

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020 - 2019



ACTA DE PÚBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
DE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
AGOSTO 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 agosto 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.

HERLY
GARCÍA
DUARTE

Firmado digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.09.25
16:53:50 -05'00'

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

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ
GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2020.09.30 08:55:54 -05'00'

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

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2020 - 2019



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 agosto 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 veinticinco (25) días del mes septiembre de 2020.

JULIA
MIRANDA
LONDONO

Firmado digitalmente por
JULIA MIRANDA
LONDONO
Fecha: 2020.09.30
17:02:29 -05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO
C.C. 41.779.996
DIRECTORA GENERAL
REPRESENTANTE LEGAL

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.09.25
16:54:20 -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: 2020.09.30
16:30:28 -05'00'

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

LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2020.09.30 08:56:26
-05'00'

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

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/08/2020 - 31/08/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	ago-20	ago-19		ago-20	ago-19
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	1.179.817.577	848.004.820	CORRIENTE	26.211.726.494	12.666.373.916
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	14.275.953	156.553.356	24 Cuentas por pagar	1.137.480.328	1.290.678.097
1105 Caja	2.430.000	1.234.000	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	610.888.413	654.168.805
1106 Cuenta única Nacional	2.704.100		2407 Recursos a favor de terceros	130.950.077	199.147.438
1110 Depósitos en instituciones financieras	9.141.853	155.319.356	2424 Descuentos de nomina	176.544.540	231.815.701
13 Cuentas por cobrar	182.756.262	258.094.281	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	138.860.722	136.296.374
1311 Sanciones	22.618.018	22.618.018	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	-	-
1384 Otras cuentas por cobrar	205.629.622	307.800.059	2490 Otras cuentas por pagar	80.236.577	69.249.779
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	- 45.491.377	- 72.323.796	25 Beneficios a los empleados	4.019.731.033	3.103.358.144
15 Inventarios		-	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	4.019.731.033	3.103.358.144
1514 Materiales y Suministros		-	27 Provisiones	14.058.728.500	7.737.679.625
19 Otros activos	982.785.361	433.357.183	2701 Litigios y demandas	14.058.728.500	7.737.679.625
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	977.530.915	426.764.795	29 Otros pasivos diferidos	6.995.786.633	534.658.050
1906 Avances y anticipos entregados	5.254.446	6.592.388	2990 Otros pasivos diferidos	6.995.786.633	534.658.050
NO CORRIENTE	125.953.770.448	116.129.526.312	NO CORRIENTE	231.511.915	182.400.770
16 Propiedades, planta y equipo	117.212.253.233	113.755.821.567	25 Beneficios a los empleados	231.511.915	182.400.770
1605 Terrenos	20.531.973.752	20.449.625.868	2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	231.511.915	182.400.770
1610 Semovientes y plantas	114.858.361	109.919.209	TOTAL PASIVO	26.443.238.409	12.848.774.686
1635 Bienes muebles en bodega	136.462.929	6.025.683	PATRIMONIO		
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	111.135.598	182.505.057	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	100.690.349.616	104.128.756.446
1637 Propiedades, planta y equipo no explotados	505.332.571	788.973.728	3105 Capital fiscal	8.448.207.402	9.043.676.551
1640 Edificaciones	81.539.965.537	74.824.941.711	3109 Resultados de ejercicios anteriores	94.909.301.961	92.465.856.141
1645 Plantas, ductos y túneles	755.069.901	639.915.964	3110 Resultado del ejercicio	- 2.667.159.747	2.619.223.754
1650 Redes, líneas y cables		-	3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		-
1655 Maquinaria y equipo	4.063.843.408	3.854.645.446	TOTAL PATRIMONIO	100.690.349.616	104.128.756.446
1660 Equipo médico y científico	1.246.119.974	1.269.549.627			
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	2.634.853.195	2.385.748.149			
1670 Equipos de comunicación y computación	9.491.280.830	8.807.928.326			
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	14.710.844.711	14.630.036.143			
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	349.910.892	336.655.930			
1683 Propiedades, planta y equipo en concesión	14.875.465.723	14.815.009.682			
1685 Depreciación acumulada	- 33.828.814.052	- 29.345.658.955			
1695 Deterioro acumulado	- 26.050.099	-			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/08/2020 - 31/08/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	ago-20	ago-19		ago-20	ago-19
19 Otros activos	8.741.517.216	2.373.704.746			
1908 Recursos entregados en administración	7.697.584.912	1.810.518.630			
1970 Activos intangibles	1.558.292.756	564.065.261			
1975 Amortización Acumulada activos Intangibles	- 514.360.452	- 879.146			
1986 Activos Diferidos		-			
TOTAL ACTIVO	127.133.588.025	116.977.531.133	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	127.133.588.025	116.977.531.133
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81 Activos contingentes	140.122.500	145.624.600	91 Pasivos contingentes	61.623.180.062	49.752.131.559
83 Deudoras de control	96.317.692.689	27.275.788.083	93 Acreedoras de control	2.337.688.257	2.286.551.472
89 Deudoras por contra (cr)	- 96.457.815.189	- 27.421.412.683	99 Acreedoras por contra (db)	- 63.960.868.318	- 52.038.683.031
TOTAL DEUDORAS	0	0	TOTAL ACREEDORAS	0	0

Fuente: Reporte Saldo 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: 2020.09.30
17:03:21 -05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL

LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2020.09.30 08:56:59
-05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

NUBIA LUCIA
WILCHES
QUINTANA

Firmado digitalmente
por NUBIA LUCIA
WILCHES QUINTANA
Fecha: 2020.09.30
16:32:00 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.09.25
16:55:17 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE
CONTADOR T.P 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 31/08/2020 - 31/08/2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	ago-20	ago-19
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		
41 Ingresos Fiscales		0
4110 No Tributarios		0
44 Transferencias y Subvenciones	5.615.035.970	1.960.970.025
4428 Otras Transferencias	5.615.035.970	1.960.970.025
47 Operaciones Interinstitucionales	59.417.948.563	48.397.068.505
4705 Fondos Recibidos	58.440.539.504	47.666.211.550
4720 Operaciones de Enlace		0
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo	977.409.059	730.856.955
48 Otros Ingresos	1.020.197.137	357.878.846
4808 Ingresos Diversos	1.014.945.540	357.754.412
4830 Reversión de las Pérdidas por Deterioro de Valor	5.251.596	124.434
TOTAL INGRESOS	66.053.181.670	50.715.917.376
GASTOS		
51 De administración y operación	49.162.718.285	42.739.086.098
5101 Sueldos y salarios	12.426.555.951	11.590.540.119
5102 Contribuciones imputadas	31.981	470.375
5103 Contribuciones efectivas	3.402.302.827	3.611.349.400
5104 Aportes sobre la nómina	703.617.300	767.209.400
5107 Prestaciones sociales	4.610.477.241	3.932.984.028
5108 Gastos de personal diversos	7.272.165.539	13.528.184.384
5111 Generales	20.644.204.045	9.162.972.278
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	103.363.401	145.376.115
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	18.442.583.179	3.821.189.639
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	177.438	5.421.887
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo		0
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	4.007.211.008	3.814.989.173
5366 Amortización de Intangibles	494.047.072	778.579
5368 Provisión, Litigios y Demandas	13.941.139.650	0
54 Transferencias y Subvenciones		169.106.400
5424 Subvenciones		148.106.400
55 Gasto Publico Social	443.301.015	1.149.302.947
5508 Medio Ambiente	443.301.015	1.149.302.947
57 Operaciones Interinstitucionales	73.619.425	102.767.012
5720 Operaciones de enlace	73.619.425	102.767.012
58 Otros Gastos	598.119.512	115.241.526
5802 Comisiones	44.072	48.726
5890 Gastos Diversos	598.075.440	115.192.800
5897 Costos y Gastos por Distribuir		0

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS
 PERIODOS CONTABLES 31/08/2020 - 31/08/2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	ago-20	ago-19
TOTAL GASTOS	68.720.341.416	48.096.693.622
RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	-2.667.159.747	2.619.223.754

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

JULIA
 MIRANDA
 LONDONO

Firmado digitalmente por
 JULIA MIRANDA
 LONDONO
 Fecha: 2020.09.30
 17:03:49 -05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO
 DIRECTORA GENERAL

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ
 GUAVITA

Firmado digitalmente por
 LUZ MYRIAM ENRIQUEZ
 GUAVITA
 Fecha: 2020.09.30 08:57:36 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

NUBIA LUCIA
 WILCHES
 QUINTANA

Firmado digitalmente por
 NUBIA LUCIA WILCHES
 QUINTANA
 Fecha: 2020.09.30
 16:32:28 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

HERLY GARCIA
 DUARTE

Firmado digitalmente por
 HERLY
 GARCIA DUARTE
 Fecha: 2020.09.31 16:55:01 -05'00'

HERLY GARCIA DUARTE
 CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES 31/08/2020 - 31/08/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	3105	3109	3110	3145	
	Capital Fiscal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DEL PATRIMONIO A 01 DE AGOSTO DE 2020	8.443.335.402	94.909.302.308			101.954.588.961
Ajustes Capital Fiscal en Agosto de 2020	4.872.000				4.872.000
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 Agosto de 2020		-	347		-347
TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO AGOSTO 2020	4.872.000		-347		4.871.653
Resultado del Ejercicio a Agosto de 2020 - Utilidad (Estado de Resultados)			-2.667.159.747		-2.667.159.747
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE AGOSTO DE 2020	8.448.207.402	94.909.301.961	-2.667.159.747		100.690.349.616
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE AGOSTO DE 2019	9.043.676.551	92.465.856.141	2.619.223.754		104.128.756.446

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

Firmado digitalmente por
JULIA MIRANDA LONDONO
Fecha: 2020.09.30 17:04:24 -05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL

