.113	104.110.654.543
1640 Edificaciones	78.622.193.529	74.824.941.711	3105 Capital fiscal	8.445.001.359	8.910.504.462
1645 Plantas, ductos y túneles	744.286.580	643.073.774	3109 Resultados de ejercicios anteriores	94.908.603.350	92.442.287.932
1650 Redes, líneas y cables		-	3110 Resultado del ejercicio	7.485.806.404	2.757.862.149
1655 Maquinaria y equipo	4.170.053.711	3.841.197.121	3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		-
1660 Equipo médico y científico	1.234.391.371	1.273.123.065	TOTAL PATRIMONIO	110.839.411.113	104.110.654.543
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	2.501.699.806	2.390.946.179			
1670 Equipos de comunicación y computación	9.508.715.903	8.601.247.392			
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	14.716.462.381	14.601.804.612			
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	343.092.713	333.434.590			
1683 Propiedades, planta y equipo en concesión	14.875.465.723	14.815.009.682			
1685 Depreciación acumulada	- 32.864.250.577 -	27.990.398.461			
1695 Deterioro Acumulado de PPYE	- 26.050.099				

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/05/2020 - 31/05/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	may-20	may-19		may-20	may-19
19 Otros activos	9.051.205.119	2.302.800.331			
1908 Recursos entregados en administración	7.978.577.670	1.739.322.248			
1970 Activos intangibles	1.429.814.003	564.065.261			
1975 Amortización Acumulada activos Intangibles	- 357.186.554	- 587.178			
1986 Activos Diferidos					
TOTAL ACTIVO	125.204.927.387	117.552.299.505	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	125.204.927.387	117.552.299.505
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81 Activos contingentes	140.122.500	145.624.600	91 Pasivos contingentes	5.309.952.283	51.144.248.663
83 Deudoras de control	96.122.732.182	20.364.651.383	93 Acreedoras de control	2.337.688.257	2.237.028.687
89 Deudoras por contra (cr)	- 96.262.854.682	- 20.510.275.983	99 Acreedoras por contra (db)	- 7.647.640.540	- 53.381.277.350
TOTAL DEUDORAS	0	0	TOTAL ACREEDORAS	0	0

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIIF 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.

JULIA
MIRANDA
LONDONO

Firmado digitalmente por JULIA MIRANDA LONDONO
Fecha: 2020.07.30 16:22:25 -05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL

LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2020.07.30 09:43:06 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

NUBIA LUCIA
WILCHES
QUINTANA

Firmado digitalmente por NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
Fecha: 2020.07.30 15:46:56 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

HERLY GARCIA
DUARTE

Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE
Fecha: 2020.07.29 02:44:52 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE
CONTADOR T.P 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 31/05/2020 - 31/05/2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	may-20	may-19
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		
41 Ingresos Fiscales		0
4110 No Tributarios		0
44 Transferencias y Subvenciones	2.392.582.861	1.727.059.192
4428 Otras Transferencias	2.392.582.861	1.727.059.192
47 Operaciones Interinstitucionales	35.859.955.602	27.870.316.282
4705 Fondos Recibidos	35.142.281.878	27.441.780.923
4720 Operaciones de Enlace		0
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo	717.673.724	428.535.359
48 Otros Ingresos	500.780.046	357.781.025
4808 Ingresos Diversos	500.780.046	357.754.373
4830 Reversión de las Pérdidas por Deterioro de Valor		26.652
TOTAL INGRESOS	38.753.318.509	29.955.156.498
GASTOS		
51 De administración y operación	27.096.331.672	23.942.726.481
5101 Sueldos y salarios	7.737.178.572	7.094.211.100
5102 Contribuciones imputadas	31.981	660.907
5103 Contribuciones efectivas	2.070.387.855	2.371.802.900
5104 Aportes sobre la nómina	404.492.100	465.315.700
5107 Prestaciones sociales	2.522.864.382	2.439.066.906
5108 Gastos de personal diversos	3.881.598.741	6.755.193.675
5111 Generales	10.376.934.640	4.673.744.279
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	102.843.401	142.731.015
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.620.821.296	2.390.173.433
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar		0
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo		0
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.521.458.261	2.389.686.822
5366 Amortización de Intangibles	336.873.174	486.612
5368 Provisión, Litigios y Demandas	762.489.861	0
54 Transferencias y Subvenciones		106.000.000
5424 Subvenciones		106.000.000
55 Gasto Publico Social	155.783.000	605.765.672
5508 Medio Ambiente	155.783.000	605.765.672
57 Operaciones Interinstitucionales	56.045.246	99.169.225
5720 Operaciones de enlace	56.045.246	99.169.225
58 Otros Gastos	338.530.890	53.459.537
5802 Comisiones	27.545	32.639
5890 Gastos Diversos	338.503.345	53.426.898
5897 Costos y Gastos por Distribuir		

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS
PERIODOS CONTABLES 31/05/2020 - 31/05/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	may-20	may-19
TOTAL GASTOS	31.267.512.105	27.197.294.349
RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	7.485.806.404	2.757.862.149

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

JULIA
MIRANDA
LONDONO

Firmado digitalmente
por JULIA MIRANDA
LONDONO
Fecha: 2020.07.30
16:23:18 -05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL

NUBIA LUCIA
WILCHES
QUINTANA

Firmado digitalmente por
NUBIA LUCIA WILCHES
QUINTANA
Fecha: 2020.07.30 15:47:36
-05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2020.07.30 09:54:11 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado digitalmente
por HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.07.29
02:45:54 -05'00'

HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES 31/05/2020 - 31/05/2019
(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 MAYO DE 2020	8.445.001.359	94.908.603.350			103.353.604.709
Ajustes Capital Fiscal en Mayo de 2020					0
Reclasificación Impactos Por transición al nuevo marco regulación					0
Traslado del resultado del ejercicio a Diciembre 2019 en Enero 01 de 2020					0
Ajustes Errores Ejercicios Anteriores en Mayo de 2020					0
TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO Mayo 2020					0
Resultado del Ejercicio a Mayo de 2020 - Utilidad (Estado de Resultados)			7.485.806.404		7.485.806.404
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE Mayo DE 2020	8.445.001.359	94.908.603.350	7.485.806.404		110.839.411.113
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE Mayo DE 2019	8.910.504.462	92.442.287.932	2.757.862.149		104.110.654.543

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

JULIA
MIRANDA
LONDONO

JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ
GUÁVITA

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

NUBIA LUCIA
WILCHES
QUINTANA

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

HERLY
GARCIA
DUARTE

HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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 NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
1	ACTIVOS	125.204.927.386,66	10.648.018.643,24	23.496.437.714,06	15.190.882.153,32	27.558.189.157,26	31.709.655.235,12	8.859.055.726,72	7.742.688.756,95	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	154.047.388,20	4.106.445,20	5.509,00	10.790.076,00	7.473.300,00	131.469.488,00	24.200,00	178.370,00	
1105	CAJA	1.380.000,00	1.380.000,00							
110502	Caja menor	1.380.000,00	1.380.000,00							
110502002	Cuenta corriente	1.380.000,00	1.380.000,00							
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	152.667.388,20	2.726.445,20	5.509,00	10.790.076,00	7.473.300,00	131.469.488,00	24.200,00	178.370,00	
111005	Cuenta corriente	152.667.388,20	2.726.445,20	5.509,00	10.790.076,00	7.473.300,00	131.469.488,00	24.200,00	178.370,00	
111005001	Cuenta corriente	152.667.388,20	2.726.445,20	5.509,00	10.790.076,00	7.473.300,00	131.469.488,00	24.200,00	178.370,00	
13	CUENTAS POR COBRAR	201.896.080,15	48.269.783,28	28.612.158,91	59.718.236,16	23.536.288,00	8.704.577,18	29.797.734,77	3.257.301,85	
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO	22.618.017,50	22.618.017,50	-						
131104	Sanciones	22.618.017,50	22.618.017,50	-						
131104007	Administrativas y fiscales	22.618.017,50	22.618.017,50							
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	231.660.582,78	28.965.779,78	30.574.125,00	70.985.114,00	24.341.522,00	8.959.504,00	61.376.085,00	6.458.453,00	
138421	Indemnizaciones	1.240.023,00	-	1.240.023,00						
138421001	Indemnizaciones	1.240.023,00	-	1,240,023,00						
138426	Pago por cuenta de terceros	213.880.347,00	17.745.448,00	23.895.136,00	70.985.114,00	24.341.522,00	9.078.589,00	61.376.085,00	6.458.453,00	
138426001	Pago por cuenta de terceros	213.880.347,00	17.745.448,00	23.895.136,00	70.985.114,00	24.341.522,00	9.078.589,00	61.376.085,00	6.458.453,00	
138490	Otras cuentas por cobrar	16.540.212,78	11.220.331,78	5.438.966,00	-	-	119.085,00	-	-	
138490001	Otras cuentas por cobrar	16.540.212,78	11.220.331,78	5.438.966,00	-	-	119.085,00	-	-	
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR	52.382.520,13	3.314.014,00	1.961.966,09	11.266.877,84	805.234,00	254.926,82	31.578.350,23	3.201.151,15	
138690	Otras cuentas por cobrar	52.382.520,13	3.314.014,00	1.961.966,09	11.266.877,84	805.234,00	254.926,82	31.578.350,23	3.201.151,15	
138690001	Otras cuentas por cobrar	52.382.520,13	3.314.014,00	1.961.966,09	11.266.877,84	805.234,00	254.926,82	31.578.350,23	3.201.151,15	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	115.422.019.011,09	2.473.398.689,59	23.442.520.892,15	15.022.884.952,16	27.517.235.675,26	30.554.562.876,00	8.738.953.070,10	7.672.462.855,84	
1605	TERRENOS	20.524.625.867,55		10.328.741.033,22	2.481.000.307,00	64.045.597,00	3.383.727.445,00	77.137.186,10	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	19.124.757.867,55		10.302.741.033,22	2.477.800.307,00	11.245.597,00	2.105.903.445,00	37.093.186,10	4.189.974.299,23	
160502001	Rurales	19.124.757.867,55		10.302.741.033,22	2.477.800.307,00	11.245.597,00	2.105.903.445,00	37.093.186,10	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	SEMOVIENTES Y PLANTAS	115.419.209,18		23.382.989,18	48.985.771,00	5.000.000,00	38.050.449,00			
161001	De trabajo	115.419.209,18		23.382.989,18	48.985.771,00	5.000.000,00	38.050.449,00			
161001001	Semovientes de trabajo	115.419.209,18		23.382.989,18	48.985.771,00	5.000.000,00	38.050.449,00			
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	40.699.895,28	427.750,00	4.197.934,00	-	-	27.984.211,00	8.090.000,00	0,28	
163501	Maquinaria y equipo	1.400.000,00	-	-	-	-	1.400.000,00	-	-	
163501001	Equipo de construcción	1.400.000,00	-	-	-	-	1.400.000,00	-	-	
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	26.584.211,00	-	-	-	-	26.584.211,00	-	-	
163503001	Muebles y enseres	26.584.211,00	-	-	-	-	26.584.211,00	-	-	
163504	Equipos de comunicación y computación	12.715.684,00	427.750,00	4.197.934,00	-	-	-	8.090.000,00	-	
163504001	Equipo de comunicación	8.517.750,00	427.750,00	-	-	-	-	8.090.000,00	-	
163504002	Equipo de computación	4.197.934,00	-	4.197.934,00	-	-	-	-	-	
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	0,28	-	-	-	-	-	-	0,28	
163505002	Terrestre	0,28	-	-	-	-	-	-	0,28	
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN	103.525.998,00				103.525.998,00				
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				
163608	Equipos de comunicación y computación	925.436,00				925.436,00				
163608001	Equipo de comunicación	925.436,00				925.436,00				
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	81.626.801,00				81.626.801,00				
163609003	Marítimo y fluvial	81.626.801,00				81.626.801,00				
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO	811.687.000,81	84.413.801,74	72.169.423,32	94.536.262,75	252.229.555,00	308.337.958,00			
163703	Edificaciones	111.780.585,00					111.780.585,00			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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 NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
163703001	Edificios y casas	111.780.585,00						111.780.585,00		
163705	Plantas, ductos y túneles	82.152.314,00				82.152.314,00				
163705001	Plantas de generación	82.152.314,00				82.152.314,00				
163707	Maquinaria y equipo	186.418.234,57	4.293.200,00	6.542.233,57		17.454.481,00	158.128.320,00			
163707001	Equipo de construcción	159.454.415,00		-		3.549.603,00	155.904.812,00			
163707006	Equipo de recreación y deporte	10.936.715,00				10.936.715,00				
163707009	Herramientas y accesorios	9.944.904,57		6.542.233,57		1.179.163,00	2.223.508,00			
163707012	Equipo de ayuda audiovisual	6.082.200,00	4.293.200,00			1.789.000,00				
163708	Equipo médico y científico	9.162.030,00		6.879.410,00	868.000,00	522.000,00	892.620,00			
163708001	Equipo de investigación	892.620,00					892.620,00			
163708002	Equipo de laboratorio	8.269.410,00		6.879.410,00	868.000,00	522.000,00				
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	25.958.167,23	6.029.424,52	10.741.477,71		1.957.416,00	7.229.849,00			
163709001	Muebles y enseres	9.187.265,00				1.957.416,00	7.229.849,00			
163709002	Equipo y máquina de oficina	16.770.902,23	6.029.424,52	10.741.477,71						
163710	Equipos de comunicación y computación	135.521.939,26	15.330.417,22	48.006.302,04	416.000,00	58.955.695,00	12.813.525,00			
163710001	Equipo de comunicación	91.341.635,81	9.688.003,16	27.532.602,65	416.000,00	48.214.262,00	5.490.768,00			
163710002	Equipo de computación	44.180.303,45	5.642.414,06	20.473.699,39		10.741.433,00	7.322.757,00			
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	234.653.544,75	58.760.760,00		93.252.262,75	66.338.783,00	16.301.739,00			
163711002	Terrestre	181.906.950,75	58.760.760,00		93.252.262,75	13.592.189,00	16.301.739,00			
163711003	Marítimo y fluvial	36.929.013,00				36.929.013,00				
163711004	De tracción	12.000.000,00				12.000.000,00				
163711008	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	3.817.581,00				3.817.581,00				
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y	26.040.186,00				24.848.866,00	1.191.320,00			
163712002	Equipo de restaurante y cafetería	23.040.261,00				21.848.941,00	1.191.320,00			
163712004	Equipo de lavandería	2.999.925,00				2.999.925,00				
1640	EDIFICACIONES	78.622.193.528,63	1.322.963.342,56	11.341.427.580,94	15.753.293.451,22	19.229.314.937,00	20.771.263.143,02	8.062.502.502,00	2.141.428.571,89	
164001	Edificios y casas	51.193.234.518,17		9.775.920.593,54	14.572.642.758,52	5.594.877.813,00	13.498.053.221,12	5.647.910.981,00	2.103.829.150,99	
164001001	Edificios y casas	51.193.234.518,17		9.775.920.593,54	14.572.642.758,52	5.594.877.813,00	13.498.053.221,12	5.647.910.981,00	2.103.829.150,99	
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	9.153.352.417,00				9.147.930.993,00	5.421.424,00			
164015001	Casetas y campamentos	9.153.352.417,00				9.147.930.993,00	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	545.155.381,93		113.566.774,17	237.013.710,00	37.407.816,00	157.167.081,76			
164018001	Bodegas	545.155.381,93		113.566.774,17	237.013.710,00	37.407.816,00	157.167.081,76			
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	4.016.134.529,00				1.036.143.173,00	2.674.816.011,00	305.175.345,00		
164028001	Edificaciones de propiedad de terceros	4.016.134.529,00				1.036.143.173,00	2.674.816.011,00	305.175.345,00		
164090	Otras edificaciones	7.279.549.618,80		1.431.739.018,20	855.957.813,70	2.213.241.294,00	631.595.896,00	2.109.416.176,00	37.599.420,90	
164090001	Otras edificaciones	7.279.549.618,80		1.431.739.018,20	855.957.813,70	2.213.241.294,00	631.595.896,00	2.109.416.176,00	37.599.420,90	
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	744.286.579,87		102.337.390,75	93.331.735,75	221.279.042,00	281.254.463,38	2.007.000,00	44.076.947,99	
164501	Plantas de generación	480.314.360,62		33.882.741,75	73.438.434,50	214.063.484,00	112.845.752,38	2.007.000,00	44.076.947,99	
164501001	Plantas de generación	480.314.360,62		33.882.741,75	73.438.434,50	214.063.484,00	112.845.752,38	2.007.000,00	44.076.947,99	
164502	Plantas de tratamiento	68.454.649,00								
164502001	Plantas de tratamiento	68.454.649,00								
164508	Plantas de telecomunicaciones	7.215.558,00				7.215.558,00				
164508001	Plantas de telecomunicaciones	7.215.558,00				7.215.558,00				