Firmado digitalmente por
NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
Fecha: 2020.09.30 16:32:53 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Firmado digitalmente por
LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
Fecha: 2020.09.30 08:58:09 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

Firmado digitalmente por
HERLY GARCIA DUARTE
Fecha: 2020.09.25 17:03:15 -05'00'

HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago. 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	127.133.588,025	11.046.193.718,61	23.597.271.411,82	15.114.811.870,88	29.782.299.381,78	31.010.012.984,58	8.781.939.654,75	7.801.059.002,74	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	14.275.953	5.309.446,20	-	2.948.481,00	-	5.943.480,00	24.200,00	50.346,00	
1105	CAJA	2.430.000	2.430.000,00							
110502	Caja menor	2.430.000	2.430.000,00							
110502002	Cuenta corriente	2.430.000	2.430.000,00							
1106	CUENTA UNICA NACIONAL	2.704.100	-	-			2.704.100,00			
110601	Cajero	2.704.100	-	-			2.704.100,00			
110601002	Cuenta corriente	2.704.100	-	-			2.704.100,00			
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9.141.853	2.879.446,20	-	2.948.481,00	-	3.239.380,00	24.200,00	50.346,00	
111005	Cuenta corriente	9.141.853	2.879.446,20	-	2.948.481,00	-	3.239.380,00	24.200,00	50.346,00	
111005001	Cuenta corriente	9.141.853	2.879.446,20	-	2.948.481,00	-	3.239.380,00	24.200,00	50.346,00	
13	CUENTAS POR COBRAR	182.756.262	46.986.153,28	20.755.422,50	53.556.883,10	22.615.546,00	2.054.947,61	33.933.053,99	2.854.255,57	
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO	22.618.018	22.618.017,50	-						
131104	Sanciones	22.618.018	22.618.017,50	-						
131104007	Administrativas y fiscales	22.618.018	22.618.017,50							
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	205.629.622	26.611.726,78	21.591.414,00	64.297.683,00	23.263.576,00	2.337.794,00	61.488.200,00	6.039.228,00	
138421	Indemnizaciones	1.240.023	-	1.240.023,00						
138421001	Indemnizaciones	1.240.023	-	1.240.023,00						
138426	Pago por cuenta de terceros	188.549.969	15.391.395,00	14.912.425,00	64.297.683,00	23.263.576,00	2.337.794,00	62.307.868,00	6.039.228,00	
138426001	Pago por cuenta de terceros	188.549.969	15.391.395,00	14.912.425,00	64.297.683,00	23.263.576,00	2.337.794,00	62.307.868,00	6.039.228,00	
138490	Otras cuentas por cobrar	15.839.630	11.220.331,78	5.438.966,00	-	-	-	819.668,00	-	
138490001	Otras cuentas por cobrar	15.839.630	11.220.331,78	5.438.966,00	-	-	-	819.668,00	-	
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR	45.491.377	2.243.591,00	835.991,50	10.740.799,90	648.030,00	282.846,39	27.555.146,01	3.184.972,43	
138690	Otras cuentas por cobrar	45.491.377	2.243.591,00	835.991,50	10.740.799,90	648.030,00	282.846,39	27.555.146,01	3.184.972,43	
138690001	Otras cuentas por cobrar	45.491.377	2.243.591,00	835.991,50	10.740.799,90	648.030,00	282.846,39	27.555.146,01	3.184.972,43	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	117.212.253.233	2.320.542.796,18	23.547.044.874,32	14.961.807.617,78	29.725.617.544,78	30.273.118.591,03	8.653.235.126,35	7.730.886.682,26	
1605	TERRENOS	20.531.973.752		10.328.741.033,22	2.481.000.307,00	64.045.597,00	3.383.727.445,00	77.137.186,10	4.197.322.184,13	
160501	Urbanos	54.850.000		25.000.000,00	3.200.000,00			26.650.000,00		
160501001	Urbanos	54.850.000		25.000.000,00	3.200.000,00			26.650.000,00		
160502	Rurales	19.132.105.752		10.302.741.033,22	2.477.800.307,00	11.245.597,00	2.105.903.445,00	37.093.186,10	4.197.322.184,13	
160502001	Rurales	19.132.105.752		10.302.741.033,22	2.477.800.307,00	11.245.597,00	2.105.903.445,00	37.093.186,10	4.197.322.184,13	
160504	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000		1.000.000,00						
160504001	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000		1.000.000,00						
160505	Terrenos de propiedad de terceros	1.344.018.000				52.800.000,00	1.277.824.000,00	13.394.000,00	-	
160505001	Terrenos de propiedad de terceros	1.344.018.000				52.800.000,00	1.277.824.000,00	13.394.000,00	-	
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	114.858.361		22.822.140,52	48.985.771,00	5.000.000,00	38.050.449,00			
161001	De trabajo	114.858.361		22.822.140,52	48.985.771,00	5.000.000,00	38.050.449,00			
161001001	Semovientes de trabajo	114.858.361		22.822.140,52	48.985.771,00	5.000.000,00	38.050.449,00			
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	136.462.929	427.750,00	42.513.064,00	-	25.171.000,00	32.833.211,00	35.517.904,00	0,28	
163501	Maquinaria y equipo	1.400.000	-	-	-	-	1.400.000,00	-	-	
163501001	Equipo de construcción	1.400.000	-	-	-	-	1.400.000,00	-	-	
163502	Equipo médico y científico	33.165.130		33.165.130,00	-	-	-	-	-	
163502002	Equipo de laboratorio	33.165.130		33.165.130,00	-	-	-	-	-	
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	29.484.211	-	-	-	-	29.484.211,00	-	-	
163503001	Muebles y enseres	29.484.211	-	-	-	-	29.484.211,00	-	-	
163504	Equipos de comunicación y computación	47.242.588	427.750,00	9.347.934,00	-	-	1.949.000,00	35.517.904,00	-	
163504001	Equipo de comunicación	41.095.654	427.750,00	5.150.000,00	-	-	-	35.517.904,00	-	
163504002	Equipo de computación	6.146.934	-	4.197.934,00	-	-	1.949.000,00	-	-	
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	25.171.000	-	-	-	25.171.000,00	-	-	0,28	
163505003	Marítimo y fluvial	25.171.000	-	-	-	25.171.000,00	-	-	-	
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN	111.135.598		-	7.609.600,00	103.525.998,00				
163603	Plantas, ductos y túneles	20.973.761				20.973.761,00				
163603001	Plantas de generación	9.600.000				9.600.000,00				
163603011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	11.373.761				11.373.761,00				

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago. 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
163608	Equipos de comunicación y computación	925.436		-		925.436,00				
163608001	Equipo de comunicación	925.436		-		925.436,00				
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	89.236.401		-	7.609.600,00	81.626.801,00				
163609002	Terrestre	7.609.600		-	7.609.600,00	-				
163609003	Marítimo y fluvial	81.626.801				81.626.801,00				
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO	505.332.571	84.413.801,74	10.514.880,00	10.214.391,52	224.490.123,00	175.699.375,00			
163703	Edificaciones	43.780.585					43.780.585,00			
163703001	Edificios y casas	43.780.585					43.780.585,00			
163705	Plantas, ductos y túneles	62.268.649				62.268.649,00				
163705001	Plantas de generación	62.268.649				62.268.649,00				
163707	Maquinaria y equipo	121.886.643	4.293.200,00			17.454.481,00	100.138.962,00			
163707001	Equipo de construcción	102.965.057				3.549.603,00	99.415.454,00			
163707006	Equipo de recreación y deporte	10.936.715				10.936.715,00				
163707009	Herramientas y accesorios	1.902.671				1.179.163,00	723.508,00			
163707012	Equipo de ayuda audiovisual	6.082.200	4.293.200,00			1.789.000,00				
163708	Equipo médico y científico	1.840.080		972.080,00	868.000,00					
163708002	Equipo de laboratorio	1.840.080		972.080,00	868.000,00					
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	20.021.964	6.029.424,52	8.000.000,00		1.957.416,00	4.035.123,00			
163709001	Muebles y enseres	5.992.539				1.957.416,00	4.035.123,00			
163709002	Equipo y máquina de oficina	14.029.425	6.029.424,52	8.000.000,00						
163710	Equipos de comunicación y computación	90.528.616	15.330.417,22	1.542.800,00	416.000,00	61.796.433,00	11.442.966,00			
163710001	Equipo de comunicación	64.769.956	9.688.003,16	1.542.800,00	416.000,00	52.223.253,00	899.900,00			
163710002	Equipo de computación	25.758.660	5.642.414,06			9.573.180,00	10.543.066,00			
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	141.978.844	58.760.760,00		8.930.391,52	57.985.953,00	16.301.739,00			
163711002	Terrestre	89.232.250	58.760.760,00		8.930.391,52	5.239.359,00	16.301.739,00			
163711003	Marítimo y fluvial	36.929.013				36.929.013,00				
163711004	De tracción	12.000.000				12.000.000,00				
163711008	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	3.817.581				3.817.581,00				
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	23.027.191				23.027.191,00				
163712002	Equipo de restaurante y cafetería	20.027.266				20.027.266,00				
163712004	Equipo de lavandería	2.999.925				2.999.925,00				
1640	EDIFICACIONES	81.539.965.537	1.322.963.342,56	11.341.427.580,94	15.753.293.451,22	21.729.314.937,00	21.196.383.036,40	8.062.502.502,00	2.134.080.686,99	
164001	Edificios y casas	51.193.234.518		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		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	6.586.671.939	1.252.947.299,57			1.199.713.848,00	4.134.010.791,14			
164002001	Oficinas	6.586.671.939	1.252.947.299,57			1.199.713.848,00	4.134.010.791,14			
164014	Invernaderos	10.000.000		10.000.000,00						
164014001	Invernaderos	10.000.000		10.000.000,00						
164015	Casetas y campamentos	9.244.767.604				9.147.930.993,00	96.836.611,38			
164015001	Casetas y campamentos	9.244.767.604				9.147.930.993,00	96.836.611,38			
164017	Parqueaderos y garajes	70.016.043	70.016.042,99							
164017001	Parqueaderos y garajes	70.016.043	70.016.042,99							
164018	Bodegas	545.155.382		113.566.774,17	237.013.710,00	37.407.816,00	157.167.081,76			
164018001	Bodegas	545.155.382		113.566.774,17	237.013.710,00	37.407.816,00	157.167.081,76			
164023	Pozos	87.679.169			87.679.169,00					
164023001	Pozos	87.679.169			87.679.169,00					
164024	Tanques de almacenamiento	3.903.424					3.903.424,00			
164024001	Tanques de almacenamiento	3.903.424					3.903.424,00			
164027	Edificaciones pendientes de legalizar	10.201.195		10.201.195,03						
164027001	Edificaciones pendientes de legalizar	10.201.195		10.201.195,03						
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	4.016.134.529				1.036.143.173,00	2.674.816.011,00	305.175.345,00		
164028001	Edificaciones de propiedad de terceros	4.016.134.529				1.036.143.173,00	2.674.816.011,00	305.175.345,00		
164090	Otras edificaciones	9.772.201.734		1.431.739.018,20	855.957.813,70	4.713.241.294,00	631.595.896,00	2.109.416.176,00	30.251.536,00	
164090001	Otras edificaciones	9.772.201.734		1.431.739.018,20	855.957.813,70	4.713.241.294,00	631.595.896,00	2.109.416.176,00	30.251.536,00	

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago. 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
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	70.677.847		515.220,00	15.462.632,00	42.821.999,00	6.686.008,00	3.691.988,00	1.500.000,00	
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	70.677.847		515.220,00	15.462.632,00	42.821.999,00	6.686.008,00	3.691.988,00	1.500.000,00	
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	349.910.892	5.118.512,72	51.161.846,23	43.734.465,86	69.895.851,00	115.652.693,00	38.075.139,42	26.272.383,78	
168002	Equipo de restaurante y cafetería	274.261.351	5.118.512,72	45.044.846,23	41.252.645,86	32.882.863,00	93.244.960,00	35.645.139,42	21.072.383,78	
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	274.261.351	5.118.512,72	45.044.846,23	41.252.645,86	32.882.863,00	93.244.960,00	35.645.139,42	21.072.383,78	
168004	Equipo de lavandería	75.649.541		6.117.000,00	2.481.820,00	37.012.988,00	22.407.733,00	2.430.000,00	5.200.000,00	
168004001	Equipo de lavandería	75.649.541		6.117.000,00	2.481.820,00	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				9.296.214.956,00	5.579.250.767,02			
168302	Edificaciones	13.352.875.445				8.891.381.784,00	4.461.493.661,13			
168302001	Edificios y casas	6.765.024.757				5.105.535.967,00	1.659.488.790,04			
168302002	Oficinas	1.158.962.206				185.469.773,00	973.492.433,38			
168302014	Casetas y campamentos	637.098.808				612.805.085,00	24.293.723,00			
168302015	Parqueaderos y garajes	17.748.800					17.748.800,00			
168302016	Bodegas	688.149.066				615.239.090,00	72.909.976,00			
168302019	Pozos	88.944.786					88.944.786,00			
168302028	Otras edificaciones	3.996.947.022				2.372.331.869,00	1.624.615.152,71			
168303	Plantas, ductos y túneles	435.365.751				84.924.071,00	350.441.679,92			
168303001	Plantas de generación	319.953.484				84.924.071,00	235.029.412,92			
168303002	Plantas de tratamiento	115.412.267					115.412.267,00			
168304	Redes, líneas y cables	105.302.804					105.302.804,00			
168304011	Otras redes, líneas y cables	105.302.804					105.302.804,00			
168305	Maquinaria y equipo	328.984.158				95.303.591,00	233.680.566,96			
168305001	Equipo de construcción	233.274.768					233.274.767,96			
168305006	Equipo de recreación y deporte	93.913.580				93.913.580,00				
168305013	Equipo de aseo	1.390.011				1.390.011,00				
168305015	Equipo de seguridad y rescate	405.799					405.799,00			
168306	Equipo médico y científico	649.600				649.600,00				
168306001	Equipo de investigación	649.600				649.600,00				
168307	Muebles, enseres y equipo de oficina	447.451.170				81.711.535,00	365.739.635,01			
168307001	Muebles y enseres	94.557.928				81.711.535,00	12.846.392,79			
168307005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	352.893.242					352.893.242,22			
168308	Equipos de comunicación y computación	3.021.820					3.021.820,00			
168308001	Equipo de comunicación	3.021.820					3.021.820,00			
168309	Equipos de transporte, tracción y elevación	173.912.400				116.412.400,00	57.500.000,00			
168309003	Marítimo y fluvial	164.510.000				110.510.000,00	54.000.000,00			
168309008	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	9.402.400				5.902.400,00	3.500.000,00			
168390	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	27.902.575				25.831.975,00	2.070.600,00			
168390001	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	27.902.575				25.831.975,00	2.070.600,00			
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES,	- 33.828.814.052	- 1.581.443.884,11	- 2.866.635.872,65	- 7.552.704.379,54	- 4.920.545.338,22	- 10.335.931.203,05	- 4.234.277.549,58	- 2.337.275.825,12	
168501	Edificaciones	- 14.453.011.109	- 207.191.905,24	- 849.429.228,72	- 4.814.779.778,05	- 2.079.223.193,22	- 3.652.412.001,32	- 2.527.990.351,36	- 321.984.651,24	
168501001	Edificios y casas	- 11.177.306.674	-	- 729.579.191,33	- 4.552.257.420,28	- 509.765.146,96	- 3.092.784.213,11	- 1.972.547.812,26	- 320.372.890,28	
168501002	Oficinas	- 518.787.128	- 196.226.555,54	-	-	- 67.984.865,82	- 254.575.706,23	-	-	
168501013	Invernaderos	- 667.786	-	- 667.786,00	-	-	-	-	-	
168501014	Casetas y campamentos	- 987.618.041	-	-	-	- 977.516.276,90	- 10.101.763,75	-	-	
168501015	Parqueaderos y garajes	- 10.965.350	- 10.965.349,70	-	-	-	-	-	-	
168501016	Bodegas	- 92.197.432	-	- 52.641.686,30	- 17.483.036,64	- 4.034.698,22	- 18.038.010,86	-	-	
168501019	Pozos	- 64.397.967	-	-	- 64.397.967,19	-	-	-	-	
168501020	Tanques de almacenamiento	- 415.928	-	-	-	-	- 415.928,05	-	-	
168501023	Edificaciones de propiedad de terceros	- 441.275.566	-	-	-	- 64.639.415,58	- 209.196.875,12	- 167.439.274,87	-	
168501028	Otras edificaciones	- 1.159.379.238	-	- 66.540.565,09	- 180.641.353,94	- 455.282.789,74	- 67.299.504,20	- 388.003.264,23	- 1.611.760,96	
168502	Plantas, ductos y túneles	- 104.435.325	-	- 39.057.120,38	- 17.296.102,99	-	- 48.082.101,19	-	-	
168502002	Plantas de tratamiento	- 39.057.120	-	- 39.057.120,38	-	-	-	-	-	
168502011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	- 65.378.204	-	-	- 17.296.102,99	-	- 48.082.101,19	-	-	
168504	Maquinaria y equipo	- 2.128.706.443	- 48.274.718,19	- 246.185.124,42	- 274.104.469,57	- 259.120.735,62	- 808.381.203,59	- 124.997.161,35	- 367.643.030,05	