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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 NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
164513	Acueducto y canalización	188.302.012,25			19.893.301,25		168.408.711,00			
164513001	Acueducto y canalización	188.302.012,25			19.893.301,25		168.408.711,00			
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.170.053.710,87	107.101.934,34	743.983.843,95	346.287.088,74	219.491.541,00	1.828.561.808,00	491.974.902,27	432.652.592,57	
165501	Equipo de construcción	2.969.625.214,22	46.859.532,10	333.397.920,14	300.445.265,62	66.766.309,00	1.458.027.666,00	381.810.630,81	382.317.890,55	
165501001	Equipo de construcción	2.969.625.214,22	46.859.532,10	333.397.920,14	300.445.265,62	66.766.309,00	1.458.027.666,00	381.810.630,81	382.317.890,55	
165506	Equipo de recreación y deporte	95.801.685,00				24.625.229,00	71.176.456,00	-		
165506001	Equipo de recreación y deporte	95.801.685,00				24.625.229,00	71.176.456,00	-		
165511	Herramientas y accesorios	894.207.079,38	3.264.314,97	326.200.779,81	41.926.505,12	91.781.403,00	282.726.086,00	97.973.288,46	50.334.702,02	
165511001	Herramientas y accesorios	894.207.079,38	3.264.314,97	326.200.779,81	41.926.505,12	91.781.403,00	282.726.086,00	97.973.288,46	50.334.702,02	
165522	Equipo de ayuda audiovisual	106.031.567,27	56.978.087,27			28.228.729,00	16.631.600,00	4.193.151,00		
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	106.031.567,27	56.978.087,27			28.228.729,00	16.631.600,00	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	96.298.294,00		84.385.144,00	3.915.318,00	-	-	7.997.832,00		
165526001	Equipo de seguridad y rescate	96.298.294,00		84.385.144,00	3.915.318,00	-	-	7.997.832,00		
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.234.391.371,31	4.998.781,09	517.271.079,34	77.517.948,98	64.642.505,00	282.111.670,00	143.938.287,39	143.911.099,51	
166001	Equipo de investigación	208.590.644,00	-	-	9.173.525,00	-	194.745.079,00	2.727.650,00	1.944.390,00	
166001001	Equipo de investigación	208.590.644,00	-	-	9.173.525,00	-	194.745.079,00	2.727.650,00	1.944.390,00	
166002	Equipo de laboratorio	1.011.200.089,31	4.998.781,09	504.216.343,34	68.344.423,98	63.096.603,00	87.366.591,00	141.210.637,39	141.966.709,51	
166002001	Equipo de laboratorio	1.011.200.089,31	4.998.781,09	504.216.343,34	68.344.423,98	63.096.603,00	87.366.591,00	141.210.637,39	141.966.709,51	
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	2.501.699.805,70	117.321.994,62	353.088.756,44	431.559.118,52	199.899.122,00	747.818.379,00	289.914.406,18	362.098.028,94	
166501	Muebles y enseres	2.285.919.511,44	113.974.534,10	254.540.529,82	419.492.388,58	199.899.122,00	685.070.002,00	270.872.406,04	342.070.528,90	
166501001	Muebles y enseres	2.285.919.511,44	113.974.534,10	254.540.529,82	419.492.388,58	199.899.122,00	685.070.002,00	270.872.406,04	342.070.528,90	
166502	Equipo y máquina de oficina	159.340.569,26	2.447.460,52	98.548.226,62	12.066.729,94	-	16.652.377,00	16.428.275,14	13.197.500,04	
166502001	Equipo y máquina de oficina	159.340.569,26	2.447.460,52	98.548.226,62	12.066.729,94	-	16.652.377,00	16.428.275,14	13.197.500,04	
166505	Muebles, enseres y equipo de oficina de	900.000,00	900.000,00							
166505001	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad	900.000,00	900.000,00							
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	55.539.725,00				-	46.096.000,00	2.613.725,00	6.830.000,00	
166590001	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	55.539.725,00				-	46.096.000,00	2.613.725,00	6.830.000,00	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	9.508.715.903,03	1.785.181.552,69	994.949.449,28	1.267.560.877,96	932.589.454,00	2.125.846.200,00	1.677.644.017,66	724.944.351,44	
167001	Equipo de comunicación	4.878.182.694,19	323.454.934,16	674.286.923,46	890.696.100,45	692.443.963,00	1.006.605.395,00	908.474.218,91	382.221.159,21	
167001001	Equipo de comunicación	4.878.182.694,19	323.454.934,16	674.286.923,46	890.696.100,45	692.443.963,00	1.006.605.395,00	908.474.218,91	382.221.159,21	
167002	Equipo de computación	4.483.597.271,20	1.315.431.618,89	320.662.525,82	376.864.777,51	239.504.553,00	1.119.240.805,00	769.169.798,75	342.723.192,23	
167002001	Equipo de computación	4.483.597.271,20	1.315.431.618,89	320.662.525,82	376.864.777,51	239.504.553,00	1.119.240.805,00	769.169.798,75	342.723.192,23	
167007	Equipos de comunicación y computación de	146.935.937,64	146.294.999,64			640.938,00			-	
167007001	Equipos de comunicación y computación de	146.935.937,64	146.294.999,64			640.938,00			-	
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y	14.716.462.380,85	557.988.126,00	1.796.250.942,00	1.854.239.350,77	1.501.885.092,00	5.132.246.008,66	2.019.204.940,11	1.854.647.921,31	
167502	Terrestre	10.635.227.272,79	557.988.126,00	1.780.233.642,00	1.833.115.455,77	771.924.616,00	2.919.301.725,00	1.080.381.504,00	1.692.282.204,02	
167502001	Terrestre	10.635.227.272,79	557.988.126,00	1.780.233.642,00	1.833.115.455,77	771.924.616,00	2.919.301.725,00	1.080.381.504,00	1.692.282.204,02	
167504	Marítimo y fluvial	3.958.347.316,40		15.502.080,00	11.422.775,00	661.241.077,00	2.181.028.219,00	931.651.448,11	157.501.717,29	
167504001	Marítimo y fluvial	3.958.347.316,40		15.502.080,00	11.422.775,00	661.241.077,00	2.181.028.219,00	931.651.448,11	157.501.717,29	
167505	De tracción	73.422.904,66			4.696.448,00	36.652.400,00	25.230.056,66	3.480.000,00	3.364.000,00	
167505001	De tracción	73.422.904,66			4.696.448,00	36.652.400,00	25.230.056,66	3.480.000,00	3.364.000,00	
167590	Otros equipos de transporte, tracción y	49.464.887,00		515.220,00	5.004.672,00	32.066.999,00	6.686.008,00	3.691.988,00	1.500.000,00	
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	49.464.887,00		515.220,00	5.004.672,00	32.066.999,00	6.686.008,00	3.691.988,00	1.500.000,00	
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	343.092.713,01	5.118.512,72	49.016.192,23	39.383.495,86	68.074.176,00	119.542.813,00	35.685.139,42	26.272.383,78	
168002	Equipo de restaurante y cafetería	269.924.992,01	5.118.512,72	42.899.192,23	39.383.495,86	31.061.188,00	97.135.080,00	33.255.139,42	21.072.383,78	
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	269.924.992,01	5.118.512,72	42.899.192,23	39.383.495,86	31.061.188,00	97.135.080,00	33.255.139,42	21.072.383,78	
168004	Equipo de lavandería	73.167.721,00		6.117.000,00	-	37.012.988,00	22.407.733,00	2.430.000,00	5.200.000,00	
168004001	Equipo de lavandería	73.167.721,00		6.117.000,00	-	37.012.988,00	22.407.733,00	2.430.000,00	5.200.000,00	
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN	14.875.465.723,02				9.296.214.956,00	5.579.250.767,02			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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 NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
168302	Edificaciones	13.351.829.325,89				8.891.381.784,00	4.460.447.541,89			
168302001	Edificios y casas	6.765.024.757,04				5.105.535.967,00	1.659.488.790,04			
168302002	Oficinas	1.158.962.206,38				185.469.773,00	973.492.433,38			
168302014	Casetas y campamentos	637.098.808,00				612.805.085,00	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	3.995.900.902,47				2.372.331.869,00	1.623.569.033,47			
168303	Plantas, ductos y túneles	435.365.750,92				84.924.071,00	350.441.679,92			
168303001	Plantas de generación	319.953.483,92				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	328.984.157,96				95.303.591,00	233.680.566,96			
168305001	Equipo de construcción	233.274.767,96					233.274.767,96			
168305006	Equipo de recreación y deporte	93.913.580,00				93.913.580,00				
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	448.497.289,25				81.711.535,00	366.785.754,25			
168307001	Muebles y enseres	94.557.927,79				81.711.535,00	12.846.392,79			
168307005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	353.939.361,46					353.939.361,46			
168308	Equipos de comunicación y computación	3.021.820,00					3.021.820,00			
168308001	Equipo de comunicación	3.021.820,00					3.021.820,00			
168309	Equipos de transporte, tracción y elevación	173.912.400,00				116.412.400,00	57.500.000,00			
168309003	Marítimo y fluvial	164.510.000,00				110.510.000,00	54.000.000,00			
168309008	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	9.402.400,00				5.902.400,00	3.500.000,00			
168390	Otras propiedades, planta y equipo en	27.902.575,00				25.831.975,00	2.070.600,00			
168390001	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	27.902.575,00				25.831.975,00	2.070.600,00			
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE	- 32.864.250.577,35	- 1.505.791.522,70	- 2.884.295.722,50	- 7.464.810.456,39	- 4.640.956.299,74	- 10.071.432.439,08	- 4.049.420.795,83	- 2.247.543.341,10	
168501	Edificaciones	- 13.795.482.088,32	- 200.576.956,27	- 780.118.024,71	- 4.710.876.615,13	- 1.911.623.043,81	- 3.459.882.369,44	- 2.436.688.666,33	- 295.716.412,62	
168501001	Edificios y casas	- 10.755.132.288,69	-	- 669.426.094,31	- 4.455.030.872,44	- 464.349.144,58	- 2.974.047.366,05	- 1.898.022.898,92	- 294.255.912,38	
168501002	Oficinas	- 482.565.816,66	- 189.961.693,64			- 61.986.176,61	- 230.617.946,41			
168501013	Invernaderos	- 617.785,00		- 617.785,00						
168501014	Casetas y campamentos	- 886.381.438,11								
168501015	Parqueaderos y garajes	- 10.615.262,63	- 10.615.262,63			- 886.054.274,45	- 327.163,66			
168501016	Bodegas	- 88.003.364,76		- 51.699.609,65	- 16.297.944,39	- 3.660.623,81	- 16.345.186,91			
168501019	Pozos	- 63.186.319,03			- 63.186.319,03					
168501020	Tanques de almacenamiento	- 376.894,21					- 376.894,21			
168501023	Edificaciones de propiedad de terceros	- 401.030.351,82					- 59.458.596,09	- 177.184.203,80	- 164.387.551,93	
168501028	Otras edificaciones	- 1.107.572.567,41		- 58.374.535,75	- 176.361.479,27	- 436.114.228,27	- 60.983.608,40	- 374.278.215,48	- 1.460.500,24	
168502	Plantas, ductos y túneles	- 100.540.577,74		- 37.345.760,99	- 16.985.272,15		- 46.209.544,60			
168502002	Plantas de tratamiento	- 37.345.760,99		- 37.345.760,99						
168502011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	- 63.194.816,75			- 16.985.272,15		- 46.209.544,60			
168504	Maquinaria y equipo	- 2.173.998.872,20	- 48.636.477,00	- 233.639.910,02	- 276.862.505,65	- 253.168.940,90	- 874.269.152,98	- 121.001.159,38	- 366.420.726,27	
168504001	Equipo de construcción	- 1.620.174.688,86	- 10.909.871,41	- 139.362.706,47	- 206.275.146,85	- 44.045.568,75	- 786.141.352,59	- 100.040.745,64	- 333.399.297,15	
168504006	Equipo de recreación y deporte	- 46.698.530,40				- 15.907.534,27	- 30.790.996,13			
168504009	Herramientas y accesorios	- 200.598.496,81	- 3.007.993,76	- 64.420.601,35	- 34.226.467,72	- 30.929.444,10	- 44.025.848,40	- 11.964.236,44	- 12.023.905,04	
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	- 52.957.761,10	- 34.718.611,83			- 13.739.543,87	- 3.572.922,80	- 926.682,60		
168504014	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	- 4.572.046,07				- 4.572.046,07				
168504016	Otra maquinaria y equipo	- 248.997.348,96		- 29.856.602,20	- 36.360.891,08	- 143.974.803,84	- 9.738.033,06	- 8.069.494,70	- 20.997.524,08	
168505	Equipo médico y científico	- 614.814.981,28	- 3.947.952,99	- 233.472.758,33	- 43.170.674,20	- 27.467.992,53	- 163.915.014,89	- 41.524.969,98	- 101.315.618,36	
168505001	Equipo de investigación	- 140.220.776,93			- 6.630.879,97		- 130.736.474,69	- 1.456.422,10	- 1.397.000,17	
168505002	Equipo de laboratorio	- 466.054.488,24	- 3.947.952,99	- 226.176.279,65	- 36.539.794,23	- 26.224.755,10	- 33.178.540,20	- 40.068.547,88	- 99.918.618,19	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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 NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
168505003	Equipo de urgencias	- 7.296.478,68		- 7.296.478,68						
168505010	Otro equipo médico y científico	- 1.243.237,43			- 1.243.237,43					
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 1.048.823.987,55	- 64.429.038,37	- 157.761.895,73	- 261.938.755,09	- 85.231.511,45	- 242.065.791,92	- 97.396.415,32	- 140.000.579,67	
168506001	Muebles y enseres	- 936.280.383,71	- 61.981.229,90	- 92.132.510,24	- 252.618.995,63	- 85.231.511,45	- 230.707.485,72	- 88.412.729,03	- 125.195.921,74	
168506002	Equipo y máquina de oficina	- 107.261.119,95	- 2.417.669,81	- 65.629.385,49	- 9.319.759,46	-	- 9.413.598,60	- 8.875.185,09	- 11.605.521,50	
168506004	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad	- 30.138,66	30.138,66							
168506005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	- 5.252.345,23					- 1.944.707,60	- 108.501,20	- 3.199.136,43	
168507	Equipos de comunicación y computación	- 4.927.827.378,30	- 880.244.102,01	- 551.505.071,23	- 841.560.843,89	- 463.721.812,60	- 1.168.711.971,61	- 590.437.524,24	- 431.646.052,72	
168507001	Equipo de comunicación	- 2.501.074.769,58	- 162.535.732,01	- 351.687.737,53	- 593.037.230,62	- 343.766.884,96	- 571.635.083,47	- 257.617.603,67	- 220.794.497,32	
168507002	Equipo de computación	- 2.322.603.175,77	- 617.496.182,89	- 199.817.333,70	- 248.523.613,27	- 116.017.681,80	- 597.076.888,14	- 332.819.920,57	- 210.851.555,40	
168507006	Equipos de comunicación y computación de	- 100.586.060,10	- 100.212.187,11			- 373.872,99				
168507007	Otros equipos de comunicación y computación	- 3.563.372,85				- 3.563.372,85				
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 6.787.328.059,89	- 233.094.731,31	- 784.158.103,58	- 1.183.389.667,56	- 597.767.898,13	- 2.341.379.694,03	- 752.084.645,66	- 895.453.319,62	
168508002	Terrestre	- 5.250.367.796,48	- 233.094.731,31	- 772.241.510,88	- 1.168.964.022,11	- 325.086.702,17	- 1.490.731.180,13	- 411.782.061,64	- 848.467.588,24	
168508004	Marítimo y fluvial	- 1.475.044.955,33		- 11.615.093,28	- 6.885.323,12	- 250.750.367,15	- 823.771.046,04	- 337.248.030,96	- 44.775.094,78	
168508005	De tracción	- 42.545.466,94		- 4.277.993,32	- 4.277.993,32	- 13.011.172,84	- 20.816.718,50	- 2.552.002,76	- 1.887.579,52	
168508009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	- 19.369.841,14		- 301.499,42	- 3.262.329,01	- 8.919.655,97	- 6.060.749,36	- 502.550,30	- 323.057,08	
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y	- 196.548.659,04	- 2.917.292,64	- 37.222.429,08	- 27.185.959,18	- 46.258.475,45	- 56.198.823,96	- 9.775.046,89	- 16.990.631,84	
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	- 153.696.650,05	- 2.917.292,64	- 32.707.583,03	- 27.185.959,18	- 20.361.888,86	- 49.580.774,43	- 8.684.245,05	- 12.258.906,86	
168509004	Equipo de lavandería	- 42.852.008,99		- 4.514.846,05	-	- 25.896.586,59	- 6.618.049,53	- 1.090.801,84	- 4.731.724,98	
168510	Semovientes y plantas	- 73.687.882,07		- 8.927.589,27	- 30.645.268,27	- 1.536.987,20	- 32.578.037,33			
168510001	Semovientes de trabajo	- 73.687.882,07		- 8.927.589,27	- 30.645.268,27	- 1.536.987,20	- 32.578.037,33			
168513	Bienes muebles en bodega	- 2.376.976,97	- 412.402,55	- 384.811,61	-	-	- 1.067.394,78	- 512.368,03	-	
168513001	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	- 930.903,86					- 930.903,86			
168513027	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y	- 136.490,92					- 136.490,92			
168513033	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 924.770,58	412.402,55					- 512.368,03		
168513034	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 384.811,61		- 384.811,61						
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	- 37.702.211,71				- 37.702.211,71				
168514041	Plantas, ductos y túneles - plantas, ductos y túneles	- 6.038.541,85				- 6.038.541,85				
168514069	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y equipo	- 4.934.183,68				- 4.934.183,68				
168514086	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 605.633,62				- 605.633,62				
168514095	Equipos de transporte, tracción y elevación -	- 26.123.852,56				- 26.123.852,56				
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 592.565.004,01	- 71.532.569,56	- 59.759.367,95	- 72.194.895,27	- 194.485.555,48	- 194.592.615,75			
168515011	Edificaciones - edificios y casas	- 45.487.612,33					- 45.487.612,33			
168515041	Plantas, ductos y túneles - plantas de generación	- 119.249.587,32				- 3.424.841,02	- 115.824.746,30			
168515069	Maquinaria y equipo - equipo de recreación y	- 8.709.319,26				- 8.709.319,26				
168515072	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	- 4.646.255,34		- 1.900.802,89		- 1.054.632,08	- 1.690.820,37			
168515075	Maquinaria y equipo - equipo de ayuda audiovisual	- 4.702.193,18	2.913.193,18							
168515079	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y equipo	- 57.542.005,99				- 57.542.005,99				
168515080	Equipo médico y científico - equipo de investigación	- 825.282,92					- 825.282,92			
168515081	Equipo médico y científico - equipo de laboratorio	- 6.917.812,92		- 6.080.184,70	- 497.893,68	- 339.734,54				
168515090	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y	- 6.106.695,67				- 1.560.865,15	- 4.545.830,52			
168515091	Muebles, enseres y equipo de oficina - equipo y	- 16.269.634,99	- 6.029.424,52	- 10.240.210,47						
168515096	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 72.405.548,40	- 5.094.584,96	- 23.345.778,65	- 283.226,28	- 39.009.947,19	- 4.672.011,32			
168515097	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 37.588.944,48	- 5.154.282,59	- 18.192.391,24		- 8.405.135,74	- 5.837.134,91			
168515104	Equipo de transporte, tracción y elevación - terrestre	- 150.743.063,82	- 52.341.084,31		- 71.413.775,31	- 12.204.160,82	- 14.784.043,38			
168515105	Equipo de transporte, tracción y elevación - marítimo	- 29.924.165,87				- 29.924.165,87				
168515106	Equipo de transporte, tracción y elevación - de	- 8.644.416,60				- 8.644.416,60				
168515110	Equipo de transporte, tracción y elevación - otros	- 3.666.178,04				- 3.666.178,04				
168515112	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería -	- 16.976.271,33				- 16.051.137,63	- 925.133,70			
168515114	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería -	- 2.160.015,55				- 2.160.015,55				
168516	Propiedades, planta y equipo en concesión	- 2.512.553.898,27				- 1.021.991.870,48	- 1.490.562.027,79			
168516007	Edificaciones - edificios y casas	- 715.772.075,31				- 471.688.393,00	- 244.083.682,31			
168516008	Edificaciones - oficinas	- 470.330.036,18				- 14.940.692,62	- 455.389.343,56			
168516021	Edificaciones - parqueaderos y garajes	- 1.566.838,12					- 1.566.838,12			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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 NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
168516022	Edificaciones - bodegas	- 70.458.323,96				- 64.021.937,33	- 6.436.386,63			
168516025	Edificaciones - pozos	- 7.851.916,13					- 7.851.916,13			
168516034	Edificaciones - otras edificaciones	- 418.866.662,84				- 203.298.335,91	- 215.568.326,93			
168516038	Plantas, ductos y tñeles - plantas de tratamiento	- 50.941.603,70					- 50.941.603,70			
168516059	Redes, líneas y cables - otras redes, líneas y cables	- 46.479.407,00					- 46.479.407,00			
168516060	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	- 359.823.042,68				- 70.451.048,80	- 289.371.993,88			
168516065	Maquinaria y equipo - equipo de recreación y	- 70.162.764,99				- 70.162.764,99				
168516076	Equipo médico y científico - equipo de investigación	- 610.493,87				- 610.493,87	-			
168516086	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y	- 58.090.865,59				- 55.758.296,24	- 2.332.569,35			
168516090	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros	- 157.684.296,88					- 157.684.296,88			
168516092	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 329.034,48					- 329.034,48			
168516101	Equipos de transporte, tracción y elevación -	- 59.183.739,19				- 47.693.683,99	- 11.490.055,20			
168516106	Equipos de transporte, tracción y elevación - otros	- 1.521.723,48				- 819.778,45	- 701.945,03			
168516111	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	- 22.881.073,87				- 22.546.445,28	- 334.628,59			
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES,	- 26.050.098,67	- 6.325.583,47	-	-	-	-	- 19.724.515,20	-	-
169512	Equipo de transporte, tracción y elevación	- 19.724.515,20	-	-	-	-	-	- 19.724.515,20	-	-
169512002	Terrestre	- 19.724.515,20						- 19.724.515,20		
169525	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 6.325.583,47	- 6.325.583,47	-	-	-	-	-	-	-
169525104	Equipo de transporte, tracción y elevación - terrestre	- 6.325.583,47	- 6.325.583,47							
19	OTROS ACTIVOS	9.426.964.907,22	8.122.243.725,17	25.299.154,00	97.488.889,00	9.943.894,00	1.014.918.293,94	90.280.721,85	66.790.229,26	-
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR	369.647.733,61	55.093.260,41	26.416.322,00	97.488.889,00	9.943.894,00	30.570.965,94	90.181.068,85	59.953.333,41	-
190501	Seguros	49.731.812,41	49.731.812,41	-	-	-	-	-	-	-
190501001	Seguros	49.731.812,41	49.731.812,41							
190514	Bienes y servicios	319.915.921,20	5.361.448,00	26.416.322,00	97.488.889,00	9.943.894,00	30.570.965,94	90.181.068,85	59.953.333,41	-
190514001	Bienes y servicios	319.915.921,20	5.361.448,00	26.416.322,00	97.488.889,00	9.943.894,00	30.570.965,94	90.181.068,85	59.953.333,41	
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	6.112.055,00	-	- 1.117.168,00	-	-	5.029.570,00	99.653,00	2.100.000,00	-
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	3.911.255,00	-	- 1.217.968,00	-	-	5.029.570,00	99.653,00	-	-
190603001	Avances para viáticos y gastos de viaje	3.911.255,00		- 1.217.968,00			5.029.570,00	99.653,00		
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	2.200.800,00	-	100.800,00	-	-	-	-	2.100.000,00	-
190604001	Adquisición de bienes y servicios	2.200.800,00		100.800,00					2.100.000,00	
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN	7.978.577.669,84	6.999.259.911,84	-	-	-	979.317.758,00	-	-	-
190801	En administración	7.978.577.669,84	6.999.259.911,84	-	-	-	979.317.758,00	-	-	-
190801001	En administración	7.978.577.669,84	6.999.259.911,84				979.317.758,00			
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.429.814.003,00	1.422.637.251,00	-	-	-	-	-	-	7.176.752,00
197007	Licencias	880.676.072,00	873.499.320,00	-	-	-	-	-	-	7.176.752,00
197007001	Licencias	880.676.072,00	873.499.320,00							7.176.752,00
197008	Softwares	549.137.931,00	549.137.931,00	-	-	-	-	-	-	-
197008001	Softwares	549.137.931,00	549.137.931,00							
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS	- 357.186.554,23	- 354.746.698,08	-	-	-	-	-	-	- 2.439.856,15
197507	Licencias	- 357.186.554,23	- 354.746.698,08	-	-	-	-	-	-	- 2.439.856,15
197507001	Licencias	- 357.186.554,23	- 354.746.698,08							- 2.439.856,15
2	PASIVOS	14.365.516.273,30	9.938.419.760,65	600.053.626,58	376.491.265,47	949.721.681,98	1.224.724.332,95	703.705.241,55	512.603.658,87	59.796.705,25
24	CUENTAS POR PAGAR	1.682.204.632,43	192.872.336,22	219.472.836,00	92.337.528,96	448.532.020,62	494.835.565,38	57.582.957,00	116.774.683,00	59.796.705,25
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	597.978.468,12	360.003,00	80.070.407,80	3.239.089,00	327.573.966,62	286.848.517,30	-	60.027.300,00	-
240101	Bienes y servicios	245.869.202,30	-	815.468,00	3.239.089,00	-	243.445.581,30	-	-	-
240101001	Bienes y servicios	245.869.202,30		815.468,00	3.239.089,00		243.445.581,30			
240102	Proyectos de inversion	352.109.265,82	360.003,00	79.254.939,80	-	327.573.966,62	43.402.936,00	-	60.027.300,00	-
240102001	Proyectos de inversión	352.109.265,82	360.003,00	79.254.939,80		327.573.966,62	43.402.936,00		60.027.300,00	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	188.765.253,58	17.905.053,22	10.525.100,00	15.691.714,01	40.144.663,00	35.143.090,10	2.581.489,00	6.977.439,00	59.796.705,25
240706	Cobro cartera de terceros	25.099.454,00	7.034.163,00	4.715.510,00	4.421.322,00	8.658.590,00	-	269.869,00	-	-
240706001	Cobro cartera de terceros	25.099.454,00	7.034.163,00	4.715.510,00	4.421.322,00	8.658.590,00		269.869,00		
240706002	Contribución contrato de obra pública	18.065.291,00		4.715.510,00	4.421.322,00	8.658.590,00		269.869,00		
240720	Recaudos por clasificar	114.449.719,47	10.870.890,22	4.866.488,00	7.962.091,00	25.745.829,00	- 1.001.465,00	546.928,00	5.662.253,00	59.796.705,25
240720001	Recaudos por clasificar	114.449.719,47	10.870.890,22	4.866.488,00	7.962.091,00	25.745.829,00	- 1.001.465,00	546.928,00	5.662.253,00	59.796.705,25
240722	Estampillas	48.822.216,11	-	943.102,00	3.308.301,01	5.740.244,00	36.070.502,10	1.444.881,00	1.315.186,00	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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 NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
240722002	Retencion estampilla pro unal y otras universidades	5.942.356,00		943.102,00	442.133,00	1.743.536,00	1.019.246,00	537.157,00	1.257.182,00	
240722003	Estampillas	42.879.860,11			2.866.168,01	3.996.708,00	35.051.256,10	907.724,00	58.004,00	
240790	Otros recursos a favor de terceros	393.864,00	-	-	-	-	74.053,00	319.811,00		
240790001	Otros recursos a favor de terceros	393.864,00	-	-	-	-	74.053,00	319.811,00		
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	422.901.264,98	87.352.621,00	46.309.063,00	43.704.805,00	47.743.622,00	132.445.768,98	37.524.172,00	27.821.213,00	
242401	Aportes a fondos pensionales	94.877.359,00	24.080.200,00	9.707.700,00	12.746.165,00	8.093.900,00	23.410.000,00	9.979.494,00	6.859.900,00	
242401001	Aportes a fondos pensionales	94.877.359,00	24.080.200,00	9.707.700,00	12.746.165,00	8.093.900,00	23.410.000,00	9.979.494,00	6.859.900,00	
242402	Aportes a seguridad social en salud	96.810.860,00	20.446.200,00	8.917.500,00	14.011.013,00	7.762.300,00	30.459.885,00	9.065.662,00	6.148.300,00	
242402001	Aportes a seguridad social en salud	96.810.860,00	20.446.200,00	8.917.500,00	14.011.013,00	7.762.300,00	30.459.885,00	9.065.662,00	6.148.300,00	
242404	Sindicatos	8.122.330,00	471.819,00	1.244.968,00	1.372.854,00	1.010.449,00	1.680.964,00	1.127.748,00	1.213.528,00	
242404001	Sindicatos	8.122.330,00	471.819,00	1.244.968,00	1.372.854,00	1.010.449,00	1.680.964,00	1.127.748,00	1.213.528,00	
242406	Fondos de empleados	55.996.459,98	4.040.088,00	3.932.782,00	2.410.091,00	2.862.620,00	35.179.136,98	4.085.875,00	3.485.867,00	
242406001	Fondos de empleados	55.996.459,98	4.040.088,00	3.932.782,00	2.410.091,00	2.862.620,00	35.179.136,98	4.085.875,00	3.485.867,00	
242407	Libranzas	133.982.136,00	28.019.345,00	20.689.592,00	12.775.096,00	26.427.843,00	27.199.278,00	10.449.253,00	8.421.729,00	
242407001	Libranzas	133.982.136,00	28.019.345,00	20.689.592,00	12.775.096,00	26.427.843,00	27.199.278,00	10.449.253,00	8.421.729,00	
242411	Embargos judiciales	15.167.559,00	4.997.167,00	1.096.543,00	183.878,00	311.120,00	7.689.553,00	786.488,00	102.810,00	
242411001	Embargos judiciales	15.167.559,00	4.997.167,00	1.096.543,00	183.878,00	311.120,00	7.689.553,00	786.488,00	102.810,00	
242490	Otros descuentos de nómina	17.944.561,00	5.297.802,00	719.978,00	205.708,00	1.275.390,00	6.826.952,00	2.029.652,00	1.589.079,00	
242490001	Otros descuentos de nómina	17.944.561,00	5.297.802,00	719.978,00	205.708,00	1.275.390,00	6.826.952,00	2.029.652,00	1.589.079,00	
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	158.079.865,95	60.836.875,00	29.410.487,00	7.770.070,95	24.107.269,00	17.671.763,00	7.158.030,00	11.125.371,00	
243603	Honorarios	1.201.125,00	84,00	-	-	-	1.201.041,00	-	-	
243603001	Retenido	1.201.125,00	84,00	-	-	-	1.201.041,00	-	-	
243605	Servicios	10.025.524,00	1.082.847,00	5.272.414,00	22.433,00	2.799.044,00	635.086,00	6.792,00	206.908,00	
243605001	Retenido	10.025.524,00	1.082.847,00	5.272.414,00	22.433,00	2.799.044,00	635.086,00	6.792,00	206.908,00	
243605002	Pagado (db)	-	3.000,00	-	3.000,00	-	-	-	-	
243606	Arrendamientos	4.635.996,00	1.649.343,00	98.175,00	525.328,00	553.419,00	463.248,00	175.904,00	1.170.579,00	
243606001	Retenido	4.635.996,00	1.649.343,00	98.175,00	525.328,00	553.419,00	463.248,00	175.904,00	1.170.579,00	
243606002	Pagado (db)	-	53.000,00	-	53.000,00	-	-	-	-	
243608	Compras	18.076.010,95	629,00	6.993.858,00	287.285,95	8.312.883,00	683.794,00	846,00	1.796.715,00	
243608001	Retenido	18.076.010,95	629,00	6.993.858,00	287.285,95	8.312.883,00	683.794,00	846,00	1.796.715,00	
243615	Rentas de trabajo	63.544.185,00	37.717.598,00	4.383.021,00	4.229.073,00	3.418.853,00	5.434.005,00	3.986.095,00	4.375.540,00	
243615001	Retenido	63.544.185,00	37.717.598,00	4.383.021,00	4.229.073,00	3.418.853,00	5.434.005,00	3.986.095,00	4.375.540,00	
243615002	Pagado (db)	-	4.456.000,00	-	4.456.000,00	-	-	-	-	
243625	Impuesto a las ventas retenido.	20.227.719,00	1.803.644,00	8.445.827,00	574.424,00	6.356.212,00	1.208.467,00	193.272,00	1.645.873,00	
243625001	Retenido - a responsables del regimen común	20.227.719,00	1.803.644,00	8.445.827,00	574.424,00	6.356.212,00	1.208.467,00	193.272,00	1.645.873,00	
243625002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	-	4.000,00	-	4.000,00	-	-	-	-	
243626	Contratos de construcción	4.541.016,00	-	435.556,00	1.769.402,00	2.333.993,00	598,00	598,00	869,00	
243626001	Retenido	4.541.016,00	-	435.556,00	1.769.402,00	2.333.993,00	598,00	598,00	869,00	
243627	Retención de impuesto de industria y comercio	29.276.247,00	12.421.302,00	3.779.614,00	362.125,00	332.865,00	7.975.524,00	2.475.930,00	1.928.887,00	
243627001	Retenido	29.276.247,00	12.421.302,00	3.779.614,00	362.125,00	332.865,00	7.975.524,00	2.475.930,00	1.928.887,00	
243627002	Pagado (db)	-	1.753.681,00	-	1.753.681,00	-	-	-	-	
243630	Impuesto solidario por el covid 19	6.161.428,00	6.161.428,00							
243630001	Retenido	6.161.428,00	6.161.428,00							
243631	Aporte solidario voluntario por el covid 19	318.593,00						318.593,00		
243631001	Retenido	318.593,00						318.593,00		
243690	Otras retenciones	2.022,00	-	2.022,00						
243690001	Retenido	2.022,00	-	2.022,00						
243698	Impuesto de timbre	70.000,00					70.000,00			
243698001	Retenido	70.000,00					70.000,00			
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	10.761.050,00	-	-	8.785.250,00	-	-	-	1.975.800,00	
244003	Impuesto predial unificado	6.957.000,00	-	-	6.957.000,00	-	-	-	-	
244003001	Impuesto predial unificado	6.957.000,00	-	-	6.957.000,00	-	-	-	-	
244016	Impuesto sobre vehiculos automotores	3.804.050,00	-	-	1.828.250,00	-	-	-	1.975.800,00	
244016001	Impuesto sobre vehiculos automotores	3.804.050,00	-	-	1.828.250,00	-	-	-	1.975.800,00	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	303.718.729,80	26.417.784,00	213.298.593,80	13.146.600,00	8.962.500,00	22.726.426,00	10.319.266,00	8.847.560,00	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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 NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
249027	Viáticos y gastos de viaje	5.109.979,00		5.109.979,00						
249027001	Viáticos y gastos de viaje	5.109.979,00		5.109.979,00						
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos	29.991.800,00	7.846.500,00	3.305.100,00	3.946.700,00	2.690.700,00	6.821.800,00	3.024.800,00	2.356.200,00	
249034001	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	20.751.100,00	5.229.000,00	2.203.000,00	2.630.200,00	1.793.300,00	5.309.600,00	2.015.700,00	1.570.300,00	
249034002	Aportes a la esap	9.240.700,00	2.617.500,00	1.102.100,00	1.316.500,00	897.400,00	1.512.200,00	1.009.100,00	785.900,00	
249040	Saldos a favor de beneficiarios	274.984,00	274.984,00	-						
249040001	Saldos a favor de beneficiarios	274.984,00	274.984,00	-						
249050	Aportes al icbf y sena	65.732.200,00	18.296.300,00	7.706.200,00	9.199.900,00	6.271.800,00	11.715.800,00	7.048.500,00	5.493.700,00	
249050001	Aportes al icbf	55.346.800,00	15.678.800,00	6.604.100,00	7.883.400,00	5.374.400,00	9.058.900,00	6.039.400,00	4.707.800,00	
249050002	Aportes al sena	10.385.400,00	2.617.500,00	1.102.100,00	1.316.500,00	897.400,00	2.656.900,00	1.009.100,00	785.900,00	
249051	Servicios públicos	1.124.830,00	-	-	-	-	-	127.170,00	997.660,00	
249051001	Servicios públicos	1.124.830,00	-	-	-	-	-	127.170,00	997.660,00	
249054	Honorarios	2.332.827,00					2.332.827,00			
249054001	Honorarios	2.332.827,00					2.332.827,00			
249055	Servicios	199.110.709,80	-	197.135.914,80	-	-	1.855.999,00	118.796,00	-	
249055001	Servicios	199.110.709,80	-	197.135.914,80	-	-	1.855.999,00	118.796,00	-	
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	4.477.908.131,56	1.540.143.915,12	380.580.790,58	284.153.736,51	501.189.661,36	729.888.767,57	646.122.284,55	395.828.975,87	
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO	4.246.396.216,26	1.506.052.947,72	325.847.861,45	234.576.048,02	465.428.696,31	695.188.127,00	634.523.508,00	384.779.027,76	
251104	Vacaciones	1.292.791.307,37	516.836.570,64	72.725.841,00	91.954.675,42	129.732.733,31	164.241.362,00	193.235.769,00	124.064.356,00	
251104001	Vacaciones	1.292.791.307,37	516.836.570,64	72.725.841,00	91.954.675,42	129.732.733,31	164.241.362,00	193.235.769,00	124.064.356,00	
251105	Prima de vacaciones	894.035.267,22	351.390.477,46	64.065.977,00	61.217.294,76	88.454.137,00	109.631.376,00	137.905.687,00	81.370.318,00	
251105001	Prima de vacaciones	894.035.267,22	351.390.477,46	64.065.977,00	61.217.294,76	88.454.137,00	109.631.376,00	137.905.687,00	81.370.318,00	
251106	Prima de servicios	628.039.125,09	198.003.179,59	75.249.046,50	-	83.581.379,00	119.502.560,00	94.074.132,00	57.628.828,00	
251106001	Prima de servicios	628.039.125,09	198.003.179,59	75.249.046,50	-	83.581.379,00	119.502.560,00	94.074.132,00	57.628.828,00	
251107	Prima de navidad	572.073.262,14	195.135.592,14	61.174.428,00	-	64.980.620,00	104.008.837,00	90.266.010,00	56.507.775,00	
251107001	Prima de navidad	572.073.262,14	195.135.592,14	61.174.428,00	-	64.980.620,00	104.008.837,00	90.266.010,00	56.507.775,00	
251109	Bonificaciones	357.023.890,44	119.177.527,89	2.920.857,95	17.272.477,84	54.206.827,00	64.539.339,00	66.873.010,00	32.033.850,76	
251109001	Bonificaciones	241.351.639,57	77.537.955,09	4.337.140,12	1.823.857,84	43.025.334,00	51.238.571,00	49.996.287,00	22.066.774,76	
251109002	Bonificación especial de recreación	115.672.250,87	41.639.572,80	7.257.998,07	15.448.620,00	11.181.493,00	13.300.768,00	16.876.723,00	9.967.076,00	
251111	Aportes a riesgos laborales	32.880.454,00	2.881.300,00	3.936.000,00	4.911.400,00	3.371.700,00	11.673.354,00	3.790.400,00	2.316.300,00	
251111001	Aportes a riesgos laborales	32.880.454,00	2.881.300,00	3.936.000,00	4.911.400,00	3.371.700,00	11.673.354,00	3.790.400,00	2.316.300,00	
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	226.438.911,00	59.559.500,00	21.651.211,00	28.626.800,00	19.955.800,00	58.670.800,00	23.606.000,00	14.368.800,00	
251122001	Aportes a fondos pensionales - empleador	226.438.911,00	59.559.500,00	21.651.211,00	28.626.800,00	19.955.800,00	58.670.800,00	23.606.000,00	14.368.800,00	
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	160.196.300,00	42.165.900,00	15.321.300,00	20.085.100,00	13.981.700,00	41.706.600,00	16.722.500,00	10.213.200,00	
251123001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	160.196.300,00	42.165.900,00	15.321.300,00	20.085.100,00	13.981.700,00	41.706.600,00	16.722.500,00	10.213.200,00	
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	82.917.699,00	20.902.900,00	8.803.200,00	10.508.300,00	7.163.800,00	21.213.899,00	8.050.000,00	6.275.600,00	
251124001	Aportes a cajas de compensación familiar	82.917.699,00	20.902.900,00	8.803.200,00	10.508.300,00	7.163.800,00	21.213.899,00	8.050.000,00	6.275.600,00	
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO	231.511.915,30	34.090.967,40	54.732.929,13	49.577.688,49	35.760.965,05	34.700.640,57	11.598.776,55	11.049.948,11	
251202	Primas	231.511.915,30	34.090.967,40	54.732.929,13	49.577.688,49	35.760.965,05	34.700.640,57	11.598.776,55	11.049.948,11	
251202001	Primas	231.511.915,30	34.090.967,40	54.732.929,13	49.577.688,49	35.760.965,05	34.700.640,57	11.598.776,55	11.049.948,11	
27	PROVISIONES	1.209.616.876,75	1.209.616.876,75							
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	1.209.616.876,75	1.209.616.876,75							
270103	Administrativas	1.209.616.876,75	1.209.616.876,75							
270103001	Administrativas	1.209.616.876,75	1.209.616.876,75							
29	OTROS PASIVOS	6.995.786.632,56	6.995.786.632,56							
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	6.995.786.632,56	6.995.786.632,56							
299002	Ingreso diferido por transferencias	6.995.786.632,56	6.995.786.632,56							
299002001	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	6.995.786.632,56	6.995.786.632,56							
3	PATRIMONIO	103.353.604.709,25	1.669.767.202,36	22.275.960.935,46	15.189.329.752,80	25.673.270.152,11	27.464.311.286,45	7.706.946.679,75	6.922.013.773,94	- 208.460.668,90
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE	103.353.604.709,25	1.669.767.202,36	22.275.960.935,46	15.189.329.752,80	25.673.270.152,11	27.464.311.286,45	7.706.946.679,75	6.922.013.773,94	- 208.460.668,90
3105	CAPITAL FISCAL	8.445.001.359,25	7.309.318.752,52	5.031.658.339,45	2.824.147.599,75	1.764.722.499,60	602.875.920,49	2.920.874.322,59	2.806.231.500,79	- 196.190.070,90
310506	Capital fiscal	8.445.001.359,25	7.309.318.752,52	5.031.658.339,45	2.824.147.599,75	1.764.722.499,60	602.875.920,49	2.920.874.322,59	2.806.231.500,79	- 196.190.070,90
310506001	Capital fiscal nación	8.445.001.359,25	7.309.318.752,52	5.031.658.339,45	2.824.147.599,75	1.764.722.499,60	602.875.920,49	2.920.874.322,59	2.806.231.500,79	- 196.190.070,90

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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 NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	94.908.603.350,00	5.639.551.550,16	17.244.302.596,01	12.365.182.153,05	23.908.547.652,51	26.861.435.365,96	4.786.072.357,16	4.115.782.273,15	- 12.270.598,00
310901	Utilidad o excedentes acumulados	112.711.470.551,44	12.391.437.366,82	17.194.015.324,47	16.721.741.228,81	28.942.589.841,04	26.305.595.355,22	6.414.275.852,34	4.738.744.588,74	3.070.994,00
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	105.776.168.494,16	5.511.301.847,94	17.192.124.473,27	16.721.201.030,66	28.942.266.251,04	26.257.066.573,09	6.413.477.347,77	4.738.730.970,39	
310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	6.929.847.819,49	6.878.412.313,71			-	48.364.511,78			3.070.994,00
310901003	Por cambio de política contable	5.454.237,79	1.723.205,17	1.890.851,20	540.198,15	323.590,00	164.270,35	798.504,57	13.618,35	
310902	Pérdidas o déficits acumulados	- 17.802.867.201,44	- 6.751.885.816,66	- 50.287.271,54	- 4.356.559.075,76	- 5.034.042.188,53	- 555.840.010,74	- 1.628.203.495,18	- 622.962.315,59	- 15.341.592,00
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	- 17.738.559.496,05	- 6.731.425.867,24	- 51.591.208,42	- 4.356.559.075,76	- 5.034.042.188,53	- 598.383.829,83	- 1.628.203.495,18	- 622.962.315,59	- 15.341.592,00
310902002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	- 64.307.705,39	- 20.459.949,42	- 1.303.936,88			- 42.543.819,09			
4	INGRESOS	38.753.318.509,03	13.286.633.952,41	3.200.059.777,09	3.060.466.837,61	3.838.147.660,17	8.360.864.048,00	4.102.035.880,11	2.905.110.353,64	
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.392.582.861,00		362.006.050,00	27.786.782,00		1.820.932.029,00	181.858.000,00		
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.392.582.861,00		362.006.050,00	27.786.782,00		1.820.932.029,00	181.858.000,00		
442808	Donaciones	2.392.582.861,00		362.006.050,00	27.786.782,00		1.820.932.029,00	181.858.000,00		
442808001	Donaciones	2.392.582.861,00		362.006.050,00	27.786.782,00		1.820.932.029,00	181.858.000,00		
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	35.859.955.601,91	12.846.406.216,08	2.836.489.382,09	3.031.495.955,82	3.815.967.754,17	6.539.932.019,00	3.889.145.875,11	2.900.518.399,64	
4705	FONDOS RECIBIDOS	35.142.281.877,91	12.521.924.216,08	2.791.926.382,09	2.985.323.535,82	3.734.998.754,17	6.440.040.019,00	3.820.175.006,11	2.847.893.964,64	
470508	Funcionamiento	14.813.635.070,45	6.144.360.613,48	1.279.245.202,29	1.804.693.232,50	1.185.577.306,57	1.919.600.003,00	1.444.071.138,22	1.036.087.574,39	
470510	Inversión	20.328.646.807,46	6.377.563.602,60	1.512.681.179,80	1.180.630.303,32	2.549.421.447,60	4.520.440.016,00	2.376.103.867,89	1.811.806.390,25	
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	717.673.724,00	324.482.000,00	44.563.000,00	46.172.420,00	80.969.000,00	99.892.000,00	68.970.869,00	52.624.435,00	
472201	Cruce de cuentas	717.673.724,00	324.482.000,00	44.563.000,00	46.172.420,00	80.969.000,00	99.892.000,00	68.970.869,00	52.624.435,00	
48	OTROS INGRESOS	500.780.046,12	440.227.736,33	1.564.345,00	1.184.099,79	22.179.906,00		31.032.005,00	4.591.954,00	
4808	INGRESOS DIVERSOS	500.780.046,12	440.227.736,33	1.564.345,00	1.184.099,79	22.179.906,00		31.032.005,00	4.591.954,00	
480826	Recuperaciones	468.563.941,33	440.227.736,33	1.564.345,00		22.179.906,00			4.591.954,00	
480826001	Recuperaciones	28.446.848,00	110.643,00	1.564.345,00		22.179.906,00			4.591.954,00	
480826002	Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	440.117.093,33	440.117.093,33							
480828	Indemnizaciones	1.184.099,79			1.184.099,79					
480828001	Indemnizaciones	1.184.099,79			1.184.099,79					
480839	Compensación o indemnización por deterioro,	31.032.005,00						31.032.005,00		
480839001	Compensación o indemnización por deterioro,	31.032.005,00						31.032.005,00		
5	GASTOS	31.267.512.104,92	10.782.502.240,01	2.562.151.156,08	3.409.592.692,56	2.901.435.515,00	5.379.990.625,48	3.653.824.465,69	2.578.015.410,10	
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	27.096.331.672,28	9.510.342.554,67	2.260.886.130,88	2.983.013.431,81	2.271.488.159,94	4.455.830.053,00	3.211.204.973,71	2.403.566.368,27	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	7.737.178.572,15	2.186.041.049,41	860.312.564,00	1.173.311.180,00	801.465.759,00	1.137.658.308,00	961.344.262,00	617.045.449,74	
510101	Sueldos	7.229.045.856,00	1.996.963.714,00	828.390.304,00	1.097.408.047,00	729.894.460,00	1.097.678.093,00	899.629.930,00	579.081.308,00	
510101001	Sueldos	7.229.045.856,00	1.996.963.714,00	828.390.304,00	1.097.408.047,00	729.894.460,00	1.097.678.093,00	899.629.930,00	579.081.308,00	
510103	Horas extras y festivos	8.082.901,00	7.286.390,00					796.511,00		
510103001	Horas extras y festivos	8.082.901,00	7.286.390,00					796.511,00		
510110	Prima técnica	162.092.113,00	85.049.584,00	11.866.527,00	13.484.690,00	13.484.690,00	13.484.690,00	11.237.242,00	13.484.690,00	
510110001	Prima técnica	162.092.113,00	85.049.584,00	11.866.527,00	13.484.690,00	13.484.690,00	13.484.690,00	11.237.242,00	13.484.690,00	
510119	Bonificaciones	200.015.480,15	75.901.909,41		37.305.609,00	40.782.445,00		31.616.466,00	14.409.050,74	
510119003	Bonificación por servicios prestados	200.015.480,15	75.901.909,41		37.305.609,00	40.782.445,00		31.616.466,00	14.409.050,74	
510123	Auxilio de transporte	78.031.903,00	10.755.101,00	11.934.492,00	14.409.846,00	9.253.431,00	15.928.657,00	10.165.403,00	5.584.973,00	
510123001	Auxilio de transporte	78.031.903,00	10.755.101,00	11.934.492,00	14.409.846,00	9.253.431,00	15.928.657,00	10.165.403,00	5.584.973,00	
510160	Subsidio de alimentación	59.910.319,00	10.084.351,00	8.121.241,00	10.702.988,00	8.050.733,00	10.566.868,00	7.898.710,00	4.485.428,00	
510160001	Subsidio de alimentación	59.910.319,00	10.084.351,00	8.121.241,00	10.702.988,00	8.050.733,00	10.566.868,00	7.898.710,00	4.485.428,00	
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	31.981,00						31.981,00		
510201	Incapacidades	31.981,00						31.981,00		
510201001	Incapacidades	31.981,00						31.981,00		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.070.387.855,00	559.124.900,00	237.626.700,00	317.745.400,00	210.456.948,00	319.801.599,00	262.419.108,00	163.213.200,00	
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	323.232.307,00	89.564.400,00	37.263.900,00	48.582.500,00	32.643.800,00	49.387.699,00	40.047.908,00	25.742.100,00	
510302001	Aportes a cajas de compensación familiar	323.232.307,00	89.564.400,00	37.263.900,00	48.582.500,00	32.643.800,00	49.387.699,00	40.047.908,00	25.742.100,00	
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	672.721.100,00	189.370.300,00	75.226.600,00	101.515.700,00	67.795.100,00	102.217.600,00	84.382.500,00	52.213.300,00	
510303001	Cotizaciones a seguridad social en salud	672.721.100,00	189.370.300,00	75.226.600,00	101.515.700,00	67.795.100,00	102.217.600,00	84.382.500,00	52.213.300,00	
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	125.989.100,00	12.795.300,00	18.937.600,00	24.334.200,00	15.620.800,00	23.891.500,00	18.863.700,00	11.546.000,00	
510305001	Cotizaciones a riesgos laborales	125.989.100,00	12.795.300,00	18.937.600,00	24.334.200,00	15.620.800,00	23.891.500,00	18.863.700,00	11.546.000,00	
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del	465.707.848,00	106.215.600,00	77.107.300,00	7.528.200,00	68.440.948,00	96.021.800,00	87.101.800,00	23.292.200,00	
510306001	Cotizaciones a entidades administradoras del	465.707.848,00	106.215.600,00	77.107.300,00	7.528.200,00	68.440.948,00	96.021.800,00	87.101.800,00	23.292.200,00	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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 NORORIENTALES	ANDES OCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del	482.737.500,00	161.179.300,00	29.091.300,00	135.784.800,00	25.956.300,00	48.283.000,00	32.023.200,00	50.419.600,00	
510307001	Cotizaciones a entidades administradoras del	482.737.500,00	161.179.300,00	29.091.300,00	135.784.800,00	25.956.300,00	48.283.000,00	32.023.200,00	50.419.600,00	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	404.492.100,00	112.026.600,00	46.623.200,00	60.786.000,00	40.846.000,00	61.790.900,00	50.215.300,00	32.204.100,00	
510401	Aportes al icbf	242.535.600,00	67.181.600,00	27.954.100,00	36.444.600,00	24.489.000,00	37.049.700,00	30.105.800,00	19.310.800,00	
510401001	Aportes al icbf	242.535.600,00	67.181.600,00	27.954.100,00	36.444.600,00	24.489.000,00	37.049.700,00	30.105.800,00	19.310.800,00	
510402	Aportes al sena	40.513.800,00	11.217.500,00	4.670.200,00	6.089.500,00	4.091.900,00	6.189.000,00	5.030.600,00	3.225.100,00	
510402001	Aportes al sena	40.513.800,00	11.217.500,00	4.670.200,00	6.089.500,00	4.091.900,00	6.189.000,00	5.030.600,00	3.225.100,00	
510403	Aportes a la esap	40.513.800,00	11.217.500,00	4.670.200,00	6.089.500,00	4.091.900,00	6.189.000,00	5.030.600,00	3.225.100,00	
510403001	Aportes a la esap	40.513.800,00	11.217.500,00	4.670.200,00	6.089.500,00	4.091.900,00	6.189.000,00	5.030.600,00	3.225.100,00	
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos	80.928.900,00	22.410.000,00	9.328.700,00	12.162.400,00	8.173.200,00	12.363.200,00	10.048.300,00	6.443.100,00	
510404001	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	80.928.900,00	22.410.000,00	9.328.700,00	12.162.400,00	8.173.200,00	12.363.200,00	10.048.300,00	6.443.100,00	
5107	PRESTACIONES SOCIALES	2.522.864.382,00	1.211.719.613,12	177.460.814,88	98.119.634,00	263.238.148,12	300.565.109,00	290.293.195,00	181.467.868,00	
510701	Vacaciones	530.974.398,40	150.495.163,40	38.195.314,00	58.480.940,00	77.309.850,00	77.208.432,00	83.099.126,00	46.185.573,00	
510701001	Vacaciones	530.974.398,40	150.495.163,40	38.195.314,00	58.480.940,00	77.309.850,00	77.208.432,00	83.099.126,00	46.185.573,00	
510702	Cesantías	666.744.103,00	666.744.103,00							
510702001	Cesantías	666.744.103,00	666.744.103,00							
510704	Prima de vacaciones	354.369.151,34	100.327.366,34	29.530.369,00	39.638.694,00	53.078.685,00	46.545.754,00	57.137.560,00	28.110.723,00	
510704001	Prima de vacaciones	354.369.151,34	100.327.366,34	29.530.369,00	39.638.694,00	53.078.685,00	46.545.754,00	57.137.560,00	28.110.723,00	
510705	Prima de navidad	502.363.581,79	155.593.686,79	56.096.774,00	64.980.620,00	78.918.716,00	90.266.010,00	56.507.775,00		
510705001	Prima de navidad	502.363.581,79	155.593.686,79	56.096.774,00	64.980.620,00	78.918.716,00	90.266.010,00	56.507.775,00		
510706	Prima de servicios	338.162.836,75	99.021.318,75	27.318.139,00	67.868.993,00	52.365.774,00	45.634.075,00	45.954.537,00		
510706001	Prima de servicios	338.162.836,75	99.021.318,75	27.318.139,00	67.868.993,00	52.365.774,00	45.634.075,00	45.954.537,00		
510707	Bonificación especial de recreación	25.972.436,84	9.674.647,84	3.593.029,00		5.629.104,00	7.075.656,00			
510707001	Bonificación especial de recreación	25.972.436,84	9.674.647,84	3.593.029,00		5.629.104,00	7.075.656,00			
510790	Otras primas	84.676.397,00	29.863.327,00	3.125.713,00		39.897.329,00	7.080.768,00	4.709.260,00		
510790010	Prima especial de servicios	36.205.541,00					36.205.541,00			
510790024	Prima de coordinación	48.470.856,00	29.863.327,00	3.125.713,00			3.691.788,00	7.080.768,00	4.709.260,00	
510795	Otras prestaciones sociales	19.601.476,88		19.601.476,88						
510795001	Otras prestaciones sociales	19.601.476,88		19.601.476,88						
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.881.598.740,99	193.957.866,00	34.233.010,00	467.098.752,79	714.839.396,00	1.034.886.530,00	1.146.132.846,00	290.450.340,20	
510801	Remuneración por servicios técnicos	3.752.621.578,99	160.746.022,00		467.098.752,79	703.691.263,00	1.033.549.032,00	1.146.132.846,00	241.403.663,20	
510801001	Remuneración por servicios técnicos	3.752.621.578,99	160.746.022,00		467.098.752,79	703.691.263,00	1.033.549.032,00	1.146.132.846,00	241.403.663,20	
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	1.337.498,00					1.337.498,00			
510803001	Capacitación, bienestar social y estímulos - corto	1.337.498,00					1.337.498,00			
510807	Gastos de viaje	4.085.040,00		2.451.540,00					1.633.500,00	
510807001	Gastos de viaje	4.085.040,00		2.451.540,00					1.633.500,00	
510810	Viáticos	122.642.924,00	33.103.244,00	31.635.970,00		10.490.533,00			47.413.177,00	
510810001	Viáticos	122.642.924,00	33.103.244,00	31.635.970,00		10.490.533,00			47.413.177,00	
510890	Otros gastos de personal diversos	911.700,00	108.600,00	145.500,00		657.600,00				
510890001	Otros gastos de personal diversos	911.700,00	108.600,00	145.500,00		657.600,00				
5111	GENERALES	10.376.934.640,14	5.214.840.526,14	868.677.706,00	857.167.215,02	240.641.908,94	1.598.100.616,00	480.433.957,71	1.117.072.710,33	
511113	Vigilancia y seguridad	380.787.538,55	74.308.086,00	2.871.065,00	49.226.688,00	12.304.837,94	182.412.157,00	17.166.129,43	42.498.575,18	
511113001	Vigilancia y seguridad	380.787.538,55	74.308.086,00	2.871.065,00	49.226.688,00	12.304.837,94	182.412.157,00	17.166.129,43	42.498.575,18	
511114	Materiales y suministros	373.365.256,58	2.933.652,00		9.988.000,00	-	150.759.177,00	206.418.825,86	3.265.601,72	
511114001	Materiales y suministros	373.365.256,58	2.933.652,00		9.988.000,00	-	150.759.177,00	206.418.825,86	3.265.601,72	
511115	Mantenimiento	305.117.089,09	34.331.401,00		162.960.409,72	64.170.966,37	3.486.954,00	870.310,00	39.297.048,00	
511115001	Mantenimiento	305.117.089,09	34.331.401,00		162.960.409,72	64.170.966,37	3.486.954,00	870.310,00	39.297.048,00	
511117	Servicios públicos	302.561.536,40	111.630.317,67	22.482.805,00	36.840.771,00	17.964.545,81	67.269.946,00	23.614.077,00	22.759.073,92	
511117001	Servicios públicos	302.561.536,40	111.630.317,67	22.482.805,00	36.840.771,00	17.964.545,81	67.269.946,00	23.614.077,00	22.759.073,92	
511118	Arrendamiento operativo	1.887.450.924,29	1.310.101.850,00	32.747.111,00	121.117.553,00	79.953.910,00	119.176.100,00	60.187.762,00	164.166.638,29	
511118001	Arrendamiento operativo	1.887.450.924,29	1.310.101.850,00	32.747.111,00	121.117.553,00	79.953.910,00	119.176.100,00	60.187.762,00	164.166.638,29	
511119	Viáticos y gastos de viaje	327.537.626,00	160.353.546,00	18.355.747,00	26.938.058,00	5.336.363,00	62.483.636,00	42.499.942,00	11.570.334,00	
511119001	Viáticos y gastos de viaje	327.537.626,00	160.353.546,00	18.355.747,00	26.938.058,00	5.336.363,00	62.483.636,00	42.499.942,00	11.570.334,00	
511120	Publicidad y propaganda	774.960,00				774.960,00				
511120001	Publicidad y propaganda	774.960,00				774.960,00				