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago. 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
168515096	Equipos de comunicación y computación - equipo de	49.860.517	5.478.117,53	1.542.800,00	293.626,23	41.907.293,68	638.679,85			
168515097	Equipos de comunicación y computación - equipo de	22.106.716	5.240.652,26	-	-	7.847.116,48	9.018.947,52			
168515104	Equipo de transporte, tracción y elevación - terrestre	79.450.324	52.358.763,79	-	7.199.230,15	4.925.936,36	14.966.393,21			
168515105	Equipo de transporte, tracción y elevación - marítimo y	30.437.861	-	-	-	30.437.860,94	-			
168515106	Equipo de transporte, tracción y elevación - de tracción	8.844.418	-	-	-	8.844.418,20	-			
168515110	Equipo de transporte, tracción y elevación - otros	3.692.807	-	-	-	3.692.806,82	-			
168515112	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería -	15.212.222	-	-	-	15.212.222,00	-			
168515114	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería -	2.310.012	-	-	-	2.310.012,10	-			
168516	Propiedades, planta y equipo en concesión	2.648.251.755	-	-	-	1.106.009.997,35	1.542.241.757,37			
168516007	Edificaciones - edificios y casas	778.273.126	-	-	-	520.362.856,00	257.910.269,90			
168516008	Edificaciones - oficinas	480.153.317	-	-	-	16.486.286,44	463.667.030,32			
168516021	Edificaciones - parqueaderos y garajes	1.655.584	-	-	-	-	1.655.583,88			
168516022	Edificaciones - bodegas	76.692.908	-	-	-	69.891.964,46	6.800.943,81			
168516025	Edificaciones - pozos	8.296.649	-	-	-	-	8.296.648,94			
168516034	Edificaciones - otras edificaciones	452.053.003	-	-	-	224.150.898,42	227.902.104,43			
168516038	Plantas, ductos y túneles - plantas de tratamiento	53.826.899	-	-	-	-	53.826.898,82			
168516059	Redes, líneas y cables - otras redes, líneas y cables	49.111.967	-	-	-	-	49.111.966,58			
168516060	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	366.421.980	-	-	-	71.723.617,06	294.698.362,54			
168516065	Maquinaria y equipo - equipo de recreación y deporte	72.014.570	-	-	-	72.014.569,68	-			
168516076	Equipo médico y científico - equipo de investigación	618.614	-	-	-	618.613,94	-			
168516086	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y	59.538.279	-	-	-	56.884.551,08	2.653.728,08			
168516090	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles,	161.660.239	-	-	-	-	161.660.239,24			
168516092	Equipos de comunicación y computación - equipo de	404.580	-	-	-	-	404.579,67			
168516101	Equipos de transporte, tracción y elevación - marítimo y	61.925.594	-	-	-	49.535.532,04	12.390.062,40			
168516106	Equipos de transporte, tracción y elevación - otros	2.188.591	-	-	-	1.311.645,52	876.945,38			
168516111	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	23.415.856	-	-	-	23.029.462,71	386.393,38			
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES,	26.050.099	6.325.583,47	-	-	-	-	19.724.515,20	-	-
169512	Equipo de transporte, tracción y elevación	19.724.515	-	-	-	-	-	19.724.515,20	-	-
169512002	Terrestre	19.724.515	-	-	-	-	-	19.724.515,20	-	-
169525	Propiedades, planta y equipo no explotados	6.325.583	6.325.583,47	-	-	-	-	-	-	-
169525104	Equipo de transporte, tracción y elevación - terrestre	6.325.583	6.325.583,47	-	-	-	-	-	-	-
19	OTROS ACTIVOS	9.724.302.577	8.673.355.322,95	29.471.115,00	96.498.889,00	34.066.291,00	728.895.965,94	94.747.274,41	67.267.718,91	60.293.333,41
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	977.530.915	647.568.821,50	26.416.322,00	96.498.889,00	34.066.291,00	30.570.965,94	82.116.292,64	60.293.333,41	-
190501	Seguros	647.565.458	647.565.457,50	-	-	-	-	-	-	-
190501001	Seguros	647.565.458	647.565.457,50	-	-	-	-	-	-	-
190514	Bienes y servicios	329.965.458	3.364,00	26.416.322,00	96.498.889,00	34.066.291,00	30.570.965,94	82.116.292,64	60.293.333,41	-
190514001	Bienes y servicios	329.965.458	3.364,00	26.416.322,00	96.498.889,00	34.066.291,00	30.570.965,94	82.116.292,64	60.293.333,41	-
1906	AVANCES Y ANTIPOPOS ENTREGADOS	5.254.446	3.054.793,00	-	-	-	-	99.653,00	2.100.000,00	-
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	293.646	193.993,00	-	-	-	-	99.653,00	-	-
190603001	Avances para viáticos y gastos de viaje	293.646	193.993,00	-	-	-	-	99.653,00	-	-
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	4.960.800	2.860.800,00	-	-	-	-	-	2.100.000,00	-
190604001	Adquisición de bienes y servicios	4.960.800	2.860.800,00	-	-	-	-	-	2.100.000,00	-
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	7.697.584.912	6.999.259.911,84	-	-	-	698.325.000,00	-	-	-
190801	En administración	7.697.584.912	6.999.259.911,84	-	-	-	698.325.000,00	-	-	-
190801001	En administración	7.697.584.912	6.999.259.911,84	-	-	-	698.325.000,00	-	-	-
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.558.292.756	1.533.817.975,04	-	-	-	-	15.664.159,00	8.810.622,00	-
197007	Licencias	1.009.154.825	984.680.044,04	-	-	-	-	15.664.159,00	8.810.622,00	-
197007001	Licencias	1.009.154.825	984.680.044,04	-	-	-	-	15.664.159,00	8.810.622,00	-
197008	Softwares	549.137.931	549.137.931,00	-	-	-	-	-	-	-
197008001	Softwares	549.137.931	549.137.931,00	-	-	-	-	-	-	-
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS	514.360.452	507.291.385,43	-	-	-	-	3.132.830,23	3.936.236,50	-
197507	Licencias	514.360.452	507.291.385,43	-	-	-	-	3.132.830,23	3.936.236,50	-
197507001	Licencias	514.360.452	507.291.385,43	-	-	-	-	3.132.830,23	3.936.236,50	-
2	PASIVOS	26.443.238.409	22.730.882.032,90	562.489.961,58	422.946.958,47	780.354.031,98	882.840.000,94	621.810.204,55	394.753.963,36	47.161.255,26

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago. 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
24	CUENTAS POR PAGAR	1.137.480.328	219.694.512,26	132.934.514,00	84.498.034,96	283.792.812,62	283.305.696,37	22.832.620,00	63.260.883,00	47.161.255,26
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	610.888.413	115.651.574,04	21.820.900,00	9.605.593,00	203.972.571,62	248.381.195,30	-	11.456.579,00	
240101	Bienes y servicios	261.134.030	-	900,00	6.230.970,00	-	243.445.581,30	-	11.456.579,00	
240101001	Bienes y servicios	261.134.030	-	900,00	6.230.970,00	-	243.445.581,30	-	11.456.579,00	
240102	Proyectos de inversion	349.754.383	115.651.574,04	21.820.000,00	3.374.623,00	203.972.571,62	4.935.614,00	-	-	
240102001	Proyectos de inversión	349.754.383	115.651.574,04	21.820.000,00	3.374.623,00	203.972.571,62	4.935.614,00	-	-	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	130.950.077	18.357.079,22	5.958.788,00	9.288.437,01	35.062.503,00	7.481.252,09	1.920.159,00	5.720.603,00	47.161.255,26
240706	Cobro cartera de terceros	14.416.606	7.034.163,00	993.000,00	-	5.930.378,00	-	459.065,00	-	
240706001	Cobro cartera de terceros	7.034.163	7.034.163,00	-	-	-	-	-	-	
240706002	Contribucion contrato de obra pública	7.382.443	-	993.000,00	-	5.930.378,00	-	459.065,00	-	
240720	Recaudos por clasificar	108.746.230	11.056.531,22	4.866.488,00	7.990.945,00	25.745.834,00	5.955.903,99	307.020,00	5.662.253,00	47.161.255,26
240720001	Recaudos por clasificar	108.746.230	11.056.531,22	4.866.488,00	7.990.945,00	25.745.834,00	5.955.903,99	307.020,00	5.662.253,00	47.161.255,26
240722	Estampillas	7.446.802	-	99.300,00	1.297.492,01	3.386.291,00	1.451.295,10	1.154.074,00	58.350,00	
240722002	Retencion estampilla pro unal y otras universidades	926.711	-	99.300,00	-	593.037,00	161.480,00	72.894,00	-	
240722003	Estampillas	6.520.091	-	-	1.297.492,01	2.793.254,00	1.289.815,10	1.081.180,00	58.350,00	
240790	Otros recursos a favor de terceros	340.438	266.385,00	-	-	-	74.053,00	-	-	
240790001	Otros recursos a favor de terceros	340.438	266.385,00	-	-	-	74.053,00	-	-	
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	176.544.540	4.738.102,00	43.400.641,00	47.867.905,00	31.560.532,00	15.417.749,98	5.149.035,00	28.410.575,00	
242401	Aportes a fondos pensionales	31.599.359	890.300,00	8.450.000,00	12.853.765,00	603.400,00	697.300,00	1.359.594,00	6.745.000,00	
242401001	Aportes a fondos pensionales	31.599.359	890.300,00	8.450.000,00	12.853.765,00	603.400,00	697.300,00	1.359.594,00	6.745.000,00	
242402	Aportes a seguridad social en salud	40.001.598	776.300,00	7.698.400,00	13.882.913,00	738.200,00	9.651.985,00	1.206.200,00	6.047.600,00	
242402001	Aportes a seguridad social en salud	40.001.598	776.300,00	7.698.400,00	13.882.913,00	738.200,00	9.651.985,00	1.206.200,00	6.047.600,00	
242404	Sindicatos	3.588.641	-	961.784,00	982.766,00	838.833,00	8.252,00	-	797.006,00	
242404001	Sindicatos	3.588.641	-	961.784,00	982.766,00	838.833,00	8.252,00	-	797.006,00	
242406	Fondos de empleados	15.182.960	-	3.198.673,00	5.229.671,00	2.501.129,00	377.587,98	594.730,00	3.281.169,00	
242406001	Fondos de empleados	15.182.960	-	3.198.673,00	5.229.671,00	2.501.129,00	377.587,98	594.730,00	3.281.169,00	
242407	Libranzas	63.595.940	33.059,00	17.442.957,00	8.891.546,00	22.599.623,00	4.261.447,00	-	10.367.308,00	
242407001	Libranzas	63.595.940	33.059,00	17.442.957,00	8.891.546,00	22.599.623,00	4.261.447,00	-	10.367.308,00	
242411	Embargos judiciales	1.870.709	-	938.113,00	-	408.608,00	421.178,00	-	102.810,00	
242411001	Embargos judiciales	1.870.709	-	938.113,00	-	408.608,00	421.178,00	-	102.810,00	
242490	Otros descuentos de nómina	20.705.333	3.038.443,00	4.710.714,00	6.027.244,00	3.870.739,00	-	1.988.511,00	1.069.682,00	
242490001	Otros descuentos de nómina	20.705.333	3.038.443,00	4.710.714,00	6.027.244,00	3.870.739,00	-	1.988.511,00	1.069.682,00	
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	138.860.722	80.947.757,00	9.222.814,00	4.972.899,95	13.197.206,00	7.811.773,00	13.166.376,00	9.541.896,00	
243603	Honorarios	2.587.382	2.586.341,00	-	-	-	1.041,00	-	-	
243603001	Retenido	2.587.382	2.586.341,00	-	-	-	1.041,00	-	-	
243605	Servicios	9.384.617	2.910.338,00	2.846.835,00	209.772,00	1.828.528,00	967.079,00	520.021,00	102.044,00	
243605001	Retenido	9.384.617	2.910.338,00	2.846.835,00	209.772,00	1.828.528,00	967.079,00	520.021,00	102.044,00	
243606	Arrendamientos	4.914.693	1.649.527,00	510.440,00	485.074,00	330.446,00	348.820,00	176.061,00	1.414.325,00	
243606001	Retenido	4.914.693	1.649.527,00	510.440,00	485.074,00	330.446,00	348.820,00	176.061,00	1.414.325,00	
243608	Compras	5.717.741	1.801.706,00	75.624,00	88.869,95	2.800.496,00	756.094,00	504,00	194.447,00	
243608001	Retenido	5.717.741	1.801.706,00	75.624,00	88.869,95	2.800.496,00	756.094,00	504,00	194.447,00	
243615	Rentas de trabajo	50.702.066	29.666.332,00	3.239.021,00	3.709.073,00	2.349.000,00	4.864.005,00	3.459.095,00	3.415.540,00	
243615001	Retenido	50.702.066	29.666.332,00	3.239.021,00	3.709.073,00	2.349.000,00	4.864.005,00	3.459.095,00	3.415.540,00	
243625	Impuesto a las ventas retenido.	9.442.046	2.684.986,00	1.605.893,00	311.437,00	3.114.127,00	612.480,00	421.915,00	691.208,00	
243625001	Retenido - a responsables del regimen común	9.442.046	2.684.986,00	1.605.893,00	311.437,00	3.114.127,00	612.480,00	421.915,00	691.208,00	
243626	Contratos de construcción	1.042.177	-	1.408.172,00	402,00	2.372.152,00	649,00	76.277,00	869,00	
243626001	Retenido	1.042.177	-	1.408.172,00	402,00	2.372.152,00	649,00	76.277,00	869,00	
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por	41.805.326	30.196.846,00	2.350.414,00	168.272,00	401.720,00	261.605,00	4.840.217,00	3.586.252,00	
243627001	Retenido	42.275.435	30.196.846,00	2.820.523,00	168.272,00	401.720,00	261.605,00	4.840.217,00	3.586.252,00	
243627002	Pagado (db)	470.109	-	470.109,00	-	-	-	-	-	
243630	Impuesto solidario por el covid 19	13.123.623	9.451.681,00	-	-	-	-	3.671.942,00	-	
243630001	Retenido	13.123.623	9.451.681,00	-	-	-	-	3.671.942,00	-	
243631	Aporte solidario voluntario por el covid 19	139.029	-	737,00	-	737,00	-	344,00	137.211,00	
243631001	Retenido	139.029	-	737,00	-	737,00	-	344,00	137.211,00	

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago. 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
243690	Otras retenciones	2.022	-	2.022,00						
243690001	Retenido	2.022	-	2.022,00						
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	80.236.577	-	52.531.371,00	12.763.200,00	-	4.213.726,00	2.597.050,00	8.131.230,00	
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos	9.308.900	-	2.828.100,00	3.829.300,00	-	24.900,00	280.000,00	2.346.600,00	
249034001	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	6.189.600	-	1.884.900,00	2.553.400,00	-	-	187.200,00	1.564.100,00	
249034002	Aportes a la esap	3.119.300	-	943.200,00	1.275.900,00	-	24.900,00	92.800,00	782.500,00	
249050	Aportes al icbf y sena	21.656.200	-	6.592.000,00	8.933.900,00	-	-	655.800,00	5.474.500,00	
249050001	Aportes al icbf	18.561.800	-	5.648.800,00	7.658.000,00	-	-	563.000,00	4.692.000,00	
249050002	Aportes al sena	3.094.400	-	943.200,00	1.275.900,00	-	-	92.800,00	782.500,00	
249051	Servicios públicos	1.726.336	-	1.416.206,00	-	-	-	-	310.130,00	
249051001	Servicios públicos	1.726.336	-	1.416.206,00	-	-	-	-	310.130,00	
249054	Honorarios	2.332.827	-	-	-	-	2.332.827,00	-	-	
249054001	Honorarios	2.332.827	-	-	-	-	2.332.827,00	-	-	
249055	Servicios	45.170.914	-	41.653.665,00	-	-	1.855.999,00	1.661.250,00	-	
249055001	Servicios	45.170.914	-	41.653.665,00	-	-	1.855.999,00	1.661.250,00	-	
249090	Otras cuentas por pagar	41.400	-	41.400,00	-	-	-	-	-	
249090001	Otras cuentas por pagar	41.400	-	41.400,00	-	-	-	-	-	
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.251.242.948	1.456.672.388,08	429.555.447,58	338.448.923,51	496.561.219,36	599.534.304,57	598.977.584,55	331.493.080,36	
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.019.731.033	1.422.581.420,68	374.822.518,45	288.871.235,02	460.800.254,31	564.833.664,00	587.378.808,00	320.443.132,25	
251104	Vacaciones	1.397.074.348	551.328.069,27	107.323.067,00	116.775.991,42	153.851.019,31	182.125.041,00	193.235.769,00	92.435.391,00	
251104001	Vacaciones	1.397.074.348	551.328.069,27	107.323.067,00	116.775.991,42	153.851.019,31	182.125.041,00	193.235.769,00	92.435.391,00	
251105	Prima de vacaciones	963.809.820	376.081.436,38	85.265.605,00	78.483.750,76	104.898.423,00	121.751.287,00	137.905.687,00	59.423.631,00	
251105001	Prima de vacaciones	963.809.820	376.081.436,38	85.265.605,00	78.483.750,76	104.898.423,00	121.751.287,00	137.905.687,00	59.423.631,00	
251106	Prima de servicios	234.647.449	37.806.115,65	38.646.175,00	-	27.607.577,00	25.286.220,00	94.074.132,00	11.227.229,50	
251106001	Prima de servicios	234.647.449	37.806.115,65	38.646.175,00	-	27.607.577,00	25.286.220,00	94.074.132,00	11.227.229,50	
251107	Prima de navidad	907.761.927	321.657.314,82	128.712.830,00	-	108.415.774,00	171.764.141,00	90.266.010,00	86.945.857,00	
251107001	Prima de navidad	907.761.927	321.657.314,82	128.712.830,00	-	108.415.774,00	171.764.141,00	90.266.010,00	86.945.857,00	
251109	Bonificaciones	389.777.347	135.708.484,56	5.734.353,45	23.136.192,84	66.027.461,00	59.049.921,00	66.873.010,00	33.247.923,75	
251109001	Bonificaciones	268.509.290	91.507.827,51	4.088.557,62	5.588.627,84	54.921.352,00	44.603.547,00	49.996.287,00	25.980.206,75	
251109002	Bonificación especial de recreación	121.268.056	44.200.657,05	9.822.911,07	17.547.565,00	11.106.109,00	14.446.374,00	16.876.723,00	7.267.717,00	
251110	Otras primas	38.646.177	-	38.646.177,00	-	-	-	-	-	
251110001	Otras primas	38.646.177	-	38.646.177,00	-	-	-	-	-	
251111	Aportes a riesgos laborales	13.845.508	-	3.907.154,00	5.271.200,00	-	1.827.354,00	352.200,00	2.487.600,00	
251111001	Aportes a riesgos laborales	13.845.508	-	3.907.154,00	5.271.200,00	-	1.827.354,00	352.200,00	2.487.600,00	
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	74.529.511	-	21.286.611,00	32.270.200,00	-	2.061.900,00	2.295.900,00	16.614.900,00	
251122001	Aportes a fondos pensionales - empleador	74.529.511	-	21.286.611,00	32.270.200,00	-	2.061.900,00	2.295.900,00	16.614.900,00	
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	51.928.900	-	15.063.000,00	22.727.000,00	-	704.400,00	1.627.100,00	11.807.400,00	
251123001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	51.928.900	-	15.063.000,00	22.727.000,00	-	704.400,00	1.627.100,00	11.807.400,00	
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	25.002.400	-	7.529.900,00	10.206.900,00	-	263.400,00	749.000,00	6.253.200,00	
251124001	Aportes a cajas de compensación familiar	25.002.400	-	7.529.900,00	10.206.900,00	-	263.400,00	749.000,00	6.253.200,00	
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	231.511.915	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	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	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	14.058.728.500	14.058.728.500,00							
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	14.058.728.500	14.058.728.500,00							
270103	Administrativas	14.058.728.500	14.058.728.500,00							
270103001	Administrativas	14.058.728.500	14.058.728.500,00							
29	OTROS PASIVOS	6.995.786.633	6.995.786.632,56							
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	6.995.786.633	6.995.786.632,56							
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	6.995.786.633	6.995.786.632,56							
299002001	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	6.995.786.633	6.995.786.632,56							
3	PATRIMONIO	103.357.509.363	-	1.747.093.992,70	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	7.003.245.217,94
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	103.357.509.363	-	1.747.093.992,70	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	7.003.245.217,94
3105	CAPITAL FISCAL	8.448.207.402	-	7.387.344.153,86	5.031.658.339,45	2.824.147.599,75	1.764.722.499,60	602.875.920,49	2.920.874.322,59	2.887.462.944,79