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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 NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y	2.044.300,00	2.044.300,00							
511121001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	2.044.300,00	2.044.300,00							
511123	Comunicaciones y transporte	55.856.231,00	8.873.539,00	605.500,00		16.615.721,00	184.800,00	23.041.871,00	6.534.800,00	
511123001	Comunicaciones y transporte	55.856.231,00	8.873.539,00	605.500,00		16.615.721,00	184.800,00	23.041.871,00	6.534.800,00	
511125	Seguros generales	68.327.391,59	68.327.391,59							
511125001	Seguros generales	68.327.391,59	68.327.391,59							
511146	Combustibles y lubricantes	174.771.005,50	5.659.171,00	8.064.000,00	18.407.566,00	28.610.013,00	2.641.345,00	74.785.469,50	36.603.441,00	
511146001	Combustibles y lubricantes	174.771.005,50	5.659.171,00	8.064.000,00	18.407.566,00	28.610.013,00	2.641.345,00	74.785.469,50	36.603.441,00	
511148	Servicio de reclutamiento	503.796,00	503.796,00							
511148001	Servicio de reclutamiento	503.796,00	503.796,00							
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y	84.746.642,57	27.507.857,81	1.727.750,00	9.357.183,00	14.723.636,82	10.324.562,00	3.112.070,92	17.993.582,02	
511149001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y	84.746.642,57	27.507.857,81	1.727.750,00	9.357.183,00	14.723.636,82	10.324.562,00	3.112.070,92	17.993.582,02	
511154	Organización de eventos	28.737.500,00						28.737.500,00		
511154001	Organización de eventos	28.737.500,00						28.737.500,00		
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	2.574.120,00		127.800,00	2.259.365,00	186.955,00				
511155001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	2.574.120,00		127.800,00	2.259.365,00	186.955,00				
511159	Licencias	9.667.027,07	9.667.027,07							
511159001	Licencias	9.667.027,07	9.667.027,07							
511178	Comisiones	58.134.994,00	49.927.862,00	5.397.388,00			2.809.744,00			
511178001	Comisiones	58.134.994,00	49.927.862,00	5.397.388,00			2.809.744,00			
511179	Honorarios	5.950.081.789,50	3.348.670.729,00	413.798.628,00	420.071.621,30		995.157.195,00		772.383.616,20	
511179001	Honorarios	5.950.081.789,50	3.348.670.729,00	413.798.628,00	420.071.621,30		995.157.195,00		772.383.616,20	
511180	Servicios	362.453.512,00		362.453.512,00						
511180001	Servicios	362.453.512,00		362.453.512,00						
511190	Otros gastos generales	1.441.400,00	-	46.400,00			1.395.000,00			
511190001	Otros gastos generales	1.441.400,00	-	46.400,00			1.395.000,00			
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	102.843.401,00	32.632.000,00	35.952.136,00	8.785.250,00		2.995.010,00	20.366.305,00	2.112.700,00	
512001	Impuesto predial unificado	88.993.021,00	32.219.000,00	32.621.616,00	6.957.000,00			17.195.405,00		
512001001	Impuesto predial unificado	88.993.021,00	32.219.000,00	32.621.616,00	6.957.000,00			17.195.405,00		
512011	Impuesto sobre vehículos automotores	13.850.380,00	413.000,00	3.330.520,00	1.828.250,00		2.995.010,00	3.170.900,00	2.112.700,00	
512011001	Impuesto sobre vehículos automotores	13.850.380,00	413.000,00	3.330.520,00	1.828.250,00		2.995.010,00	3.170.900,00	2.112.700,00	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES,	3.620.821.296,34	1.246.306.321,12	271.683.766,12	318.963.789,88	534.787.921,71	789.007.973,48	307.744.821,79	152.326.702,24	
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y	2.521.458.261,14	147.914.093,89	271.683.766,12	318.963.789,88	534.787.921,71	789.007.973,48	307.744.821,79	151.355.894,27	
536001	Edificaciones	1.042.250.814,97	11.024.914,95	114.741.029,25	171.244.669,98	279.333.582,35	269.956.745,69	152.169.475,05	43.780.397,70	
536001001	Edificios y casas	667.127.508,62		100.255.161,70	160.116.978,18	75.693.337,30	163.325.546,04	124.208.188,90	43.528.296,50	
536001002	Oficinas	60.246.604,40	10.441.436,50			9.997.815,35	39.807.352,55			
536001013	Invernaderos	83.335,00		83.335,00						
536001014	Casetas y campamentos	152.493.143,00				152.436.670,75	56.472,25			
536001015	Parqueaderos y garajes	583.478,45	583.478,45							
536001016	Bodegas	6.990.112,10		1.570.127,75	1.975.153,75	623.457,35	2.821.373,25			
536001019	Pozos	2.019.413,60			2.019.413,60					
536001020	Tanques de almacenamiento	65.056,40					65.056,40			
536001023	Edificaciones de propiedad de terceros	67.075.356,25				8.634.699,15	53.354.452,20	5.086.204,90		
536001028	Otras edificaciones	85.566.807,15		12.832.404,80	7.133.124,45	31.947.602,45	10.526.493,00	22.875.081,25	252.101,20	
536002	Plantas, ductos y túneles	6.491.244,70		2.852.265,65	518.051,40		3.120.927,65			
536002002	Plantas de tratamiento	2.852.265,65		2.852.265,65						
536002011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	3.638.979,05			518.051,40		3.120.927,65			
536004	Maquinaria y equipo	71.058.507,96	4.564.276,85	32.864.037,52	10.952.491,78	11.949.745,80	-	13.112.173,09	12.256.022,88	11.584.106,22
536004001	Equipo de construcción	27.437.372,32	1.952.472,50	23.358.519,06	6.623.834,85	1.975.664,04	-	24.057.175,52	8.731.658,75	8.852.398,64
536004006	Equipo de recreación y deporte	3.872.244,97				894.747,97		2.977.497,00		
536004009	Herramientas y accesorios	17.557.180,91	71.249,40	5.648.680,86	1.323.542,43	3.111.233,20		4.300.555,37	2.039.862,52	1.062.057,13
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	5.488.414,10	2.540.554,95			1.212.459,75		1.385.969,45	349.429,95	
536004014	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	326.590,45				326.590,45				
536004016	Otra maquinaria y equipo	16.376.705,21		3.856.837,60	3.005.114,50	4.429.050,39		2.280.980,61	1.135.071,66	1.669.650,45
536005	Equipo médico y científico	48.146.682,65	117.765,25	21.508.525,11	2.840.799,45	2.708.150,32		10.971.322,14	4.615.449,50	5.384.670,88