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago. 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
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	562.361.407	154.361.100,00	64.752.000,00	85.597.600,00	57.648.200,00	86.378.399,00	69.460.508,00	44.163.600,00	
510302001	Aportes a cajas de compensación familiar	562.361.407	154.361.100,00	64.752.000,00	85.597.600,00	57.648.200,00	86.378.399,00	69.460.508,00	44.163.600,00	
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.093.827.000	303.419.400,00	123.161.300,00	165.237.200,00	110.232.700,00	170.982.300,00	136.180.500,00	84.613.600,00	
510303001	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.093.827.000	303.419.400,00	123.161.300,00	165.237.200,00	110.232.700,00	170.982.300,00	136.180.500,00	84.613.600,00	
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	203.843.872	20.374.800,00	30.919.272,00	39.085.400,00	25.467.800,00	39.361.500,00	30.545.200,00	18.089.900,00	
510305001	Cotizaciones a riesgos laborales	203.843.872	20.374.800,00	30.919.272,00	39.085.400,00	25.467.800,00	39.361.500,00	30.545.200,00	18.089.900,00	
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del	785.824.048	232.365.200,00	126.618.900,00	14.897.900,00	107.293.748,00	138.390.300,00	128.400.800,00	37.857.200,00	
510306001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen	785.824.048	232.365.200,00	126.618.900,00	14.897.900,00	107.293.748,00	138.390.300,00	128.400.800,00	37.857.200,00	
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del	756.446.500	196.035.900,00	47.243.100,00	218.354.000,00	46.369.000,00	103.010.500,00	63.844.500,00	81.589.500,00	
510307001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen	756.446.500	196.035.900,00	47.243.100,00	218.354.000,00	46.369.000,00	103.010.500,00	63.844.500,00	81.589.500,00	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	703.617.300	193.067.900,00	81.006.000,00	107.093.400,00	72.126.400,00	108.066.100,00	87.010.400,00	55.247.100,00	
510401	Aportes al icbf	421.928.600	115.784.200,00	48.576.100,00	64.217.500,00	43.246.200,00	64.803.400,00	52.170.900,00	33.130.300,00	
510401001	Aportes al icbf	421.928.600	115.784.200,00	48.576.100,00	64.217.500,00	43.246.200,00	64.803.400,00	52.170.900,00	33.130.300,00	
510402	Aportes al sena	70.460.000	19.331.200,00	8.111.300,00	10.724.700,00	7.224.500,00	10.821.600,00	8.714.600,00	5.532.100,00	
510402001	Aportes al sena	70.460.000	19.331.200,00	8.111.300,00	10.724.700,00	7.224.500,00	10.821.600,00	8.714.600,00	5.532.100,00	
510403	Aportes a la esap	70.460.000	19.331.200,00	8.111.300,00	10.724.700,00	7.224.500,00	10.821.600,00	8.714.600,00	5.532.100,00	
510403001	Aportes a la esap	70.460.000	19.331.200,00	8.111.300,00	10.724.700,00	7.224.500,00	10.821.600,00	8.714.600,00	5.532.100,00	
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos	140.768.700	38.621.300,00	16.207.300,00	21.426.500,00	14.431.200,00	21.619.500,00	17.410.300,00	11.052.600,00	
510404001	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	140.768.700	38.621.300,00	16.207.300,00	21.426.500,00	14.431.200,00	21.619.500,00	17.410.300,00	11.052.600,00	
5107	PRESTACIONES SOCIALES	4.610.477.241	2.100.593.999,66	405.383.896,88	410.043.799,00	453.966.899,00	526.630.504,00	449.647.229,00	264.210.913,50	
510701	Vacaciones	947.071.861	247.833.007,03	93.655.932,00	156.853.050,00	140.873.847,00	127.926.434,00	114.560.373,00	65.369.218,00	
510701001	Vacaciones	947.071.861	247.833.007,03	93.655.932,00	156.853.050,00	140.873.847,00	127.926.434,00	114.560.373,00	65.369.218,00	
510702	Cesantías	1.174.620.692	1.174.620.692,00							
510702001	Cesantías	1.174.620.692	1.174.620.692,00							
510704	Prima de vacaciones	643.139.642	168.983.682,26	65.765.767,00	108.622.405,00	97.292.856,00	81.136.620,00	80.357.555,00	40.980.757,00	
510704001	Prima de vacaciones	643.139.642	168.983.682,26	65.765.767,00	108.622.405,00	97.292.856,00	81.136.620,00	80.357.555,00	40.980.757,00	
510705	Prima de navidad	839.964.244	283.148.265,47	123.635.176,00	879.142,00	108.415.774,00	146.674.020,00	90.266.010,00	86.945.857,00	
510705001	Prima de navidad	839.964.244	283.148.265,47	123.635.176,00	879.142,00	108.415.774,00	146.674.020,00	90.266.010,00	86.945.857,00	
510706	Prima de servicios	745.082.769	155.341.677,81	65.872.705,50	143.689.202,00	107.384.422,00	73.474.572,00	135.939.924,00	63.380.265,50	
510706001	Prima de servicios	745.082.769	155.341.677,81	65.872.705,50	143.689.202,00	107.384.422,00	73.474.572,00	135.939.924,00	63.380.265,50	
510707	Bonificación especial de recreación	44.913.559	17.659.601,09	7.950.687,00			9.421.988,00	9.881.283,00		
510707001	Bonificación especial de recreación	44.913.559	17.659.601,09	7.950.687,00			9.421.988,00	9.881.283,00		
510790	Otras primas	173.063.093	53.007.074,00	5.882.249,00			87.996.870,00	18.642.084,00	7.534.816,00	
510790001	Otras primas	173.063.093	53.007.074,00	5.882.249,00			87.996.870,00	18.642.084,00	7.534.816,00	
510790010	Prima especial de servicios	41.160.266					41.160.266,00			
510790017	Prima semestral	6.169.511	6.169.511,00							
510790024	Prima de coordinación	77.197.008	46.837.563,00	5.882.249,00			5.906.862,00	11.035.518,00	7.534.816,00	
510795	Otras prestaciones sociales	42.621.380		42.621.380,38						
510795001	Otras prestaciones sociales	42.621.380		42.621.380,38						
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	7.272.165.539	333.222.983,00	33.999.415,00	886.696.946,79	1.497.377.843,00	1.900.009.274,00	2.115.816.958,00	505.042.119,20	
510801	Remuneración por servicios técnicos	7.137.244.202	300.011.139,00		886.696.946,79	1.485.081.508,00	1.893.642.208,00	2.115.816.958,00	455.995.442,20	
510801001	Remuneración por servicios técnicos	7.137.244.202	300.011.139,00		886.696.946,79	1.485.081.508,00	1.893.642.208,00	2.115.816.958,00	455.995.442,20	
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	1.337.498					1.337.498,00			
510803001	Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	1.337.498					1.337.498,00			
510807	Gastos de viaje	9.169.608		2.506.540,00			5.029.568,00		1.633.500,00	
510807001	Gastos de viaje	9.169.608		2.506.540,00			5.029.568,00		1.633.500,00	
510810	Viáticos	122.446.531	33.103.244,00	31.208.175,00		10.721.935,00			47.413.177,00	
510810001	Viáticos	122.446.531	33.103.244,00	31.208.175,00		10.721.935,00			47.413.177,00	
510890	Otros gastos de personal diversos	1.967.700	108.600,00	284.700,00			1.574.400,00			
510890001	Otros gastos de personal diversos	1.967.700	108.600,00	284.700,00			1.574.400,00			
5111	GENERALES	20.644.204.045	11.202.070.169,47	1.802.557.659,13	1.442.371.236,60	533.166.342,23	2.855.125.754,00	802.506.943,92	2.006.405.939,98	
511103	Elementos de lencería y ropería	29.977.990				29.977.990,00				
511103001	Elementos de lencería y ropería	29.977.990				29.977.990,00				
511112	Obras y mejoras en propiedad ajena	15.472.641					3.267.189,00	12.205.452,20		

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago. 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 NORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
511112001	Obras y mejoras en propiedad ajena	15.472.641						3.267.189,00	12.205.452,20	
511113	Vigilancia y seguridad	535.830.244	122.634.519,00	2.871.065,00	77.862.642,00	19.283.374,94	221.196.711,00	24.017.784,43	67.964.147,18	
511113001	Vigilancia y seguridad	535.830.244	122.634.519,00	2.871.065,00	77.862.642,00	19.283.374,94	221.196.711,00	24.017.784,43	67.964.147,18	
511114	Materiales y suministros	849.346.271	339.250.439,76	18.021.550,00	19.675.271,00	5.354.452,00	243.341.331,00	211.437.625,86	12.265.601,72	
511114001	Materiales y suministros	849.346.271	339.250.439,76	18.021.550,00	19.675.271,00	5.354.452,00	243.341.331,00	211.437.625,86	12.265.601,72	
511115	Mantenimiento	540.161.319	70.727.712,26	1.995.675,00	177.569.449,72	204.610.673,78	9.486.554,00	36.474.206,40	39.297.048,00	
511115001	Mantenimiento	540.161.319	70.727.712,26	1.995.675,00	177.569.449,72	204.610.673,78	9.486.554,00	36.474.206,40	39.297.048,00	
511117	Servicios públicos	844.462.509	567.442.880,48	31.583.889,00	54.670.761,00	24.678.041,81	97.633.503,00	34.556.280,02	33.897.153,94	
511117001	Servicios públicos	844.462.509	567.442.880,48	31.583.889,00	54.670.761,00	24.678.041,81	97.633.503,00	34.556.280,02	33.897.153,94	
511118	Arrendamiento operativo	3.109.562.674	2.148.821.136,31	91.347.864,00	192.806.975,00	124.197.980,00	182.989.734,00	100.178.155,00	269.220.829,21	
511118001	Arrendamiento operativo	3.109.562.674	2.148.821.136,31	91.347.864,00	192.806.975,00	124.197.980,00	182.989.734,00	100.178.155,00	269.220.829,21	
511119	Viáticos y gastos de viaje	339.785.648	165.887.671,00	18.355.747,00	30.111.230,00	5.336.363,00	62.679.717,00	45.379.287,00	12.035.633,00	
511119001	Viáticos y gastos de viaje	339.785.648	165.887.671,00	18.355.747,00	30.111.230,00	5.336.363,00	62.679.717,00	45.379.287,00	12.035.633,00	
511120	Publicidad y propaganda	774.960				774.960,00				
511120001	Publicidad y propaganda	774.960				774.960,00				
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y	3.566.697	2.044.300,00	462.027,00	1.060.370,00					
511121001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.566.697	2.044.300,00	462.027,00	1.060.370,00					
511123	Comunicaciones y transporte	64.232.179	11.103.220,00	856.650,00		22.510.838,00	184.800,00	23.041.871,00	6.534.800,00	
511123001	Comunicaciones y transporte	64.232.179	11.103.220,00	856.650,00		22.510.838,00	184.800,00	23.041.871,00	6.534.800,00	
511125	Seguros generales	1.011.289.909	1.011.289.908,50							
511125001	Seguros generales	1.011.289.909	1.011.289.908,50							
511146	Combustibles y lubricantes	227.638.144	5.855.771,00	8.112.000,00	17.975.566,00	47.361.940,00	27.608.415,00	82.850.245,71	37.874.206,00	
511146001	Combustibles y lubricantes	227.638.144	5.855.771,00	8.112.000,00	17.975.566,00	47.361.940,00	27.608.415,00	82.850.245,71	37.874.206,00	
511148	Servicio de reclutamiento	503.796	503.796,00							
511148001	Servicio de reclutamiento	503.796	503.796,00							
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y	243.869.341	56.931.298,78	6.529.028,40	26.425.525,58	30.643.222,70	61.949.452,00	17.225.498,30	44.165.315,73	
511149001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	243.869.341	56.931.298,78	6.529.028,40	26.425.525,58	30.643.222,70	61.949.452,00	17.225.498,30	44.165.315,73	
511154	Organización de eventos	31.288.460					2.550.960,00	28.737.500,00		
511154001	Organización de eventos	31.288.460					2.550.960,00	28.737.500,00		
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	62.131.215	9.296.907,94	4.001.027,73	9.754.711,00	18.436.506,00	17.638.051,00		3.004.011,00	
511155001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	62.131.215	9.296.907,94	4.001.027,73	9.754.711,00	18.436.506,00	17.638.051,00		3.004.011,00	
511159	Licencias	14.391.744	14.391.743,57							
511159001	Licencias	14.391.744	14.391.743,57							
511165	Intangibles	929.607		929.607,00						
511165001	Intangibles	929.607		929.607,00						
511178	Comisiones	95.083.523	77.626.879,00	5.397.388,00			12.059.256,00			
511178001	Comisiones	95.083.523	77.626.879,00	5.397.388,00			12.059.256,00			
511179	Honorarios	11.871.619.663	6.598.261.985,87	865.071.029,00	830.858.735,30		1.910.877.681,00	186.403.038,00	1.480.147.194,20	
511179001	Honorarios	11.871.619.663	6.598.261.985,87	865.071.029,00	830.858.735,30		1.910.877.681,00	186.403.038,00	1.480.147.194,20	
511180	Servicios	750.576.712		746.976.712,00	3.600.000,00					
511180001	Servicios	750.576.712		746.976.712,00	3.600.000,00					
511190	Otros gastos generales	1.708.800		46.400,00			1.662.400,00			
511190001	Otros gastos generales	1.708.800		46.400,00			1.662.400,00			
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	103.363.401	32.621.000,00	35.952.136,00	8.785.250,00		2.995.010,00	20.366.305,00	2.643.700,00	
512001	Impuesto predial unificado	88.982.021	32.208.000,00	32.621.616,00	6.957.000,00			17.195.405,00		
512001001	Impuesto predial unificado	88.982.021	32.208.000,00	32.621.616,00	6.957.000,00			17.195.405,00		
512011	Impuesto sobre vehículos automotores	14.381.380	413.000,00	3.330.520,00	1.828.250,00		2.995.010,00	3.170.900,00	2.643.700,00	
512011001	Impuesto sobre vehículos automotores	14.381.380	413.000,00	3.330.520,00	1.828.250,00		2.995.010,00	3.170.900,00	2.643.700,00	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES,	18.442.583.179	14.656.359.200,96	435.668.258,54	502.025.083,30	855.687.626,19	1.242.106.756,09	498.542.451,80	252.193.802,26	
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	177.438			113.997,20	765,00	27.919,57		34.755,98	
534710	Administración del sistema de seguridad social en	177.438			113.997,20	765,00	27.919,57		34.755,98	
534710001	Administración del sistema de seguridad social en	141.917			113.997,20		27.919,57			
534790	Otras cuentas por cobrar	35.521				765,00			34.755,98	
534790002	Otras cuentas por cobrar	35.521				765,00			34.755,98	

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago. 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
5357	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	8.012		8.012,20						
535790	Otros activos intangibles	8.012		8.012,20						
535790001	Otros activos intangibles	8.012		8.012,20						
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y	4.007.211.008	226.772.497,96	435.660.246,34	501.911.086,10	855.686.861,19	1.242.078.836,52	495.409.621,57	249.691.857,96	
536001	Edificaciones	1.699.779.836	17.639.863,92	184.052.233,25	275.147.832,90	446.933.731,76	462.486.377,56	243.471.160,08	70.048.636,32	
536001001	Edificios y casas	1.089.307.894		160.408.258,71	257.343.526,02	121.109.339,68	282.062.393,10	198.733.102,24	69.645.274,40	
536001002	Oficinas	96.467.915	16.706.298,40			15.996.504,56	63.765.112,36			
536001013	Invernaderos	133.336		133.336,00						
536001014	Casetas y campamentos	253.729.746				243.898.673,20	9.831.072,34			
536001015	Parqueaderos y garajes	933.566	933.565,52							
536001016	Bodegas	11.184.179		2.512.204,40	3.160.246,00	997.531,76	4.514.197,20			
536001019	Pozos	3.231.062			3.231.061,76					
536001020	Tanques de almacenamiento	104.090					104.090,24			
536001023	Edificaciones de propiedad de terceros	107.320.570				13.815.518,64	85.367.123,52	8.137.927,84		
536001028	Otras edificaciones	137.373.478		20.998.434,14	11.412.999,12	51.116.163,92	16.842.388,80	36.600.130,00	403.361,92	
536002	Plantas, ductos y túneles	10.385.992		4.563.625,04	828.882,24		4.993.484,24			
536002002	Plantas de tratamiento	4.563.625		4.563.625,04						
536002011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	5.822.366			828.882,24		4.993.484,24			
536004	Maquinaria y equipo	131.968.339	4.202.518,04	49.367.304,08	17.149.380,27	19.295.992,52	3.261.221,46	19.060.070,88	19.631.851,65	
536004001	Equipo de construcción	60.039.398	853.421,60	31.956.452,05	10.382.361,56	2.854.017,68	14.070.332,64	13.939.903,58	14.123.574,56	
536004006	Equipo de recreación y deporte	6.145.925				1.381.929,73	4.763.995,20			
536004009	Herramientas y accesorios	29.001.902	113.999,04	9.487.692,22	1.958.835,51	4.977.973,12	7.407.138,31	3.267.621,73	1.788.642,10	
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	8.771.631	3.235.097,40			1.939.935,60	2.217.551,12	559.087,92	819.959,28	
536004014	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	522.545				522.544,72				
536004016	Otra maquinaria y equipo	27.486.938		7.923.159,81	4.808.183,20	7.619.591,67	2.942.869,47	1.293.457,65	2.899.675,71	
536005	Equipo médico y científico	80.590.800	184.245,91	34.006.511,40	4.442.985,42	4.342.458,83	22.202.668,67	7.379.419,16	8.032.511,00	
536005001	Equipo de investigación	12.563.181			295.472,63		11.343.869,31	835.394,25	88.445,04	
536005002	Equipo de laboratorio	66.477.127	184.245,91	32.524.726,12	4.147.512,79	4.273.751,55	10.858.799,36	6.544.024,91	7.944.065,96	
536005003	Equipo de urgencias	1.481.785		1.481.785,28						
536005010	Otro equipo médico y científico	68.707				68.707,28				
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	107.722.115	6.408.073,54	15.631.714,48	23.788.212,72	7.255.033,20	30.962.445,38	9.885.796,56	13.790.838,95	
536006001	Muebles y enseres	96.440.632	6.279.422,11	9.765.617,98	23.181.811,55	7.255.033,20	27.913.932,87	9.231.190,96	12.813.623,45	
536006002	Equipo y máquina de oficina	8.924.221	95.318,31	5.866.096,50	606.401,17		1.124.945,55	557.801,60	673.657,58	
536006004	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de	33.333	33.333,12							
536006005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	2.323.929					1.923.566,96	96.804,00	303.557,92	
536007	Equipos de comunicación y computación	724.696.374	145.735.826,26	70.158.681,50	80.560.706,64	64.719.675,71	160.940.408,53	143.567.221,73	59.013.853,56	
536007001	Equipo de comunicación	347.913.213	23.298.134,08	46.219.759,16	55.505.900,82	45.240.966,97	64.624.484,76	77.604.945,40	35.419.022,18	
536007002	Equipo de computación	356.694.596	102.931.653,14	23.938.922,34	25.054.805,82	18.896.183,46	96.315.923,77	65.962.276,33	23.594.831,38	
536007006	Equipos de comunicación y computación de propiedad	19.621.199	19.506.039,04			115.159,93				
536007007	Otros equipos de comunicación y computación	467.365				467.365,35				
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	666.511.524	24.799.670,72	68.909.576,83	88.604.668,15	64.247.179,62	273.882.278,96	68.006.182,91	78.061.966,62	
536008002	Terrestre	455.194.781	24.799.670,72	68.106.096,51	87.175.378,09	19.895.633,54	151.723.616,12	32.576.010,79	70.918.375,67	
536008004	Marítimo y fluvial	170.644.562		688.986,88	446.817,36	26.592.566,92	103.234.895,47	32.679.127,72	7.002.167,59	
536008005	De tracción	35.044.157		125.237,36	13.622.051,08		18.626.609,05	2.595.503,12	74.756,16	
536008009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	5.628.024		114.493,44	857.235,34	4.136.928,08	297.158,32	155.541,28	66.667,20	
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	23.327.416	283.158,10	3.395.553,75	2.027.628,23	6.766.172,05	7.716.921,99	2.025.782,48	1.112.199,86	
536009002	Equipo de restaurante y cafetería	18.715.223	283.158,10	3.096.363,81	2.019.355,58	4.335.468,61	6.236.069,11	1.944.781,84	800.025,62	
536009004	Equipo de lavandería	4.612.194		299.189,94	8.272,65	2.430.703,44	1.480.852,88	81.000,64	312.174,24	
536010	Semovientes y plantas	5.053.081		645.751,34	1.982.925,43	466.668,00	1.957.736,21			
536010001	Semovientes de trabajo	5.053.081		645.751,34	1.982.925,43	466.668,00	1.957.736,21			
536013	Bienes muebles en bodega	3.740.788	12.277,92	761.890,54	284.341,69	668.290,04	2.013.987,77			
536013001	Maquinaria y equipo	116.667				116.667,04				
536013002	Equipo médico y científico	27.637		27.636,50						
536013003	Muebles, enseres y equipo de oficina	551.623					551.623,00			