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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 NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
536005001	Equipo de investigación	8.097.168,45			210.509,27			7.085.002,90	746.378,13	55.278,15
536005002	Equipo de laboratorio	39.080.456,35	117.765,25	20.582.409,31	2.630.290,18	2.665.208,27	3.886.319,24	3.869.071,37	5.329.392,73	
536005003	Equipo de urgencias	926.115,80		926.115,80						
536005010	Otro equipo médico y científico	42.942,05				42.942,05				
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	70.850.468,93	4.153.089,74	9.563.044,00	15.587.744,89	4.534.395,75	22.330.075,56	6.073.511,60	8.608.607,39	
536006001	Muebles y enseres	63.547.042,24	4.047.546,20	5.751.273,55	15.180.389,31	4.534.395,75	20.421.551,87	5.664.383,10	7.947.502,46	
536006002	Equipo y máquina de oficina	5.658.390,89	84.710,34	3.811.770,45	407.355,58		534.547,29	348.626,00	471.381,23	
536006004	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad	20.833,20	20.833,20							
536006005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	1.624.202,60					1.373.976,40	60.502,50	189.723,70	
536007	Equipos de comunicación y computación	456.640.779,28	85.451.594,28	43.097.972,53	51.614.537,46	41.328.167,72	113.545.366,46	89.064.677,70	32.538.463,13	
536007001	Equipo de comunicación	222.264.891,74	17.382.847,55	28.144.932,64	35.765.364,23	29.161.083,26	46.229.253,76	48.114.036,40	17.467.373,90	
536007002	Equipo de computación	221.835.403,92	55.877.472,33	14.953.039,89	15.849.173,23	11.817.875,24	67.316.112,70	40.950.641,30	15.071.089,23	
536007006	Equipos de comunicación y computación de	12.217.980,05	12.191.274,40			26.705,65				
536007007	Otros equipos de comunicación y computación	322.503,57				322.503,57				
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	419.743.223,43	15.499.794,20	40.498.016,77	56.741.844,48	39.685.534,31	176.793.074,45	41.833.317,67	48.691.641,55	
536008002	Terrestre	269.422.004,38	15.499.794,20	39.995.841,57	56.288.155,80	8.712.711,51	85.597.822,55	19.068.409,45	44.259.269,30	
536008004	Marítimo y fluvial	113.650.608,68		430.616,80	279.260,85	15.706.926,04	72.777.174,61	20.112.647,73	4.343.982,65	
536008005	De tracción	33.920.524,89			78.273,35	13.011.172,84	18.232.353,34	2.552.002,76	46.722,60	
536008009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	2.750.085,48		71.558,40	96.154,48	2.254.723,92	185.723,95	100.257,73	41.667,00	
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y	14.406.033,16	183.032,65	2.107.306,26	1.363.467,43	3.377.445,00	5.386.775,06	1.219.999,36	768.007,40	
536009002	Equipo de restaurante y cafetería	11.466.739,26	183.032,65	1.916.174,51	1.363.467,43	1.858.255,35	4.461.242,01	1.169.373,96	515.193,35	
536009004	Equipo de lavandería	2.939.293,90		191.131,75		1.519.189,65	925.533,05	50.625,40	252.814,05	
536010	Semovientes y plantas	3.231.191,00		416.454,35	1.294.975,54	291.667,50	1.228.093,61			
536010001	Semovientes de trabajo	3.231.191,00		416.454,35	1.294.975,54	291.667,50	1.228.093,61			
536013	Bienes muebles en bodega	1.079.278,10	7.673,70	349.828,55			209.407,82	512.368,03		
536013001	Maquinaria y equipo	72.916,90					72.916,90			
536013003	Muebles, enseres y equipo de oficina	136.490,92					136.490,92			
536013004	Equipos de comunicación y computación	869.870,28	7.673,70	349.828,55				512.368,03		
536014	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	2.925.339,69		46.666,48		2.878.673,21				
536014002	Plantas, ductos y túneles	473.904,75				473.904,75				
536014004	Maquinaria y equipo	222.220,80				222.220,80				
536014007	Equipos de comunicación y computación	115.751,30		46.666,48		69.084,82				
536014008	Equipos de transporte, tracción y elevación	2.113.462,84				2.113.462,84				
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	160.296.735,69	26.911.952,27	3.638.619,65	6.805.207,47	8.539.396,99	114.401.559,31			
536015003	Edificaciones	18.090.358,68			58.552,62		18.031.806,06			
536015004	Plantas, ductos y túneles	114.228.217,01			272.225,22	113.818,70	113.842.173,09			
536015006	Maquinaria y equipo	4.934.563,78	289.610,48	889.557,49	73.927,62	3.575.937,19	105.531,00			
536015007	Equipo médico y científico	1.313.429,73	12.727,68	58.470,96	1.200.905,99	21.749,90	19.575,20			
536015008	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.499.510,49	3.748.448,88	225.530,16	34.799,85	45.310,25	1.445.421,35			
536015009	Equipos de comunicación y computación	32.095.137,73	22.831.699,43	2.465.061,04	4.390.151,56	2.039.750,20	368.475,50			
536015010	Equipos de transporte, tracción y elevación	17.148.661,81	29.465,80		711.096,63	1.553.222,45	19.442.446,69			
536015011	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.284.180,08			63.547,98	1.189.608,30	31.023,80			
536016	Propiedades, planta y equipo en concesión	224.337.961,58				140.161.162,76	84.176.798,82			
536016002	Edificaciones	184.340.218,71				128.237.744,10	56.102.474,61			
536016003	Plantas, ductos y túneles	4.808.825,20					4.808.825,20			
536016004	Redes, líneas y cables	4.387.599,30					4.387.599,30			
536016005	Maquinaria y equipo	13.248.818,52				5.300.696,81	7.948.121,71			
536016006	Equipo médico y científico	13.533,45				13.533,45				
536016007	Muebles, enseres y equipo de oficina	10.351.527,08				1.877.091,40	8.474.435,68			
536016008	Equipos de comunicación y computación	81.243,30					81.243,30			
536016009	Equipos de transporte, tracción y elevación	6.091.482,23				3.889.525,20	2.201.957,03			
536016011	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	1.177.200,39				842.571,80	334.628,59			
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	336.873.174,12	335.902.366,15						970.807,97	
536605	Licencias	336.873.174,12	335.902.366,15						970.807,97	
536605001	Licencias	336.873.174,12	335.902.366,15						970.807,97	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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 NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	762.489.861,08	762.489.861,08							
536803	Administrativas	762.489.861,08	762.489.861,08							
536803001	Administrativas	762.489.861,08	762.489.861,08							
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	155.783.000,00	-					123.283.000,00	32.500.000,00	
5508	MEDIO AMBIENTE	155.783.000,00	-					123.283.000,00	32.500.000,00	
550801	Actividades de conservación	123.283.000,00	-					123.283.000,00		
550801001	Actividades de conservación	123.283.000,00	-					123.283.000,00		
550890	Otros gastos en medio ambiente	32.500.000,00							32.500.000,00	
550890001	Otros gastos en medio ambiente	32.500.000,00							32.500.000,00	
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	56.045.246,00	4.443.717,00	25.250.321,00	8.368.030,00	6.113.579,00		11.869.599,00		
5720	OPERACIONES DE ENLACE	56.045.246,00	4.443.717,00	25.250.321,00	8.368.030,00	6.113.579,00		11.869.599,00		
572080	Recaudos	56.045.246,00	4.443.717,00	25.250.321,00	8.368.030,00	6.113.579,00		11.869.599,00		
58	OTROS GASTOS	338.530.890,30	21.409.647,22	4.330.938,08	99.247.440,87	89.045.854,35			102.374.670,19	22.122.339,59
5802	COMISIONES	27.545,00		27.545,00						
580240	Comisiones servicios financieros	27.545,00		27.545,00						
580240001	Comisiones servicios financieros	27.545,00		27.545,00						
5890	GASTOS DIVERSOS	338.503.345,30	21.409.647,22	4.303.393,08	99.247.440,87	89.045.854,35			102.374.670,19	22.122.339,59
589017	Pérdidas en siniestros	199.267.442,03		1.365.501,08	-	88.894.809,35			96.631.038,25	12.376.093,35
589017001	Pérdidas en siniestros	199.267.442,03		1.365.501,08	-	88.894.809,35			96.631.038,25	12.376.093,35
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no	139.235.903,27	21.409.647,22	2.937.892,00	99.247.440,87	151.045,00			5.743.631,94	9.746.246,24
589019002	Semovientes	2.937.892,00		2.937.892,00						
589019008	Propiedades, planta y equipo no explotados	99.398.485,87			99.247.440,87	151.045,00				
589019013	Maquinaria y equipo	245.442,11	245.442,11						-	
589019014	Equipo médico y científico	64.912,20	64.912,20						-	
589019015	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.724.170,28	1.472.497,42							4.251.672,86
589019016	Equipos de comunicación y computación	30.865.000,81	19.626.795,49						5.743.631,94	5.494.573,38
81	ACTIVOS CONTINGENTES	140.122.500,19	140.122.500,19							
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE	140.122.500,19	140.122.500,19							
812004	Administrativas	140.122.500,19	140.122.500,19							
812004001	Administrativas	140.122.500,19	140.122.500,19							
83	DEUDORAS DE CONTROL	96.122.732.182,12	93.260.774.581,35	4.000.000,00	327.430.660,47	1.415.790.127,05	616.433.810,00	244.077.069,37	254.225.933,88	
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.785.736.320,17	299.039.594,35	4.000.000,00	327.430.660,47	1.011.239.661,05	59.071.840,00	40.505.166,00	44.449.398,30	
831510	Propiedades, planta y equipo	1.785.736.320,17	299.039.594,35	4.000.000,00	327.430.660,47	1.011.239.661,05	59.071.840,00	40.505.166,00	44.449.398,30	
831510001	Propiedades, planta y equipo	1.785.736.320,17	299.039.594,35	4.000.000,00	327.430.660,47	1.011.239.661,05	59.071.840,00	40.505.166,00	44.449.398,30	
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	92.961.734.987,00	92.961.734.987,00							
835511	Gastos	92.961.734.987,00	92.961.734.987,00							
835511001	Gastos	92.961.734.987,00	92.961.734.987,00							
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1.375.260.874,95	-	-	-	404.550.466,00	557.361.970,00	203.571.903,37	209.776.535,58	
836101	Internas	1.375.260.874,95	-	-	-	404.550.466,00	557.361.970,00	203.571.903,37	209.776.535,58	
836101001	Internas	1.375.260.874,95	-	-	-	404.550.466,00	557.361.970,00	203.571.903,37	209.776.535,58	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 96.262.854.682,31	- 93.400.897.081,54	- 4.000.000,00	- 327.430.660,47	- 1.415.790.127,05	- 616.433.810,00	- 244.077.069,37	- 254.225.933,88	
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 140.122.500,19	- 140.122.500,19							
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución	- 140.122.500,19	- 140.122.500,19							
890506001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	- 140.122.500,19	- 140.122.500,19							
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 96.122.732.182,12	- 93.260.774.581,35	- 4.000.000,00	- 327.430.660,47	- 1.415.790.127,05	- 616.433.810,00	- 244.077.069,37	- 254.225.933,88	
891506	Bienes y derechos retirados	- 1.779.131.352,17	- 299.039.594,35	-	- 327.430.660,47	- 1.011.239.661,05	- 56.466.872,00	- 40.505.166,00	- 44.449.398,30	
891506001	Bienes y derechos retirados	- 1.779.131.352,17	- 299.039.594,35	-	- 327.430.660,47	- 1.011.239.661,05	- 56.466.872,00	- 40.505.166,00	- 44.449.398,30	
891516	Ejecución de proyectos de inversión	- 92.961.734.987,00	- 92.961.734.987,00							
891516001	Ejecución de proyectos de inversión	- 92.961.734.987,00	- 92.961.734.987,00							
891521	Responsabilidades en proceso	- 1.381.865.842,95	-	- 4.000.000,00	-	- 404.550.466,00	- 559.966.938,00	- 203.571.903,37	- 209.776.535,58	
891521001	Responsabilidades en proceso	- 1.381.865.842,95	-	- 4.000.000,00	-	- 404.550.466,00	- 559.966.938,00	- 203.571.903,37	- 209.776.535,58	
91	PASIVOS CONTINGENTES	5.309.952.283,47	5.309.952.283,47							
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE	5.309.952.283,47	5.309.952.283,47							
912004	Administrativos	5.309.952.283,47	5.309.952.283,47							
912004001	Administrativos	5.309.952.283,47	5.309.952.283,47							

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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 NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
93	ACREEDORAS DE CONTROL	2.337.688.256,64	147.294.999,64			1.480.832.736,00	390.991.176,00	318.569.345,00	-	
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	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
939090	Otras cuentas acreedoras de control	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
939090001	Otras cuentas acreedoras de control	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 7.647.640.540,11	- 5.457.247.283,11			- 1.480.832.736,00	- 390.991.176,00	- 318.569.345,00	-	
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	- 5.309.952.283,47	- 5.309.952.283,47							
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución	- 5.309.952.283,47	- 5.309.952.283,47							
990505001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	- 5.309.952.283,47	- 5.309.952.283,47							
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	- 2.337.688.256,64	- 147.294.999,64			- 1.480.832.736,00	- 390.991.176,00	- 318.569.345,00	-	
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	- 2.070.463.471,64	- 147.294.999,64			- 1.263.130.736,00	- 341.468.391,00	- 318.569.345,00	-	
991590090	Otras cuentas acreedoras de control	- 2.070.463.471,64	- 147.294.999,64			- 1.263.130.736,00	- 341.468.391,00	- 318.569.345,00	-	

HERLY
 GARCIA
 DUARTE
Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE
 Fecha: 2020.07.29 03:04:31 -05'00'

Elaboró
 Herly García Duarte
 Contadora PNNC

LUZ MYRIAM
 ENRIQUEZ GUAVITA
Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 Fecha: 2020.07.30 09:45:25 -05'00'

Vo.Bo.
 Luz Myriam Enríquez Guavía
 Coordinadora Grupo Gestión Financiera



Certificación de Estados Financieros

Los suscritos **JULIA MIRANDA LONDOÑO**, Representante legal y **HERLY GARCÍA DUARTE**, Contador de Parques Nacionales Naturales de Colombia, en ejercicio de las facultades legales que les confieren las Leyes 298 de 1996, 43 de 1990 y en cumplimiento de lo estipulado en la Resolución No 706 de 2016 y sus modificaciones, expedida por la Contaduría General de la Nación.

CERTIFICAN:

Que los saldos de la Información Financiera de la 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 reflejan los hechos económicos de la Entidad con corte **a 31 de mayo de 2020**, y que a su vez:

- los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el sistema de información;
- la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedido por la Contaduría General de la Nación;
- se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio; y
- se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.
- Que de acuerdo a la Resolución 079 de Marzo 30 de 2020 se estableció publicación como máximo en el transcurso de los tres (3) meses siguientes al mes informado, para las entidades sujetas al ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública.

Se expide en la ciudad de Bogotá, a los veintinueve (29) días del mes julio de 2020.

**JULIA
MIRANDA
LONDOÑO** Firmado digitalmente
por JULIA MIRANDA
LONDOÑO
Fecha: 2020.07.30
16:48:38 -05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO
C.C. 41.776.996
DIRECTORA GENERAL
REPRESENTANTE LEGAL

**HERLY
GARCIA
DUARTE** Firmado digitalmente
por HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.07.28
22:16:43 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE
C.C. 52.764.997
CONTADOR PNN
TARJETA PROFESIONAL 99806 - T

**NUBIA LUCIA
WILCHES
QUINTANA** Firmado digitalmente
por NUBIA LUCIA
WILCHES QUINTANA
Fecha: 2020.07.30
15:16:56 -05'00'

Vo. Bo. NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

**LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA** Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2020.07.30 08:45:08 -05'00'

Vo. Bo. LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GÚAVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

SUBCUENTA FONAM - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ESTADOS FINANCIEROS MAYO 2020 - 2019

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 31/05/2020 - 31/05/2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

		may-20	may-19			may-20	may-19
ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE		4.847.383.964	14.725.310.973	CORRIENTE		2.379.779.091	342.218.950
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.860.262.073	11.819.212.339	24	Cuentas por pagar	2.379.544.975	341.984.834
1110	Depósitos en instituciones financieras	1.860.262.073	11.819.212.339	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	87.893.181	122.398.324
13	Cuentas por cobrar	2.630.444.460	2.716.366.784	2407	Recursos a favor de terceros	2.215.373.339	182.430.915
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	2.528.044.294	2.542.897.683	2424	Descuentos de nomina	1.253.526	22.319.268
1316	Venta de bienes	5.482.070	11.060.862	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	9.501.722	9.904.075
1317	Prestación de Servicios		0	2445	Impuesto al valor agregado - IVA	65.248.223	4.900.252
1323	Acuerdos de concesión		0	2490	Otras cuentas por pagar	274.984	32.000
1384	Otras cuentas por cobrar	411.995.273	320.462.296				
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-315.077.177	-158.054.056	29	Otros pasivos	234.116	234.116
19	Otros activos	356.677.432	189.731.850	2910	Ingresos recibidos por anticipado	234.116	234.116
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	356.677.432	189.731.850				
NO CORRIENTE		21.985.231.235	2.699.301.783	TOTAL PASIVO		2.379.779.091	342.218.950
15	Inventarios	120.539.866	102.206.877	PATRIMONIO			
1510	Mercancías en existencia	120.539.866	102.206.877	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	24.452.836.110	17.082.393.806
16	Propiedades, planta y equipo	2.065.876.042	1.744.220.218	3105	Capital fiscal	6.966.548.265	6.587.731.949
1605	Terrenos	1.756.000	1.756.000	3109	Resultados de ejercicios anteriores	13.252.447.206	9.065.826.398
1610	Semovientes y plantas	13.350.000	13.350.000	3110	Resultado del ejercicio*	4.233.840.639	1.428.835.458
1635	Bienes muebles en bodega		0	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		0
1637	Propiedad, Planta y Equipo No explotado	3.000.000					
1640	Edificaciones	160.701.531	142.801.531	TOTAL PATRIMONIO		24.452.836.110	17.082.393.806
1645	Plantas, Ductos y Túneles	67.697.301	0				
1655	Maquinaria y equipo	86.760.958	56.146.813				
1660	Equipo médico y científico	226.521.052	220.686.052				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	175.941.757	164.421.757				
1670	Equipos de comunicación y computación	418.349.119	370.216.917				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	1.987.509.037	1.663.082.817				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	31.697.752	31.697.752				
1685	Depreciación acumulada	-1.104.547.468	-919.939.422				
1695	Deterioro acumulado de propiedad, planta y equipo	-2.860.997					

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 31/05/2020 - 31/05/2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

		may-20	may-19			may-20	may-19
19	Otros activos	19.798.815.328	852.874.688				
1906	Avances y anticipos entregados	833.608	1.933.158				
1908	Recursos entregados en administración	19.502.541.720	850.941.530				
1970	Activos Intangibles	295.440.000					
	TOTAL ACTIVO	26.832.615.200	17.424.612.755			26.832.615.200	17.424.612.755
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS						
81	Activos contingentes	7.947.119.793	16.361.787.788	91	Pasivos contingentes		0
83	Deudoras de control	1.164.399.765	1.135.537.086	93	Acreeedoras de control	1.631.295	1.631.295
89	Deudoras por contra (cr)	-9.111.519.558	-17.497.324.874	99	Acreeedoras por contra (db)	-1.631.295	-1.631.295
	TOTAL DEUDORAS	0	0		TOTAL ACREEADORAS	0	0

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIIF 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 para la vigencia 2020 y 2019, teniendo en cuenta las operaciones que se realizan en SIIF 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**
 Firmado digitalmente por
 JULIA MIRANDA
 LONDOÑO
 Fecha: 2020.07.30
 16:49:27 -05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO
 DIRECTORA GENERAL

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 Firmado digitalmente por LUZ
 MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 Fecha: 2020.07.30 08:45:58 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

**NUBIA LUCIA
WILCHES
QUINTANA**
 Firmado digitalmente
 por NUBIA LUCIA
 WILCHES QUINTANA
 Fecha: 2020.07.30
 15:18:40 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

**HERLY
GARCIA
DUARTE**
 Firmado digitalmente
 por HERLY GARCIA
 DUARTE
 Fecha: 2020.07.28
 23:05:22 -05'00'

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 31/05/2020 - 31/05/2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		may-20	may-19
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
42	Venta de Bienes	15.431.361	-
4204	Productos Manufacturados	15.431.361	-
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
41	No Tributarios	6.564.216.236	6.025.444.770
4110	Tasas	6.564.216.236	6.025.544.770
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)	-	100.000
43	Venta de Servicios		-
4345	Servicios Hoteleros y de Promoción Turística		-
4360	Servicio de Documentación e Identificación		-
4395			-
COSTO DE VENTAS			
62	Costo de Venta de Bienes	13.800.694	22.936.287
6210	Bienes Comercializados	13.800.694	22.936.287
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS			
43	Venta de Servicios		-
4395	Servicios Hoteleros y de Promoción Turística DB		-
GASTOS OPERACIONALES			
51	De administración y operación	2.250.156.725	4.548.527.593
5108	Gastos de personal diversos	854.316.128	4.113.327.904
5111	Generales	1.395.840.597	435.199.689
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		-
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	108.964.045	91.601.559
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		-
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	108.964.045	91.601.559
55	Gasto Publico Social	34.115.387	22.311.750
5508	Medio Ambiente	34.115.387	22.311.750
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		4.172.610.746	1.340.067.580
OTROS INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
48	Otros Ingresos	94.233.504	89.738.129
4802	Financieros		3.497.982
4808	Ingresos Diversos	94.233.504	86.170.261
4809	Acuerdos de Concesión		-
4830	Reversión de las Pérdidas de Deterioro		69.886
OTROS GASTOS			
58	Otros Gastos	33.003.612	970.251
5802	Comisiones	12.369.104	970.251
5890	Gastos Diversos	20.634.508	-
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		61.229.892	88.767.878

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 31/05/2020 - 31/05/2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

TOTAL INGRESOS	6.673.881.102	6.115.182.898
TOTAL COSTOS	13.800.694	22.936.287
TOTAL GASTOS	2.426.239.769	4.663.411.153
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	4.233.840.639	1.428.835.458

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

JULIA
MIRANDA
LONDONO

Firmado digitalmente por JULIA MIRANDA LONDONO
Fecha: 2020.07.30 16:50:19 -05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL

NUBIA LUCIA
WILCHES
QUINTANA

Firmado digitalmente por NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
Fecha: 2020.07.30 15:19:30 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2020.07.30 08:46:43 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE
Fecha: 2020.07.30 15:19:30 -05'00'

HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T

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 31/05/2020 - 31/05/2019
 (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 1 DE Mayo DE 2020	6.966.548.265	13.253.828.406			20.220.376.671
Ajustes Capital Fiscal en Mayo de 2020					0
Reclasificación Impactos Por transición al nuevo marco regulación					0
Traslado del resultado del ejercicio a Diciembre 2019 en Enero 01 de 2020					0
Ajustes Errores Ejercicios Anteriores en Mayo de 2020		-1.381.200			-1.381.200
TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO Mayo 2020		-1.381.200			-1.381.200
Resultado del Ejercicio a Mayo de 2020 -(Estado de Resultados)			4.233.840.639		4.233.840.639
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE Mayo DE 2020	6.966.548.265	13.252.447.206	4.233.840.639		24.452.836.110
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE Mayo DE 2019	6.587.731.949	9.065.826.398	1.428.835.458		17.082.393.806

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIIF Nación Fonam - PNN Consolidado.

**JULIA
MIRANDA
LONDONO**
O

Firmado digitalmente por
JULIA MIRANDA
LONDONO
Fecha: 2020.07.30
16:51:12 -05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL

**NUBIA LUCIA
WILCHES
QUINTANA**

Firmado digitalmente por
NUBIA LUCIA
WILCHES QUINTANA
Fecha: 2020.07.30
15:20:10 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

**LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA**

Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2020.07.30 08:47:46
'05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

**HERLY
GARCIA
DUARTE**

Firmado digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.07.29
00:50:50 -05'00'

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"

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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
163501016	Otra maquinaria y equipo	-							-	
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	-			-	-				
163503001	Muebles y enseres	-			-	-				
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	-				-			-	-
163505002	Terrestre	-				-			-	-
163505003	Marítimo y fluvial	-							-	
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	3.000.000,00				-		3.000.000,00		
163707	Maquinaria y equipo	3.000.000,00				-		3.000.000,00		
163707001	Equipo de construcción	3.000.000,00				-		3.000.000,00		
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	-						-		
163709001	Muebles y enseres	-						-		
163710	Equipos de comunicación y computación	-				-				
163710001	Equipo de comunicación	-				-				
163710002	Equipo de computación	-				-				
1640	EDIFICACIONES	160.701.530,95			24.903.845,12		20.000.000,00	31.585.955,00		84.211.730,83
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
164090	Otras edificaciones	17.900.000,00								17.900.000,00
164090001	Otras edificaciones	17.900.000,00								17.900.000,00
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301,00						-	67.697.301,00	
164501	Plantas de generación	67.697.301,00							67.697.301,00	
164501001	Plantas de generación	67.697.301,00							67.697.301,00	
164513	Acueducto y canalización	-						-		
164513001	Acueducto y canalización	-						-		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	86.760.957,74		20.708.233,00		-	-	16.431.903,00	-	49.620.821,74
165501	Equipo de construcción	45.146.136,00		20.708.233,00		-	-	16.431.903,00	-	8.006.000,00
165501001	Equipo de construcción	45.146.136,00		20.708.233,00		-	-	16.431.903,00	-	8.006.000,00
165511	Herramientas y accesorios	17.924.170,74								17.924.170,74
165511001	Herramientas y accesorios	17.924.170,74								17.924.170,74
165522	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651,00								23.690.651,00
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651,00								23.690.651,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	226.521.051,96		19.983.232,00						206.537.819,96
166002	Equipo de laboratorio	226.521.051,96		19.983.232,00						206.537.819,96
166002001	Equipo de laboratorio	226.521.051,96		19.983.232,00						206.537.819,96
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	175.941.756,89		4.228.918,48	47.999.900,07	25.597.050,00	2.750.000,00	21.242.777,00	-	74.123.111,34
166501	Muebles y enseres	167.841.756,89		4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	2.750.000,00	21.242.777,00	-	71.223.111,34
166501001	Muebles y enseres	167.841.756,89		4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	2.750.000,00	21.242.777,00	-	71.223.111,34
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	418.349.118,78		172.921.543,50		7.633.053,00	9.096.757,00	18.862.120,00	10.814.082,00	199.021.563,28
167001	Equipo de comunicación	141.634.787,28		4.097.529,00		-	9.096.757,00	7.139.022,00	3.350.080,00	117.951.399,28
167001001	Equipo de comunicación	141.634.787,28		4.097.529,00		-	9.096.757,00	7.139.022,00	3.350.080,00	117.951.399,28
167002	Equipo de computación	276.714.331,50		168.824.014,50		7.633.053,00		11.723.098,00	7.464.002,00	81.070.164,00
167002001	Equipo de computación	276.714.331,50		168.824.014,50		7.633.053,00		11.723.098,00	7.464.002,00	81.070.164,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.987.509.037,00			92.350.760,00	234.038.876,00	220.744.075,00	237.030.021,00	92.042.146,00	1.111.303.159,00
167502	Terrestre	1.584.433.830,00			84.350.760,00	214.547.496,00	75.707.759,00	72.705.000,00	87.810.146,00	1.049.312.669,00
167502001	Terrestre	1.584.433.830,00			84.350.760,00	214.547.496,00	75.707.759,00	72.705.000,00	87.810.146,00	1.049.312.669,00

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 MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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 NORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
167504	Marítimo y fluvial	381.627.991,00			8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	151.988.921,00	4.232.000,00	61.990.490,00
167504001	Marítimo y fluvial	381.627.991,00			8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	151.988.921,00	4.232.000,00	61.990.490,00
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
168001	Equipo de hotelería	-				-	-	-	-	-
168001001	Equipo de hotelería	-				-	-	-	-	-
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	- 1.104.547.468,11		- 177.504.347,97	- 42.811.859,93	- 93.646.783,50	- 92.488.069,79	- 200.016.250,15	- 37.497.938,09	- 460.582.218,68
168501	Edificaciones	- 59.443.333,98			- 4.508.633,92	-	- 10.750.005,00	- 14.230.161,85	-	- 29.954.533,21
168501001	Edificios y casas	- 59.443.333,98			- 4.508.633,92	-	- 10.750.005,00	- 14.230.161,85	-	- 29.954.533,21
168501014	Casetas y campamentos	-						-		
168501019	Pozos	-						-		
168501020	Tanques de almacenamiento	-						-		
168501028	Otras edificaciones	-						-		
168502	Plantas, ductos y túneles	-						-		
168502001	Plantas de generación	-						-		
168502002	Plantas de tratamiento	-						-		
168502009	Acueducto y canalización	-						-		
168504	Maquinaria y equipo	- 34.918.370,64		- 15.582.929,50		-	-	- 13.578.937,49	- 2.895.928,07	- 2.860.575,58
168504001	Equipo de construcción	- 30.376.632,15		- 15.582.929,50		-	-	- 13.578.937,49	-	- 1.214.765,16
168504009	Herramientas y accesorios	- 264.987,22								- 264.987,22
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	- 1.380.823,20								- 1.380.823,20
168504016	Otra maquinaria y equipo	- 2.895.928,07						-	- 2.895.928,07	
168505	Equipo médico y científico	- 89.790.908,53		- 12.817.007,48						- 76.973.901,05
168505002	Equipo de laboratorio	- 89.790.908,53		- 12.817.007,48						- 76.973.901,05
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 61.722.519,73		- 4.121.664,49	- 5.688.839,97	- 18.587.089,95	- 568.212,20	- 16.479.081,31		- 16.277.631,81
168506001	Muebles y enseres	- 54.483.924,17		- 4.121.664,49	- 5.688.839,97	- 13.387.089,95	- 568.212,20	- 16.479.081,31		- 14.239.036,25
168506002	Equipo y máquina de oficina	- 7.238.595,56		-	-	- 5.200.000,00	-	-		- 2.038.595,56
168507	Equipos de comunicación y computación	- 226.738.761,28		- 144.982.746,50		- 5.174.759,57	- 2.631.860,51	- 13.207.677,49	- 4.876.446,95	- 55.865.270,26
168507001	Equipo de comunicación	- 41.299.098,61		- 1.475.107,34		-	- 2.631.860,51	- 6.153.861,28	- 2.807.555,76	- 28.230.713,72
168507002	Equipo de computación	- 185.439.662,67		- 143.507.639,16		- 5.174.759,57	-	- 7.053.816,21	- 2.068.891,19	- 27.634.556,54
168507007	Otros equipos de comunicación y computación	-		-		-	-	-	-	-
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 607.093.000,77			- 32.614.386,04	- 56.301.567,95	- 76.008.419,81	- 138.433.102,11	- 29.725.563,07	- 274.009.961,79
168508002	Terrestre	- 432.090.264,28			- 27.081.045,84	- 42.024.253,90	- 30.862.664,69	- 42.410.283,68	- 26.087.215,48	- 263.624.800,69
168508004	Marítimo y fluvial	- 160.643.475,46			- 5.533.340,20	- 14.277.314,05	- 38.133.077,21	- 88.676.235,31	- 3.638.347,59	- 10.385.161,10
168508005	De tracción	- 5.138.660,26						- 5.138.660,26		
168508007	Equipos de transporte, tracción y elevación pendientes de legaliza	-						-		
168508009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	- 9.220.600,77					- 7.012.677,91	- 2.207.922,86		
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	- 19.735.703,08				- 10.908.056,36	- 2.529.572,27	- 1.657.729,47		- 4.640.344,98
168509001	Equipo de hotelería	-				-	-	-		-
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	- 19.735.703,08				- 10.908.056,36	- 2.529.572,27	- 1.657.729,47		- 4.640.344,98
168509004	Equipo de lavandería	-				-	-	-		-
168509006	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería de propiedad	-				-	-	-		-

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 MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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
242404001	Sindicatos	-						-	-	
242405	Cooperativas	-						-		
242405001	Cooperativas	-						-		
242406	Fondos de empleados	917.853,00			104.954,00	-	209.403,00	603.496,00	-	-
242406001	Fondos de empleados	917.853,00			104.954,00	-	209.403,00	603.496,00	-	-
242411	Embargos judiciales	335.673,00			-	-	-	335.673,00		-
242411001	Embargos judiciales	335.673,00			-	-	-	335.673,00		-
242490	Otros descuentos de nómina	-								
242490001	Otros descuentos de nómina	-								
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	9.501.722,00	-	91.210,00	610.358,00	928,00	298.628,00	3.587.852,00	264.559,00	4.648.187,00
243603	Honorarios	62.133,00	-	-	-	-	-	62.093,00		40,00
243603001	Retenido	62.133,00	-	-	-	-	-	62.093,00		40,00
243605	Servicios	700.876,00	-	-	104.255,00	-	233.362,00	90.029,00	-	481.740,00
243605001	Retenido	805.131,00	-	-	-	-	233.362,00	90.029,00	-	481.740,00
243605002	Pagado (db)	- 104.255,00	-	-	104.255,00	-	-	-	-	-
243608	Compras	1.411.393,00	-	-	300.808,00	-	780,00	290.433,00	106.981,00	712.391,00
243608001	Retenido	1.415.393,00	-	-	304.808,00	-	780,00	290.433,00	106.981,00	712.391,00
243608002	Pagado (db)	- 4.000,00	-	-	4.000,00	-	-	-	-	-
243615	Rentas de trabajo	1.895.933,00	-	-	-	-	-	-	-	1.895.933,00
243615001	Retenido	1.895.933,00	-	-	-	-	-	-	-	1.895.933,00
243625	Impuesto a las ventas retenido.	1.392.591,00	-	-	72.010,00	-	64.331,00	134.961,00	110.558,00	1.154.751,00
243625001	Retenido - a responsables del regimen común	1.466.873,00	-	-	2.272,00	-	64.331,00	134.961,00	110.558,00	1.154.751,00
243625002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	- 74.282,00	-	-	74.282,00	-	-	-	-	-
243625003	Retenido - por compras y/o servicios a responsables del régimen s	-	-	-	-	-	-	-	-	-
243626	Contratos de construcción	779,00	-	-	-	-	-	-	779,00	-
243626001	Retenido	779,00	-	-	-	-	-	-	779,00	-
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	4.038.017,00	-	91.210,00	485.815,00	928,00	155,00	3.010.336,00	46.241,00	403.332,00
243627001	Retenido	4.775.628,00	-	91.210,00	1.223.426,00	928,00	155,00	3.010.336,00	46.241,00	403.332,00
243627002	Pagado (db)	- 737.611,00	-	-	737.611,00	-	-	-	-	-
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	65.248.222,88	65.248.222,88	-	-	-	-	-	-	-
244502	Venta de servicios	65.248.222,88	65.248.222,88							
244502001	Venta de servicios	65.248.222,88	65.248.222,88							
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	274.984,00	274.984,00							
249040	Saldos a favor de beneficiarios	274.984,00	274.984,00							
249040001	Saldos a favor de beneficiarios	274.984,00	274.984,00							
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	20.218.995.470,85	72.016.489.053,99	- 4.390.107.298,07	- 3.669.450.812,22	- 6.005.608.173,18	#####	- 9.833.655.545,95	- 8.195.292.819,18	- 12.311.676.257,50
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	20.218.995.470,85	72.016.489.053,99	- 4.390.107.298,07	- 3.669.450.812,22	- 6.005.608.173,18	#####	- 9.833.655.545,95	- 8.195.292.819,18	- 12.311.676.257,50
3105	CAPITAL FISCAL	6.966.548.265,13	14.448.006.528,17	285.335.749,88	- 717.922.436,65	- 1.131.933.229,41	#####	- 2.486.888.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
310506	Capital fiscal	6.966.548.265,13	14.448.006.528,17	285.335.749,88	- 717.922.436,65	- 1.131.933.229,41	#####	- 2.486.888.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
310506001	Capital fiscal nación	6.966.548.265,13	14.448.006.528,17	285.335.749,88	- 717.922.436,65	- 1.131.933.229,41	#####	- 2.486.888.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13.252.447.205,72	57.568.482.525,82	- 4.675.443.047,95	- 2.951.528.375,57	- 4.873.674.943,77	#####	- 7.346.766.640,02	- 5.488.704.865,44	- 13.685.508.865,10
310901	Utilidad o excedentes acumulados	26.355.872.946,87	57.571.037.070,82	- 3.292.823.077,70	- 2.271.614.995,25	- 3.685.316.881,31	#####	- 5.520.467.992,57	- 2.404.390.117,34	- 10.135.778.619,33
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	26.385.347.764,66	57.600.511.888,61	- 3.292.823.077,70	- 2.271.614.995,25	- 3.685.316.881,31	#####	- 5.520.467.992,57	- 2.404.390.117,34	- 10.135.778.619,33

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"

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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
310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	- 29.474.817,79	- 29.474.817,79							
310902	Pérdidas o déficits acumulados	- 13.103.425.741,15	- 2.554.545,00	- 1.382.619.970,25	- 679.913.380,32	- 1.188.358.062,46	#####	1.826.298.647,45	- 3.084.314.748,10	- 3.549.730.245,77
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	- 13.100.763.794,15	-	- 1.382.619.970,25	- 679.913.380,32	- 1.188.358.062,46	#####	1.826.191.245,45	- 3.084.314.748,10	- 3.549.730.245,77
310902002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	- 2.661.947,00	- 2.554.545,00					- 107.402,00		
310902003	Por cambio de política contable									
314506002	Propiedades, planta y equipo - incorporados	-								
314506004	Propiedades, planta y equipo - mayor valor en medición	-								
314512002	Otros activos - incorporados	-								
314515003	Cuentas por pagar - menor valor en medición	-								
4	INGRESOS	6.673.881.101,68	6.673.881.101,68							
41	INGRESOS FISCALES	6.564.216.236,44	6.564.216.236,44							
4110	NO TRIBUTARIOS	6.564.216.236,44	6.564.216.236,44							
411001	Tasas	1.208.810.160,00	1.208.810.160,00							
411001001	Tasas	1.208.810.160,00	1.208.810.160,00							
411004	Sanciones	439,00	439,00							
411004007	Administrativas y fiscales	439,00	439,00							
411046	Licencias	3.954.949.570,44	3.954.949.570,44							
411046001	Licencias	3.954.949.570,44	3.954.949.570,44							
411059	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura	4.364.557,00	4.364.557,00							
411059001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de	4.364.557,00	4.364.557,00							
411061	Contribuciones	1.396.091.510,00	1.396.091.510,00							
411061001	Contribuciones	1.396.091.510,00	1.396.091.510,00							
42	VENTA DE BIENES	15.431.361,00	15.431.361,00							
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	15.431.361,00	15.431.361,00							
420409	Productos artesanales	12.206.804,00	12.206.804,00							
420409001	Productos artesanales	12.206.804,00	12.206.804,00							
420414	Prendas de vestir y calzado	3.224.557,00	3.224.557,00							
420414001	Prendas de vestir y calzado	3.224.557,00	3.224.557,00							
48	OTROS INGRESOS	94.233.504,24	94.233.504,24							
4808	INGRESOS DIVERSOS	94.233.504,24	94.233.504,24							
480817	Arrendamiento operativo	94.233.504,24	94.233.504,24							
480817001	Arrendamientos operativos	94.233.504,24	94.233.504,24							
5	GASTOS	2.426.239.769,27		39.898.031,09	188.095.658,55	216.684.669,89	244.016.881,75	757.748.852,20	27.252.692,30	952.542.983,49
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.250.156.725,40		15.011.963,00	183.387.024,00	192.948.144,47	235.860.204,00	747.066.923,00	21.849.267,13	854.033.199,80
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	854.316.128,27			5.695.560,00	96.651.873,27	196.679.893,00	277.505.795,00	5.327.700,00	272.455.307,00
510801	Remuneración por servicios técnicos	803.789.924,27				96.651.873,27	190.382.354,00	277.505.795,00	5.327.700,00	233.922.202,00
510801001	Remuneración por servicios técnicos	803.789.924,27				96.651.873,27	190.382.354,00	277.505.795,00	5.327.700,00	233.922.202,00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	1.337.498,00								1.337.498,00
510803001	Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	1.337.498,00								1.337.498,00
510807	Gastos de viaje	2.448.913,00			683.600,00		928.113,00			837.200,00
510807001	Gastos de viaje	2.448.913,00			683.600,00		928.113,00			837.200,00
510810	Viáticos	46.739.793,00			5.011.960,00		5.369.426,00			36.358.407,00
510810001	Viáticos	46.739.793,00			5.011.960,00		5.369.426,00			36.358.407,00
5111	GENERALES	1.395.840.597,13		15.011.963,00	177.691.464,00	96.296.271,20	39.180.311,00	469.561.128,00	16.521.567,13	581.577.892,80
511114	Materiales y suministros	43.947.867,99			11.934.300,00	5.069.788,00		3.495.461,00	4.616.280,13	18.832.038,86
511114001	Materiales y suministros	43.947.867,99			11.934.300,00	5.069.788,00		3.495.461,00	4.616.280,13	18.832.038,86
511118	Arrendamiento operativo	8.311.161,00		2.282.000,00						6.029.161,00

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 MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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
511118001	Arrendamiento operativo	8.311.161,00		2.282.000,00						6.029.161,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	37.173.741,00			4.511.203,00	22.976.192,00	2.528.807,00	3.302.321,00		3.855.218,00
511119001	Viáticos y gastos de viaje	37.173.741,00			4.511.203,00	22.976.192,00	2.528.807,00	3.302.321,00		3.855.218,00
511123	Comunicaciones y transporte	1.954.710,00			-	1.954.710,00				
511123001	Comunicaciones y transporte	1.954.710,00			-	1.954.710,00				
511146	Combustibles y lubricantes	233.791.712,94			9.100.400,00	2.232.162,00	36.651.504,00	161.160.929,00	11.905.287,00	12.741.430,94
511146001	Combustibles y lubricantes	233.791.712,94			9.100.400,00	2.232.162,00	36.651.504,00	161.160.929,00	11.905.287,00	12.741.430,94
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	9.499.835,00						9.499.835,00		
511155001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	9.499.835,00						9.499.835,00		
511178	Comisiones	3.156.754,00			3.156.754,00					
511178001	Comisiones	3.156.754,00			3.156.754,00					
511179	Honorarios	867.803.353,20		10.522.513,00	64.264.599,00	64.063.419,20		188.832.778,00		540.120.044,00
511179001	Honorarios	867.803.353,20		10.522.513,00	64.264.599,00	64.063.419,20		188.832.778,00		540.120.044,00
511180	Servicios	86.896.258,00		2.207.450,00	84.688.808,00					
511180001	Servicios	86.896.258,00		2.207.450,00	84.688.808,00					
511190	Otros gastos generales	103.305.204,00			35.400,00			103.269.804,00		
511190001	Otros gastos generales	103.305.204,00			35.400,00			103.269.804,00		
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROV	108.964.044,94		12.516.964,09	4.708.634,55	7.305.986,99	8.156.677,75	10.681.929,20	5.403.425,17	60.190.427,19
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	108.964.044,94		12.516.964,09	4.708.634,55	7.305.986,99	8.156.677,75	10.681.929,20	5.403.425,17	60.190.427,19
536001	Edificaciones	2.841.379,00			778.245,20		208.330,00	1.302.195,00	-	552.608,80
536001001	Edificios y casas	2.841.379,00			778.245,20		208.330,00	1.302.195,00	-	552.608,80
536004	Maquinaria y equipo	6.063.748,22		862.839,50				400.806,70	2.820.709,60	1.979.392,42
536004001	Equipo de construcción	1.597.228,20		862.839,50				400.806,70		333.582,00
536004009	Herramientas y accesorios	264.987,22								264.987,22
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	1.380.823,20								1.380.823,20
536004016	Otra maquinaria y equipo	2.820.709,60							2.820.709,60	
536005	Equipo médico y científico	9.730.005,00		832.631,30						8.897.373,70
536005002	Equipo de laboratorio	9.730.005,00		832.631,30						8.897.373,70
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.380.639,55		76.611,10	1.111.101,95	463.020,80	63.657,00	464.462,85		2.201.785,85
536006001	Muebles y enseres	4.300.083,35		76.611,10	1.111.101,95	463.020,80	63.657,00	464.462,85		2.121.229,65
536006002	Equipo y máquina de oficina	80.556,20								80.556,20
536007	Equipos de comunicación y computación	28.385.756,62		10.744.882,19		468.842,46	758.064,60	757.561,15	691.825,30	14.964.580,92
536007001	Equipo de comunicación	9.527.472,86		170.729,70		33.580,06	758.064,60	218.317,40	69.823,90	8.276.957,20
536007002	Equipo de computación	18.858.283,76		10.574.152,49		435.262,40		539.243,75	622.001,40	6.687.623,72
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	56.074.205,61			2.819.287,40	5.744.690,39	6.910.793,70	7.551.350,60	1.890.890,27	31.157.193,25
536008002	Terrestre	42.799.561,22			2.343.095,40	5.203.866,50	2.103.010,15	2.063.277,25	1.802.752,92	29.283.559,00
536008004	Marítimo y fluvial	11.689.672,14			476.192,00	540.823,89	3.542.349,75	5.168.534,90	88.137,35	1.873.634,25
536008005	De tracción	217.591,20						217.591,20		
536008009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	1.367.381,05					1.265.433,80	101.947,25		
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	754.711,60					215.832,45	101.386,90		437.492,25
536009002	Equipo de restaurante y cafetería	754.711,60					215.832,45	101.386,90		437.492,25
536010	Semovientes y plantas	351.865,40				351.865,40				
536010001	Semovientes de trabajo	351.865,40				351.865,40				
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	381.733,94				277.567,94		104.166,00		
536015004	Plantas, ductos y túneles	104.166,00						104.166,00		
536015009	Equipos de comunicación y computación	277.567,94				277.567,94				
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	34.115.387,00					16.000.000,00			18.115.387,00

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 MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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
5508	MEDIO AMBIENTE	34.115.387,00				16.000.000,00				18.115.387,00
550801	Actividades de conservación	16.000.000,00				16.000.000,00				
550801001	Actividades de conservación	16.000.000,00				16.000.000,00				
550804	Investigación	18.115.387,00								18.115.387,00
550804001	Investigación	18.115.387,00								18.115.387,00
58	OTROS GASTOS	33.003.611,93		12.369.104,00		430.538,43				20.203.969,50
5802	COMISIONES	12.369.104,00		12.369.104,00						
580240	Comisiones servicios financieros	12.369.104,00		12.369.104,00						
580240001	Comisiones servicios financieros	12.369.104,00		12.369.104,00						
5890	GASTOS DIVERSOS	20.634.507,93				430.538,43				20.203.969,50
589017	Pérdidas en siniestros	20.203.969,50								20.203.969,50
589017001	Pérdidas en siniestros	20.203.969,50								20.203.969,50
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	430.538,43				430.538,43				
589019008	Propiedades, planta y equipo no explotados	430.538,43				430.538,43				
6	COSTOS DE VENTAS	13.800.693,74		13.800.693,74						
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	13.800.693,74		13.800.693,74						
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	13.800.693,74		13.800.693,74						
621015	Productos artesanales	13.800.693,74		13.800.693,74						
621015001	Productos artesanales	13.800.693,74		13.800.693,74						
81	ACTIVOS CONTINGENTES	7.947.119.792,54	7.947.119.792,54	-						
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	7.947.119.792,54	7.947.119.792,54							
819090	Otros activos contingentes	7.947.119.792,54	7.947.119.792,54							
819090001	Otros activos contingentes	7.947.119.792,54	7.947.119.792,54							
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.164.399.765,34	1.097.253.581,00	-	1.448.628,00	30.542.319,67	98.026,46	1.062.917,00	-	33.994.293,21
8306	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	-								
830617	Propiedades, planta y equipo	-								
830617001	Propiedades, planta y equipo	-								
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	32.088.974,13	-	1.448.628,00	30.542.319,67	98.026,46				
831510	Propiedades, planta y equipo	32.088.974,13	-	1.448.628,00	30.542.319,67	98.026,46				
831510001	Propiedades, planta y equipo	32.088.974,13	-	1.448.628,00	30.542.319,67	98.026,46				
8347	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-								
834704	Propiedades, planta y equipo	-								
834704001	Propiedades, planta y equipo	-								
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	35.057.210,21						1.062.917,00		33.994.293,21
836101	Internas	35.057.210,21						1.062.917,00		33.994.293,21
836101001	Internas	35.057.210,21						1.062.917,00		33.994.293,21
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)	- 9.111.519.557,88	- 9.044.373.373,54	-	1.448.628,00	30.542.319,67	98.026,46	1.062.917,00	-	33.994.293,21
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 7.947.119.792,54	- 7.947.119.792,54	-						
890590	Otros activos contingentes por contra	- 7.947.119.792,54	- 7.947.119.792,54	-						
890590001	Otros activos contingentes por contra	- 7.947.119.792,54	- 7.947.119.792,54	-						
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 1.164.399.765,34	- 1.097.253.581,00	-	1.448.628,00	30.542.319,67	98.026,46	1.062.917,00	-	33.994.293,21
891502	Bienes entregados en custodia	-								
891502001	Bienes entregados en custodia	-								
891506	Bienes y derechos retirados	- 32.088.974,13			1.448.628,00	30.542.319,67	98.026,46			

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 MAYO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final May.31.2020	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 NORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
891506001	Bienes y derechos retirados	- 32.088.974,13		-	- 1.448.628,00	- 30.542.319,67	- 98.026,46	-	-	
891518	Bienes entregados a terceros	-				-				
891518001	Bienes entregados a terceros	-				-				
891521	Responsabilidades en proceso	- 35.057.210,21					-	- 1.062.917,00		- 33.994.293,21
891521001	Responsabilidades en proceso	- 35.057.210,21					-	- 1.062.917,00		- 33.994.293,21
891590	Otras cuentas deudoras de control por el contra	- 1.097.253.581,00	- 1.097.253.581,00							
891590090	Otras cuentas deudoras de control	- 1.097.253.581,00	- 1.097.253.581,00							
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)	- 1.631.294,76	-	1.631.294,76						
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	- 1.631.294,76	-	1.631.294,76						
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 1.631.294,76	-	1.631.294,76						
991590090	Otras cuentas acreedoras de control	- 1.631.294,76	-	1.631.294,76						

HERLY
GARCIA
Elaboró DUARTE
Herly García Duarte
Contador PNNC

Firmado digitalmente
por HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.07.29
00:52:49 -05'00'

LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAUVITA
Vo.Bo.
Luz Myriam Enríquez Guávita
Coordinadora Grupo Gestión Financiera

Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAUVITA
Fecha: 2020.07.30 08:49:02
-05'00'



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.**

31 DE MAYO DE 2020



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.....	7
2.1. Declaración explícita y sin reservas	7
2.2. Uso de estimaciones y juicios.....	7
2.3. Pronunciamientos contables recientes.....	8
2.4. Limitaciones en la presentación de Estados Financieros	8
2.5. Periodo cubierto por los estados financieros.....	8
2.6. Unidad de moneda.....	8
Nota 3. Resumen de principales políticas contables.....	10
3.1. Efectivo y equivalentes	10
3.2. Cuentas por cobrar.....	10
3.3. Inventarios.....	10
3.4. Propiedades, planta y equipo	11
3.5. Intangibles	11
3.6. Deterioro del Valor de los Activos Generadores de efectivo	14
3.7. Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo	14
3.8. Otros activos.....	15
3.9. Arrendamientos.....	15
3.10. Cuentas por pagar.....	15
3.11. Activos Contingentes	15
3.12. Pasivos Contingentes.....	16
3.13. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	16
3.13.1. Transferencias.....	16
3.14. Proceso de agregación	16
3.15. Transacciones en moneda extranjera	17
3.16. Cambios en las políticas contables	17
3.17. Errores de períodos anteriores – Hechos significativos.....	17
3.18. Información Financiera por segmentos de operación.....	17
3.19. Transición al Nuevo Marco Normativo	18
Nota 4. Notas de Carácter específico.....	21
4.1. Segmentos de Operación.....	21



4.2.	Efectivo y Equivalentes de efectivo (11).....	21
4.3.	Cuentas por Cobrar (13).....	22
4.3.1.	Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios (1311)	24
4.3.2.	Venta de Bienes (1316)	25
4.3.3.	Otras Cuentas por Cobrar (1384)	26
4.3.4.	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (1386)	26
4.4.	Inventarios (15)	28
4.5.	Propiedades, planta y equipo (16)	28
4.6.	Deterioro de valor de los activos no generadores de efectivo.....	30
4.7.	Otros Activos (19)	31
4.8.	Cuentas por pagar (24).....	33
4.9.	Patrimonio (3).....	34
4.10.	Ingresos (4)	35
4.11.	Gastos (5).....	36
4.12.	Costos (6).....	38
4.13.	Cuentas de Orden (8-9).....	38
	Aprobación	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

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.

Parques Nacionales Naturales de Colombia está conformado orgánicamente para efectos administrativos, financieros y operativos por el Nivel Central y (6) Direcciones Territoriales: 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.

Cada Dirección Territorial conforma un grupo administrativo y financiero dirigido por un Coordinador administrativo y financiero y cuenta con un Contador, contratado a través de contrato de prestación de servicios.

Respecto a los Estados Financieros que emite Cada Dirección Territorial, son firmados por los Directores Territoriales (Ordenadores del Gasto), Coordinadores Financieros y Contadores, quienes certifican la razonabilidad de la información registrada a través del Sistema de Información Financiera SIIF Nación.

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 diciembre 2016 en SIIF II, se encuentra la siguiente estructura de las asignaciones internas:

32-04-01	FONAM – GESTIÓN GENERAL
32-04-01-100	GESTIÓN GENERAL – Gestión Ingresos
32-04-01-100-000	GESTIÓN GENERAL – NIVEL CENTRAL – Gestión Gastos.
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 mayo de 2020 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 estas Notas a los Estados Financieros a mayo de 2020, 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, a 31 de mayo de 2020 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. Pronunciamientos contables recientes

La entidad ha venido aplicando 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, el cual a finales del año 2019 se actualizó por medio de las siguientes resoluciones:

- **Resolución 425 de 2019** – Por medio de la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de Hechos económicos del Marco normativo para Entidades de Gobierno, y sobre el cual los ajustes de activos y pasivos afectarán la cuenta 3109 – RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

Los estados financieros a 31 de mayo de 2020, se presentarán de manera comparativa con los del 31 de mayo de 2019 sin reexpresar los saldos ajustados por la aplicación la Resolución.

- **Resolución 432 de 2019** - Por medio de la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco normativo para entidades de Gobierno, sobre el cual La Entidad dispone hasta el 31 de marzo de 2020 para ajustar los sistemas de información de acuerdo con las modificaciones a las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

2.4. Limitaciones en la presentación de Estados Financieros

A la fecha de elaboración de los Estados Financieros no se tiene conocimiento sobre posibles limitaciones que puedan afectar la razonabilidad de los Estados Financieros de la Subcuenta.

2.5. Periodo cubierto por los estados financieros

Los Estados Financieros se presentan desde el 01 al 31 de mayo de 2020 comparados con los del mes de mayo 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.

2.6. 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.



Nota 3. Resumen de principales políticas contables

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 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.

3.2. Cuentas por cobrar

Para la Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia, las cuentas por cobrar son 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.

3.3. 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 los cuales son medidos con el método de valuación de promedio ponderado.



3.4. 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 período contable.

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

El criterio de reconocimiento de propiedad, planta y equipo es 3.5 SMMLV y el Deterioro de Activos mayores a 35 SMMLV, de acuerdo a las políticas dadas por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

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.

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 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, quedando reflejado en el Sistema NEÓN, el cual es administrado por el Grupo de Procesos Corporativos y almacenistas en cada una de las Direcciones Territoriales, teniendo en cuenta la desconcentración.

3.5. 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 período, para determinar si tuvieron algún deterioro del valor, siempre que haya indicios de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. El período de amortización y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan, al menos, al cierre de cada período. 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 período 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 Intangibles:

- ✓ 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.



3.6. 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.

3.7. 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.

3.8. 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.

3.9. 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.

3.10. 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.

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. Estos son reconocidos en cuentas de orden cuando se tiene una medición fiable de los mismos.



3.12. 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.

3.13. 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.

3.13.1. 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.

3.14. Proceso de agregación

El proceso de agregación para la Subcuenta FONAM Parques, en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, se elabora manualmente agregando todas las Subunidades de los reportes de saldos y movimientos en SIIF; es Nivel Central quien agrega y envía la información al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, quien consolida la cuenta FONAM y reporta ante la Contaduría General de la Nación.



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.

3.15. 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.

3.16. 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.

3.17. Errores de períodos anteriores – Hechos significativos

La Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia, corrige los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, antes de que se autorice la publicación de los estados financieros. Mientras que los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas.

3.18. Información Financiera por segmentos de operación

Los segmentos de operación están definidos como una actividad o grupo de actividades de la entidad que es identificable y para el cual es apropiado presentar información financiera separada con el fin de: a) rendir cuentas, b) evaluar el rendimiento pasado de la entidad en la consecución de sus objetivos y c) tomar decisiones con respecto a la asignación de recursos en el futuro.



La Subcuenta FONAM posee segmentos geográficos son aquellos componentes identificables de la entidad cuya finalidad es el suministro de bienes o servicios afines, o el cumplimiento de determinados objetivos definidos por la entidad para un área geográfica específica, por lo que 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.

3.19. 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 con 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 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 mayo de 2020, 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. Notas de Carácter específico

4.1. Segmentos de Operación

A continuación, se presenta la información de activos, pasivos, ingresos y gastos de los segmentos de operación geográficos sobre los cuales se debe informar.

ACTIVOS

4.2. Efectivo y Equivalentes de efectivo (11)

4.2.1. 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 31 de mayo de 2020, comprende todos los movimientos y saldos de las cuentas corrientes bancarias donde se manejan los recursos propios del Fondo Nacional Ambiental.

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de mayo de 2020	Saldo 31 de mayo de 2019
111005	Cuenta corriente	1.860.262.072,91	3.098.758.126,59

Los recursos son administrados desde Nivel Central. A mayo 31 de 2020 se refleja un saldo de **\$1.860.262.072,91**

- **PROCESO DEPURACIÓN PARTIDAS VIGENCIAS ANTERIORES:** Durante las vigencias anteriores 2017, 2018 y 2019 en Nivel Central se realizó un proceso especial de depuración de 640 partidas de bancos de vigencias anteriores, durante la vigencia 2017 se realizó un avance del **88%**, en la vigencia 2018 un avance del **98%** y finalmente en la vigencia 2019 un avance del **99.53%**, con un saldo pendiente que corresponde al **0.47%**. A mayo de 2020, se encuentran 3 partidas pendientes de depuración, remitidas al MADS.

La subcuenta no posee saldos de efectivo y equivalentes al efectivo que, por disposiciones legales, no esté disponible para ser utilizado por parte de la entidad, es decir, no presenta efectivo restringido.

12/03/2012 – Iva Fonam febrero \$8.989.958.

07/02/2013 – Cargo \$21.899.550.

06/01/2015 – Impuesto ICA \$1.735.795.



La subcuenta no posee saldos de efectivo y equivalentes al efectivo que, por disposiciones legales, no esté disponible para ser utilizado por parte de la entidad, es decir, no presenta efectivo restringido.

Las conciliaciones bancarias reflejan las partidas conciliatorias correspondientes a gastos bancarios no registrados en libros, mayores valores consignados y mayores valores solicitados en gastos bancarios 2020 según conciliaciones bancarias a mayo de 2020.

4.3. Cuentas por Cobrar (13)

A continuación, se presenta el detalle de las cuentas por cobrar, incluido el deterioro por concepto:

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de mayo de 2020	Saldo 31 de mayo de 2019
131101	Tasas	19.536.805,60	18.082.288,89
131104	Sanciones	2.275.455.954,58	1.932.250.012,42
131118	Licencias	164.653.815,00	1.636.800,00
131145	Derechos de explotación no relacionados con la inf	68.397.718,39	590.928.581,19
131606	Bienes comercializados	5.482.070,00	
138436	Pagado (db)	-	
138439	Arrendamiento operativo	413.741.985,00	295.125.891,00
138490	Otras cuentas por cobrar	- 1.746.712,00	25.336.405,00
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 1.103.504,00	- 143.123.362,14
138690	Otras cuentas por cobrar	- 313.973.673,00	- 14.930.694,00



EDAD DE CARTERA A MAYO DE 2020 SUBCUENTA FONAM - PNN								
CUENTA	NOMBRE	TOTAL CARTERA	2007-2016	2017	2018	2019	2020	RECAUDADO
131101001	TASAS POR USO DE AGUA	19.536.805,60				20.017.746,60		-480.941,00
131104007	ADMINISTRATIVAS Y FISCALES	285.194.667,62				286.119.228,62		-924.561,00
131104008	SANCIONES - COACTIVOS	1.990.261.286,96		804.600.947,24	1.098.229.805,30		96.228.066,66	-8.797.532,24
131118001	DERECHOS DE INGRESO ÁREAS PROTEGIDAS					513.665.000,00	1.375.942.970,00	-1.889.607.970,00
131118001	LICENCIAS (TURISMO)		10.218.463,00	4.289.400,00	8.966.916,00	22.563.256,00	1.414.890,44	-47.452.925,44
131118001	TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELÉCTRICO	164.653.815,00				2.416.625.646,00	-295.976.913,00	-1.955.994.918,00
131145001	CONCESIONES	68.397.718,39				58.754.470,00	9.643.248,39	
131606001	TIENDA DE PARQUES	5.482.070,00					6.024.320,00	-542.250,00
138439001	ARRENDAMIENTOS	413.741.985,00				400.065.067,00	88.064.401,48	-74.387.483,48
138490001	OTRAS CUENTAS XCB	-1.746.712,00					-1.746.712,00	
138614001	CONTRIBUCIONES, TASAS	-1.103.504,00					-1.103.504,00	
138690001	OTRAS CUENTAS XCB	-313.973.673,00					-313.973.673,00	
TOTALES		2.630.444.459,57	10.218.463,00	808.890.347,24	1.107.196.721,30	3.717.810.414,22	964.517.094,97	-3.978.188.581,16

Las cuentas por cobrar se miden al costo, y se esperan recuperar en el corto plazo. No hubo recuperación de cartera en el mes de mayo de 2020.

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de mayo de 2020	Cartera Corriente	Cartera No Corriente	Saldo Cartera
13	CUENTAS POR COBRAR	2.630.444.459,57	640.183.172,61	1.990.261.286,96	2.630.444.459,57
1311	CONTRIBUCIONES TASAS	2.528.044.293,57	537.783.006,61	1.990.261.286,96	2.528.044.293,57
131101	Tasas	19.536.805,60	19.536.805,60		19.536.805,60
131101001	Tasas	19.536.805,60	19.536.805,60		19.536.805,60
131104	Sanciones	2.275.455.954,58	285.194.667,62	1.990.261.286,96	2.275.455.954,58
131104007	Administrativas y fiscales	285.194.667,62	285.194.667,62		285.194.667,62
131104008	Sanciones (coactivos)	1.990.261.286,96		1.990.261.286,96	1.990.261.286,96
131118	Licencias	164.653.815,00	164.653.815,00		164.653.815,00
131118001	Licencias	164.653.815,00	164.653.815,00		164.653.815,00
131145	Derechos de explotación	68.397.718,39	68.397.718,39		68.397.718,39
131145001	Derechos de explotación no	68.397.718,39	68.397.718,39		68.397.718,39
1316	VENTA DE BIENES	5.482.070,00	5.482.070,00		5.482.070,00
131606	Bienes comercializados	5.482.070,00	5.482.070,00		5.482.070,00
131606001	Bienes comercializados	5.482.070,00	5.482.070,00		5.482.070,00
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	411.995.273,00	411.995.273,00		411.995.273,00
138436	Pagado (db)		-	-	-
138436001	Servicios		-	-	-
138439	Arrendamiento operativo	413.741.985,00	413.741.985,00		413.741.985,00
138439001	Arrendamiento operativo	413.741.985,00	413.741.985,00		413.741.985,00
138490	Otras cuentas por cobrar	- 1.746.712,00	- 1.746.712,00		- 1.746.712,00
138490001	Otras cuentas por cobrar	- 1.746.712,00	- 1.746.712,00		- 1.746.712,00
138490002	Retenido		-	-	-
1386	DETERIORO ACUMULADO	- 315.077.177,00	- 315.077.177,00		- 315.077.177,00
138614	Contribuciones, tasas e ingresos	- 1.103.504,00	- 1.103.504,00		- 1.103.504,00
138614001	Contribuciones, tasas e ingresos	- 1.103.504,00	- 1.103.504,00		- 1.103.504,00
138690	Otras cuentas por cobrar	- 313.973.673,00	- 313.973.673,00		- 313.973.673,00
138690001	Otras cuentas por cobrar	- 313.973.673,00	- 313.973.673,00		- 313.973.673,00



La clasificación de la cartera en porción corriente corresponde al recaudo en los próximos doce (12 meses) y la porción y no corriente corresponde a cartera a recaudar después de un año.

Respecto a la cartera de vigencias anteriores presentada en el cuadro de Edad de Cartera de la Subcuenta Fonam – PNN, se espera ser recaudada en la vigencia 2020, acorde a la gestión realizada, excluyendo los procesos coactivos con saldo a diciembre de 2019 o inclusión en la vigencia 2020.

4.3.1. Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios (1311)

Tasas (131101): 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 la fecha no se ha concluido el proceso de depuración de estas cuentas. El saldo a mayo 31 de 2020 es de \$19.536.805,60. en la vigencia 2019 se registraron en cuentas por cobrar \$1.186.185.747,6 que corresponden a liquidación mes de noviembre y diciembre de 2019 a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado. En marzo de 2020 se presentó una recuperación de vigencias anteriores por valor de \$1.165.677.103.

En abril de 2020 se da una recuperación por valor de \$485.222 del tercero ACUABUITRERA CALI ESP, disminuyendo la cuenta por cobrar de Tasas de la Entidad. Ya en el mes de Mayo se da una nueva recuperación por valor de \$480.941.

Sanciones (131104): Compuesta por sanciones administrativas y procesos coactivos:

- **Administrativas y fiscales:** Corresponde a las sanciones ambientales impuestas por Parques Nacionales a infractores. A mayo de 2020 se detalla una recuperación de cartera de vigencia 2019 correspondiente a cuenta por cobrar causada a nombre del señor Jairo Rafael Rosado Vega por valor de \$924.561. y de la vigencia 2020 por valor de \$439,00 en el mes de marzo de 2020. El saldo de la cartera a mayo 31 es de \$285.194.667,62.
- **Sanciones (Procesos Coactivos):** Cuentas por cobrar generadas por concepto de procesos coactivos derivados de procesos sancionatorios y otros conceptos de ingreso que no se recaudan dentro del cobro persuasivo. En la vigencia anterior 2019 se recupera únicamente el 1% de la cartera pendiente por este concepto y a abril 30 de 2020 presenta un saldo de \$1990.261.286,96. No se evidencia durante la vigencia 2020 recuperación de cartera, de acuerdo al cuadro de edades de cartera, esta cuenta presenta saldo representativo de vigencia anterior.
- **Licencias (131118):** Se compone de derechos de ingresos de áreas protegidas y de tramites ambientales.



- **Derechos de ingreso de Áreas protegidas.** Registra los valores por concepto de ingreso a parques generado por las Áreas Protegidas con vocación ecoturísticas. A mayo de 2020 no presenta saldo sino debido al recaudo por un valor de \$118.724.000,00. En el primer trimestre del año se presentó una recuperación significativa por valor de \$394.940.500,00 de vigencias anteriores y \$1.374.733.970,00 de la vigencia actual.
- **Trámites Ambientales:** 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 mayo 31 de 2020 se presenta un saldo de \$45.929.315,00. De vigencias anteriores se presentó una recuperación durante el primer trimestre de 2020 por valor de \$108.720,00 y de la actual un valor de \$1.414.890,44.

Transferencias del sector eléctrico (131127) : Reglamentado por la ley 1930 de 2018 art. 24, recauda el 3% de total de las ventas brutas de energía cuando exista jurisdicción en el área donde se encuentre localizada la cuenca hidrográfica y área de influencia dentro de los Parques Nacionales Naturales. A mayo 31 de 2020 se constituye cuenta por valor de \$164.653.815. Durante el primer trimestre de la vigencia 2020 hubo recuperación total de cartera de vigencias anteriores por un valor de \$460.630.728,00 y de la actual un valor de \$642.767.926,00.

Derechos de Explotación no relacionados con la infraestructura de transporte (Concesiones) (131145) : 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 calculados y recaudados de acuerdo con lo establecidos en los contratos. Presenta un saldo a mayo 31 de 2020 por valor de \$68.397.718,39. En el primer trimestre de 2020 se recuperó \$1.568.967.726,00 de vigencias anteriores y de la actual una recuperación de \$507.786,00.

4.3.2. Venta de Bienes (1316)

Cartera generada por las ventas a crédito de artículos de la Tienda de Parques Nacionales Naturales a los funcionarios y contratista de la entidad. A partir de la vigencia 2019 y de acuerdo con el cambio de catálogo presupuestal de ingresos la cuenta contable que afecta los rubros presupuestales de los artículos de la Tienda de Parques se registra en la subcuenta 131606001 Bienes Comercializados. Se realiza reclasificación del saldo de la subcuenta 131604001 Productos Manufacturados a la cuenta de Bienes Comercializados. Se realizan acuerdos de pago con los funcionarios y contratistas para el pago de los valores pendientes.

A mayo 31 de 2020 se presenta un saldo de \$5.482.070, con respecto al mes anterior hubo recuperación de un valor de \$542.250. De la cartera de vigencias anteriores se



recupera en el primer trimestre del año un valor \$3.125.345,00 y de la actual \$13.553.361,00. Se realizan acuerdos de pago con los funcionarios y contratistas para el pago de los valores, de igual forma se revisan las políticas de crédito de la tienda de parques en cuanto a montos, número de cuotas y casos en los que se pueden realizar ventas a plazos, lo que reduce los valores pendientes de recaudo.

4.3.3. Otras Cuentas por Cobrar (1384)

Arrendamiento Operativo: Cartera generada por el cobro de liquidación por afectación para la estructura de telecomunicaciones dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales. A mayo 31 de 2020 presenta un saldo de \$413.741.985, incrementándose respecto al mes anterior por un valor de \$19.454.603. De vigencias anteriores se recupera en el primer trimestre del año un valor de \$4.865.197,49 y de la actual un valor de \$66.220.430,99 y unos ajustes de depuración de cartera por valor de \$944.487,51

Otras cuentas por cobrar: Se registra por parte de la DT Andes Nororientales un ajuste no procedente por valor de - \$1.746.712, el cual es reclasificado para el cierre semestral de la presente vigencia. Cabe anotar que los ingresos están centralizados en la Subunidad Nivel Central de Parques Nacionales.

4.3.4. Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (1386)

A mayo 31 de 2020 se presentó un saldo de \$315.077.177,00. Se realizó 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 diciembre de 2019 y las cuantías superiores a cinco salarios mínimos legales vigentes. Durante el primer trimestre no se refleja movimiento.

Para el análisis del deterioro de las cuentas, 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 5 SMMLV.
- **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 con el comportamiento y gestión de cartera realizado en las vigencias 2019 y 2018.
- **Licencias:** Corresponde al deterioro de los ingresos por concepto de Derechos de ingreso de áreas protegidas, transferencias del sector eléctrico y trámites ambientales, se aplica deterioro así:

Derecho de ingreso de áreas protegidas (licencias): No se aplica deterioro a estas cuentas por cobrar, esta cartera no se encuentra vencida.



Transferencias del sector eléctrico: No se aplica deterioro a estas cuentas por cobrar, esta cartera no se encuentra vencida.

Trámites ambientales (licencias): Se aplica deterioro a cuentas por cobrar que presentan incumplimiento en sus pagos y que superan la cuantía de 5SMMLV.

- **Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte (Concesiones):** No se aplica deterioro a estas cuentas por cobrar. La cartera vencida en esta cuenta no supera los 5SMMLV.
- **Productos Manufacturados:** No se aplicó deterioro a estas cuentas por cobrar puesto que la cuantía no supera los 5 SMMLV.
- **Servicios hoteleros y de promoción turística:** No se tiene saldo en esta cuenta.
- **Arrendamiento operativo:** No se realiza deterioro pues no se encuentra vencido el saldo de la cartera por este concepto

El saldo de deterioro por cuenta se presenta así:

CUENTA	CONCEPTO	TOTAL CUENTA POR COBRAR	DETERIORO
131101	Tasas	\$ 1.186.185.747,60	\$ 1.103.503,95
131104007	Administrativas y fiscales	\$ 286.119.228,62	\$ 248.934,51
131104008	Sanciones (cobros coactivos)	\$ 1.990.261.286,96	\$ 310.934.481,16
131111	Licencias	\$ 1.020.333.763,00	\$ 2.790.257,38
131145	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	\$ 1.646.737.929,39	\$ -
131606	Bienes Comercializados	\$ 7.766.666,00	\$ -
138439	Arrendamiento operativo	\$ 400.065.067,00	\$ -
TOTALES		\$ 6.537.469.688,57	\$ 315.077.177,00

Las tasas de interés utilizadas para realizar el cálculo del deterioro, realizado en la vigencia anterior de acuerdo a política contable de cuentas por cobrar (fuente Banco de la República) son las siguientes:

TASA	CUENTAS POR COBRAR (UN AÑO)	PROCESOS COACTIVOS (CINCO AÑOS)
Tasa de interés EA	4,50%	5,56%
Tasa de Interés diaria	0,01%	0,02%



Estas se toman de acuerdo a la estimación realizada de acuerdo a la recuperación de la Entidad.

Durante la vigencia 2019 y con corte a mayo de 2020 la entidad no presentó pignoración ni transferencias de cuentas por cobrar.

4.4. Inventarios (15)

El saldo de inventarios a 31 de mayo es de \$120.539.866,05, conformado por productos artesanales que se comercializan en las Tiendas de Parques.

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

Al cierre de la vigencia anterior 2019, se realizó un análisis del valor neto realizable de los inventarios para cada uno de los ítems de los inventarios por parte del Grupo de Procesos Corporativos, en donde se realiza una verificación de los mismos, los saldos y su estado. Producto de este análisis se encuentra documentado y este arroja que no existe deterioro de los mismos, por lo que su costo se espera recuperar.

La entidad no presenta materias primas, materiales y suministros, productos en proceso, mercancía en tránsito ni en poder de terceros; así mismo no se posee inventarios que garanticen el cumplimiento de pasivos, inventarios que se lleven al valor de mercado menos los costos de disposición, productos agrícolas y minerales cuando se midan al valor neto de realización, ni inventario recibido en transacciones sin contraprestación, así como el distribuido en forma gratuita o a precios de no mercado.

4.5. Propiedades, planta y equipo (16)

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. A continuación, se presentan los saldos:



Cuenta	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Saldo 31 de mayo de 2020	Saldo 31 de mayo de 2019
1605	Pérdidas o déficits acumulados	1.756.000,00	1.756.000,00
1610	Bienes y derechos retirados	13.350.000,00	13.350.000,00
1637	Otras cuentas acreedoras de control	3.000.000,00	
1640	Pérdida o déficit del ejercicio	160.701.530,95	142.801.530,95
1645	Retenido	67.697.301,00	
1655	Equipo de recreación y deporte	86.760.957,74	56.146.813,46
1660	Otros bienes muebles en bodega	226.521.051,96	220.686.051,96
1665	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	175.941.756,89	164.421.756,89
1670	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	418.349.118,78	370.216.917,38
1675	Propiedades, planta y equipo - retirados	1.987.509.037,00	1.663.082.817,00
1680	ACTIVOS	31.697.752,36	31.697.752,36
1685	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	- 1.104.547.468,11	- 919.939.421,96
1695	Propiedades, planta y equipo	- 2.860.997,00	

La información registrada en los Estados Financieros a Mayo 31 de 2020 con respecto a lo registrado en el Sistema de Inventarios NEÓN, no presenta diferencia a excepción de la cuenta de licencias debidamente sustentado y descrito en la nota de licencias.

No se presentaron cambios de valor residual, costos estimados de desmantelamiento, ni en el método de depreciación.

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

- a. Sea un recurso controlado.
- b. Resultado de sucesos pasados.
- c. En el futuro se espera obtener un potencial de servicios
- d. Son activos tangibles empleados por el FONAM para propósitos administrativos.
- e. Son bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado
- f. No están para la venta.
- g. 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.

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

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

A mayo 31 de 2020 se presenta un saldo de \$2.860.997,00. Al cierre de la vigencia anterior 2019 cada territorial analiza el deterioro de valor de sus activos de manera individual a los activos que superen los 35 SMMLV (Salarios mínimos legales mensuales vigentes). El saldo a mayo de 2020 por valor de \$2.860.997 corresponde a un Jeep Compass clasificado en equipo de transporte de la Territorial Amazonía (DTAM) en donde el valor de mercado del activo ha disminuido significativamente más que lo que se esperaría como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.

Para el cálculo del deterioro se tomó el valor del servicio recuperable determinado a través del costo de reposición del activo, utilizando como base el valor arrojado por FASECOLDA.

DETERIORO FONAM - PNN			
Descripción del activo	Valor en libros	Costo de reposición	Deterioro de valor
JEEP COMPASS	55.260.996,57	52.400.000,00	2.860.996,57



4.7. Otros Activos (19)

Por concepto de otros activos la Subcuenta Fonam – Parques Nacionales Naturales de Colombia presenta un saldo a mayo de 2020 - 2019, por los siguientes conceptos.

Cuenta	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	Saldo 31 de mayo de 2020	Saldo 31 de mayo de 2019
190514	Servicios	356.677.432,00	189.731.850,00
190603	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	833.608,00	850.608,00
190801	En administración	32.674.150,53	850.941.529,53
197007	Equipo y máquina de oficina	295.440.000,00	

Nota: En presentación de Estado de Situación Financiera de la Subcuenta Fonam - PNN se incrementa la subcuenta 190801- recursos entregados en administración teniendo en cuenta las operaciones de la Cuenta única Nacional CUN.

A continuación, se presenta el desglose de los principales componentes de otros activos

1908 – Recursos entregados en Admon:

RECURSOS ENTREGADOS EN ADMON FONAM - PNN			
DETALLE		mar-20	mar-19
190801	En administración	32.674.150,53	710.714.833,53

A continuación, se presentan los rubros que componen la cuenta 1908 – Recursos Entregados en Administración por Dirección Territorial.

D.T CARIBE

Identificación	Descripcion	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 860002964	BANCO DE BOGOTA S. A.	0,00	15.506.568,00	0,00	15.506.568,00
TER 900064749	PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS	119.085,00	0,00	0,00	119.085,00
TER 819005279	RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO	301.786,00	0,00	0,00	301.786,00
	TOTALES:	420.871,00	15.506.568,00	0,00	15.927.439,00



PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS, presenta un saldo por \$119.085,00 correspondiente al convenio 010 de 2016.

RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO CONVENIO, presenta un saldo por \$301.786,00 correspondiente al convenio 004 de 2016.

D.T ANDES NORORIENTALES

Identificacion	Descripcion	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 891800330	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA	1.746.711,53	0,00	0,00	1.746.711,53
	TOTALES:	1.746.711,53	0,00	0,00	1.746.711,53

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA, saldo convenio 004-2017 valor \$ 1.746.711,53

D.T ANDES OCCIDENTALES

Identificacion	Descripcion	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 891501885	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA CRC	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA, convenio interadministrativo 292-2019 firmado 26 de junio de 2019, aportes parques 15.000.000,00.

1970 – Licencias:

- La Subcuenta presenta un saldo por concepto de Licencias de \$295.440.000 correspondiente a la incorporación de la Licencia de Reservas en línea cuyo objetivo es permitir la gestión de ingreso a Parques y su respectivo control y seguimiento, la cual corresponde a un ingreso de transacciones sin contraprestación con recursos de cooperación internacional. A la fecha queda reflejada la diferencia con el Sistema NEÓN, toda vez que no se puede incorporar al sistema de inventarios al no contarse con el certificado de donación correspondiente.

Cabe resaltar que esta licencia se reconoció con una vida útil indefinida en cuanto corresponde a un desarrollo a la medida financiado con recursos de cooperación y que se espera ir mejorando con el paso del tiempo dado que esta directamente ligado a la misionalidad de la entidad, no obstante, debido a las



condiciones presupuestales no se ha definido la contratación de mantenimiento del mismo lo que puede afectar la vida útil.

CUN: El valor de Activo en la cuenta 1908 – Recursos entregados en Administración, se incrementa en el Reporte CGN.001 – Saldos y Movimientos para efectos de presentación de estados financieros, 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.

PASIVOS

4.8. Cuentas por pagar (24)

A continuación, se refleja el detalle por concepto de las cuentas por pagar de la Subcuenta Fonam – Parques Nacionales Naturales de Colombia, por un valor total de \$3.943.875.255,77 .

Cuenta	PASIVOS	Saldo 31 de mayo de 2020	Saldo 31 de mayo de 2019
240101	Equipo de construcción	34.548.359,00	12.961.032,00
240102	Proyectos de inversión	53.344.821,92	109.437.291,63
240703	Terrestre	-	
240706	Cobro cartera de terceros	811,00	958.282,00
240720	Recaudos por clasificar	2.208.200.843,74	171.272.112,11
240722	Estampillas	6.600.407,00	10.024.740,00
240790	Equipo de comunicación	571.277,00	175.781,00
242404	CAPITAL FISCAL	-	84.751,00
242405	Retención estampilla pro unal y otras universidades	-	41.406,00
242406	Muebles, enseres y equipo de oficina	917.853,00	21.605.956,00
242411	Equipos de comunicación y computación	335.673,00	382.289,00
242490	Marítimo y fluvial	-	
243603	Honorarios	62.133,00	46.040,00
243605	Servicios	700.876,00	3.146.650,00
243608	Compras	1.411.393,00	233.048,00
243615	OTROS ACTIVOS	1.895.933,00	1.942.000,00
243625	Impuesto a las ventas retenido.	1.392.591,00	1.312.591,00
243626	Contratos de construcción	779,00	382.940,00
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por	4.038.017,00	2.840.806,00
244502	Venta de servicios	65.248.222,88	15.177.795,93
249040	Saldos a favor de beneficiarios	274.984,00	32.000,00
291007	Ventas	234.116,00	234.116,00



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 se ha presentado incumplimiento en pagos.

Se presenta una variación significativa respecto a la vigencia anterior en la cuenta 240720001 – Recaudos por clasificar. El saldo que presenta la cuenta a mayo de 2020 está por un valor de \$ 2.208.200.843,74, con una reducción respecto al mes anterior por valor de \$1.369.986.500,56. El soporte de ésta cuenta es el informe de saldos por imputar SIIF. A continuación se refleja la información, describiendo el saldo de la cuenta así:

1. Carga de extracto de la cuenta Tayrona del mes de diciembre 2019 por valor de \$1.347.999.630 la cual no se pudo registrar en el mes de diciembre ya que no fue posible registrar dicha cuenta en el SIIF debidamente soportado. En el mes de abril de 2020, se presenta la reversión de la carga de extracto del mes de diciembre.
2. Carga de extracto de la cuenta Tayrona del mes de enero y marzo de 2020, por valor de \$3.039.314.854 que no fue posible imputar al cierre de marzo y se imputó en éste mes, el 06 de mayo de 2020, toda vez que la Dirección Territorial Caribe remitió a Nivel Central la certificación de recaudos del mes de enero de 2020. A la fecha falta la certificación de febrero. Adicionalmente a la fecha la certificación de recaudos del mes de marzo no ha sido remitida.
3. En la cuenta del Banco de Bogotá también se presentan recaudos de Derechos de ingreso al PNN Tayrona del mes de enero, por valor de \$343.629.000.
4. Partidas pendientes por identificar al cierre de marzo de 2020 de la cuenta del Banco de Bogotá.

PATRIMONIO

4.9. Patrimonio (3)

Cuenta	PATRIMONIO	Saldo 31 de mayo de 2020	Saldo 31 de mayo de 2019
310506	Capital fiscal	6.966.548.265,13	6.587.731.948,99
310901	Utilidad o excedentes acumulados	26.355.872.946,87	7.471.469.539,94
310902	Pérdidas o déficits acumulados	- 13.103.425.741,15	1.594.356.858,51



FONAM - PNN						
MAYO						
AJUSTE REALIZADO EN LA VIGENCIA 2020						
NIVEL CENTRAL						
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN AJUSTE	COMP. SIF	FECHA	DÉBITO	CRÉDITO
310901002	Correccion de errores de periodos anteriores	AJUSTE POR TRAZA AUTOMÁTICA DE CAUSACION Y RECAUDO SIMULTANEO DE VIGENCIA 2019 COMP 88832-88833. SE DEBÍA DEJAR TRAZA SOLO DEL RECAUDO, SE REALIZA REDUCCIÓN DEL DOCUMENTO DE CAUSACION EN EL MES DE MARZO DE VIG 2020 DOC 298519. REVERSIÓN CONTRA PATRIMONIO DEBIDO A QUE EL INGRESO CORRESPONDE A LA VIGENCIA ANTERIOR	17425	4/03/2020	500.000,00	
411004007	Administrativas y fiscales		17425	4/03/2020		500.000,00
AFECTACIÓN CONTABLE QUE DEBIÓ SER REGISTRAD EN 2019						
CÓDIGO	CUENTA				DÉBITO	CRÉDITO
411004007	Administrativas y fiscales				500.000,00	
131104007	Administrativas y fiscales					500.000,00
NIVEL CENTRAL						
AJUSTE REALIZADO EN LA VIGENCIA 2020						
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN AJUSTE	COMP. SIF	FECHA	DÉBITO	CRÉDITO
310902002	Correccion de errores de periodos anteriores	REVERSION COMPROBANTE MANUAL TRASLADO ENTRE CUENTAS, PAGO DE IVA DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2019, COMPROBANTE PARA TRAZA MANUAL N. 89193, SE DEJA TRAZA AUTOMATICA CON EL PAGO DE IMPUESTOS.	17428	31/03/2020	9.284.000,00	
111005001	BANCOS		17428	31/03/2020		9.284.000,00
AFECTACIÓN CONTABLE QUE DEBIÓ SER REGISTRAD EN 2019						
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN AJUSTE	COMP. SIF	FECHA	DÉBITO	CRÉDITO
310902002	Correccion de errores de periodos anteriores				9.284.000,00	
111005001	BANCOS					9.284.000,00

RESULTADOS

4.10. Ingresos (4)

La subcuenta fonam - pnn refleja la siguiente información con corte a mayo 31 de de 2020.



Cuenta	INGRESOS	Saldo 31 de mayo de 2020	Saldo 31 de mayo de 2019
411001	Tasas	1.208.810.160,00	3.087.854.681,00
411004	Sanciones	439,00	16.580.265,92
411046	Licencias	3.954.949.570,44	2.331.424.544,66
411059	Derechos de explotación no relacionados con la inf	4.364.557,00	589.685.277,92
411061	Contribuciones	1.396.091.510,00	
420409	Productos artesanales	12.206.804,00	
420414	Prendas de vestir y calzado	3.224.557,00	
480817	Arrendamiento operativo	94.233.504,24	86.170.260,61

411001 – Tasas En el primer trimestre de la vigencia 2020 hubo Recaudo de cuenta por cobrar a la Empresa de Acueducto y Acantarillado de Bogotá PNN Chingaza causada a finales de 2019.

411059 – Derechos de explotación: Al final de la vigencia 2019 se causan los valores de las consignaciones del recaudo de la última semana del año 2019 en las áreas protegidas, las cuales son consignadas en el mes de enero de 2020, así mismo se registra la cuenta por cobrar por concepto de la liquidación de transferencia del sector eléctrico del mes de diciembre, la cual se recaudó en enero 2020.

411061 – Derechos de explotación. Se registró una cuenta por cobrar de transferencias del sector eléctrico CELSIA registrado como causación el la vigencia 2019 en la cuenta de licencias (segundo trimestre). No se pudo registrar automáticamente la imputación en esa vigencia, toda vez que estaba pendiente la asignación del rubro pptal, sin embargo queda causado atendiendo la norma contable y se imputa en el primer trimestre de 2020 en SIIF Nación.

420409 – Productos artesanales. Se Registra las ventas de productos artesanales y/o institucionales realizadas en las Tiendas de Parques Nacionales Naturales ubicadas en las Direcciones Territoriales. Con la clasificación del nuevo Catálogo presupuestal de ingresos para la vigencia 2019 se reconocen estos ingresos en dos grupos generales (productos artesanales y prendas de vestir).

4.11. Gastos (5)

Los gastos registrados al cierre de mayo de 2020 en la Subcuenta FONAM – Parques Nacionales ascendieron a \$21.219.531,55 y están representados en los siguientes conceptos:



Cuenta	GASTOS	Saldo 31 de mayo de 2020	Saldo 31 de mayo de 2019
5108	Comisiones servicios financieros	854.316.128,27	4.113.327.904,47
5111	Proyectos de inversion	1.395.840.597,13	435.199.688,84
5360	Honorarios	108.964.044,94	91.601.559,15
5508	OTROS ACTIVOS	34.115.387,00	22.311.750,00
5802	Impuesto a las ventas retenido.	12.369.104,00	970.250,71
5890	Bienes y servicios	20.634.507,93	

Cuenta	GASTOS	Saldo 31 de mayo de 2020	Saldo 31 de mayo de 2019
510801	Edificaciones	803.789.924,27	2.090.478.556,80
510803	Comisiones	1.337.498,00	
510807	Comisiones servicios financieros	2.448.913,00	14.184.297,00
510810	COSTO DE VENTAS DE BIENES	46.739.793,00	80.711.513,00
511114	Productos artesanales	43.947.867,99	10.686.398,00
511118	Proyectos de inversión	8.311.161,00	501.218,00
511119	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	37.173.741,00	146.193.177,00
511123	GARANTÍAS CONTRACTUALES	1.954.710,00	67.620.079,00
511146	Acuerdos de concesión	233.791.712,94	115.399.961,34
511155	Capital fiscal nación	9.499.835,00	
511178	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	3.156.754,00	1.054.801,50
511179	Recaudos por clasificar	867.803.353,20	
511180	Otros recursos a favor de terceros	86.896.258,00	952.000,00
511190	Propiedades, planta y equipo	103.305.204,00	27.400,00
536001	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	2.841.379,00	2.942.375,81
536004	Retenido	6.063.748,22	1.600.396,76
536005	Retenido	9.730.005,00	9.195.212,10
536006	Compras	4.380.639,55	4.156.400,08
536007	Pagado (db)	28.385.756,62	23.016.077,28
536008	Garantías contractuales	56.074.205,61	49.584.520,12
536009	Libranzas	754.711,60	754.711,60
536010	Muebles, enseres y equipo de oficina	351.865,40	351.865,40
536015	Equipos de transporte, tracción y elevación	381.733,94	
550801	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	16.000.000,00	
550804	Servicios	18.115.387,00	
580240	Retenido - a responsables del regimen común	12.369.104,00	970.250,71
589017	Otros gastos generales	20.203.969,50	
589019	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	430.538,43	



4.12. Costos (6)

Los costos de ventas del Fondo Nacional Ambiental a 31 de mayo de 2020 es de \$13.800.694, los cuales corresponden a los costos de la comercialización y/o venta de los productos de la Tienda de Parques.

4.13. Cuentas de Orden (8-9)

Cuenta	ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	Saldo 31 de mayo de 2020	Saldo 31 de mayo de 2019
819090	Otros activos contingentes	7.947.119.792,54	11.450.231.792,26
830617	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	-	-
831510	OTROS PASIVOS	32.088.974,13	34.358.334,46
834704	En administración dtn - scun	-	-
836101	Embargos judiciales	35.057.210,21	3.925.170,21
839090	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00
890590	Otros activos contingentes por contra	- 7.947.119.792,54	- 11.450.231.792,26
891502	CUENTAS POR PAGAR	-	-
891506	Ventas	- 32.088.974,13	- 34.358.334,46
891518	Bienes y servicios	-	-
891521	Honorarios	- 35.057.210,21	- 3.925.170,21
891590	Otras cuentas deudoras de control por el contra	- 1.097.253.581,00	- 1.097.253.581,00
939090	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	1.631.294,76	1.631.294,76

A continuación, se detallan los conceptos de las cuentas más representativas:

- **Cuenta Otros Activos Contingentes.** A mayo 31 de 2020 el saldo es de 7.947.119.792,54.

En la vigencia anterior se presentó un saldo de \$4.701.489.356 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, el cual tuvo modificaciones en la vigencia 2019.

Adicionalmente, para el mes de diciembre de 2019 se expidió la Resolución No. 228 de 2019 “por medio de la cual se resuelven unos recursos de reposición, se conceden unos recursos de apelación y se toman otras determinaciones en el proceso administrativo sancionatorio de carácter ambiental No.002-13”, con la cual se disminuye el valor de la sanción accesoria a la sociedad BANAPALMA S.A identificada con Nit. 819.003.159-7 a \$ 3.245.630.436,28 por lo cual se presenta una disminución en el saldo contable.

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.

Aprobación

Los estados financieros fueron aprobados por la administración para emisión el día 29 de Julio de 2020.

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado
digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.07.29
01:01:55 -05'00'

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 mayo de 2020.