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago. 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
536013004	Equipos de comunicación y computación	2.760.520								
536013005	Equipos de transporte, tracción y elevación	284.342	12.277,92	734.254,04				2.013.987,77		
536014	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	4.851.134		46.666,48	190.239,24	4.614.228,56				
536014002	Plantas, ductos y túneles	758.248				758.247,60				
536014004	Maquinaria y equipo	355.553				355.553,28				
536014007	Equipos de comunicación y computación	138.887		46.666,48		92.220,64				
536014008	Equipos de transporte, tracción y elevación	3.598.446			190.239,24	3.408.207,04				
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	195.915.882	27.506.863,55	4.120.737,65	7.187.624,86	12.582.089,62	144.518.566,53			
536015003	Edificaciones	18.523.378				58.552,62		18.464.825,78		
536015004	Plantas, ductos y túneles	127.042.500				272.225,22	151.919,90	126.618.354,60		
536015006	Maquinaria y equipo	5.966.998	361.163,52	943.260,28	73.927,62	4.462.009,87		126.637,20		
536015007	Equipo médico y científico	1.360.636	12.727,68	88.762,12	1.222.605,89	13.050,36		23.490,24		
536015008	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.666.136	3.784.225,40	430.251,08	34.799,85	72.496,40		3.344.363,18		
536015009	Equipos de comunicación y computación	43.289.653	23.301.601,67	2.658.464,17	4.400.551,51	5.128.792,43		7.800.243,69		
536015010	Equipos de transporte, tracción y elevación	11.351.055	47.145,28		1.061.414,17	2.253.131,44		14.712.745,54		
536015011	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3.417.635			63.547,98	500.689,22		2.853.397,38		
536016	Propiedades, planta y equipo en concesión	352.667.727				224.179.289,63		128.488.436,95		
536016002	Edificaciones	291.090.146				205.180.390,56		85.909.755,66		
536016003	Plantas, ductos y túneles	8.507.812						8.507.811,50		
536016004	Redes, líneas y cables	6.249.692						6.249.691,93		
536016005	Maquinaria y equipo	21.201.898				8.425.069,76		12.776.828,24		
536016006	Equipo médico y científico	21.654				21.653,52				
536016007	Muebles, enseres y equipo de oficina	14.715.220				3.003.346,24		11.711.873,90		
536016008	Equipos de comunicación y computación	27.454						27.453,61		
536016009	Equipos de transporte, tracción y elevación	9.159.124				6.223.240,32		2.935.883,66		
536016011	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	1.694.728				1.325.589,23		369.138,45		
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	494.047.072	488.447.053,50						3.132.830,23	2.467.188,32
536605	Licencias	494.047.072	488.447.053,50						3.132.830,23	2.467.188,32
536605001	Licencias	494.047.072	488.447.053,50						3.132.830,23	2.467.188,32
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	13.941.139.650	13.941.139.649,50							
536803	Administrativas	13.941.139.650	13.941.139.649,50							
536803001	Administrativas	13.941.139.650	13.941.139.649,50							
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	443.301.015	-					403.751.015,00	39.550.000,00	
5508	MEDIO AMBIENTE	443.301.015	-					403.751.015,00	39.550.000,00	
550801	Actividades de conservación	403.751.015	-					403.751.015,00		
550801001	Actividades de conservación	403.751.015	-					403.751.015,00		
550890	Otros gastos en medio ambiente	39.550.000							39.550.000,00	
550890001	Otros gastos en medio ambiente	39.550.000							39.550.000,00	
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	73.619.425	4.443.717,00	35.846.995,00	9.945.704,00	7.221.855,00	12.159.529,00	3.047.432,00	954.193,00	
5720	OPERACIONES DE ENLACE	73.619.425	4.443.717,00	35.846.995,00	9.945.704,00	7.221.855,00	12.159.529,00	3.047.432,00	954.193,00	
572080	Recaudos	73.619.425	4.443.717,00	35.846.995,00	9.945.704,00	7.221.855,00	12.159.529,00	3.047.432,00	954.193,00	
58	OTROS GASTOS	598.119.512	21.409.647,22	22.848.365,68	122.303.209,03	130.263.445,35	177.805.304,93	105.366.624,16	18.122.915,90	
5802	COMISIONES	44.072		44.072,00						
580240	Comisiones servicios financieros	44.072		44,072,00						
580240001	Comisiones servicios financieros	44.072		44,072,00						
5890	GASTOS DIVERSOS	598.075.440	21.409.647,22	22.804.293,68	122.303.209,03	130.263.445,35	177.805.304,93	105.366.624,16	18.122.915,90	
589017	Pérdidas en siniestros	205.006.545		6.017.670,33	2.094.403,41	88.894.809,35		99.622.992,22	8.376.669,66	
589017001	Pérdidas en siniestros	205.006.545		6.017.670,33	2.094.403,41	88.894.809,35		99.622.992,22	8.376.669,66	
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no	393.068.895	21.409.647,22	16.786.623,35	120.208.805,62	41.368.636,00	177.805.304,93	5.743.631,94	9.746.246,24	
589019002	Semovientes	2.937.892		2.937.892,00						
589019008	Propiedades, planta y equipo no explotados	221.618.447		2.322.446,28	120.208.805,62	10.760.084,00	88.327.111,36			
589019013	Maquinaria y equipo	40.872.186	245.442,11			443.548,00	40.183.196,11			
589019014	Equipo médico y científico	64.912	64.912,00							
589019015	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.888.889	1.472.497,42	164.718,56					4.251.672,86	

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago. 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
589019016	Equipos de comunicación y computación	56.343.385	19.626.795,49	2.166.780,87			23.311.603,14	5.743.631,94	5.494.573,38	
589019017	Equipos de transporte, tracción y elevación	60.146.954		6.016.552,60		30.165.004,00	23.965.397,68	-		
589019018	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2.017.997					2.017.996,64			
589019021	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	3.178.233		3.178.233,04						
81	ACTIVOS CONTINGENTES	140.122.500	140.122.500,19							
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE	140.122.500	140.122.500,19							
812004	Administrativas	140.122.500	140.122.500,19							
812004001	Administrativas	140.122.500	140.122.500,19							
83	DEUDORAS DE CONTROL	96.317.692.689	93.260.774.581,35	11.493.600,00	445.539.801,70	1.469.804.368,05	693.257.493,00	218.124.229,37	218.698.615,68	
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.968.259.770	299.039.594,35	11.493.600,00	419.933.018,70	1.093.767.153,05	59.071.840,00	40.505.166,00	44.449.398,30	
831510	Propiedades, planta y equipo	1.968.259.770	299.039.594,35	11.493.600,00	419.933.018,70	1.093.767.153,05	59.071.840,00	40.505.166,00	44.449.398,30	
831510001	Propiedades, planta y equipo	1.968.259.770	299.039.594,35	11.493.600,00	419.933.018,70	1.093.767.153,05	59.071.840,00	40.505.166,00	44.449.398,30	
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	92.961.734.987	92.961.734.987,00							
835511	Gastos	92.961.734.987	92.961.734.987,00							
835511001	Gastos	92.961.734.987	92.961.734.987,00							
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1.387.697.932	-	-	25.606.783,00	376.037.215,00	634.185.653,00	177.619.063,37	174.249.217,38	
836101	Internas	1.387.697.932	-	-	25.606.783,00	376.037.215,00	634.185.653,00	177.619.063,37	174.249.217,38	
836101001	Internas	1.387.697.932	-	-	25.606.783,00	376.037.215,00	634.185.653,00	177.619.063,37	174.249.217,38	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	96.457.815.189	93.400.897.081,54	11.493.600,00	445.539.801,70	1.469.804.368,05	693.257.493,00	218.124.229,37	218.698.615,68	
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	140.122.500	140.122.500,19							
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	140.122.500	140.122.500,19							
890506001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	140.122.500	140.122.500,19							
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	96.317.692.689	93.260.774.581,35	11.493.600,00	445.539.801,70	1.469.804.368,05	693.257.493,00	218.124.229,37	218.698.615,68	
891506	Bienes y derechos retirados	1.954.161.202	299.039.594,35	-	419.933.018,70	1.093.767.153,05	56.466.872,00	40.505.166,00	44.449.398,30	
891506001	Bienes y derechos retirados	1.954.161.202	299.039.594,35	-	419.933.018,70	1.093.767.153,05	56.466.872,00	40.505.166,00	44.449.398,30	
891516	Ejecución de proyectos de inversión	92.961.734.987	92.961.734.987,00							
891516001	Ejecución de proyectos de inversión	92.961.734.987	92.961.734.987,00							
891521	Responsabilidades en proceso	1.401.796.500	-	11.493.600,00	25.606.783,00	376.037.215,00	636.790.621,00	177.619.063,37	174.249.217,38	
891521001	Responsabilidades en proceso	1.401.796.500	-	11.493.600,00	25.606.783,00	376.037.215,00	636.790.621,00	177.619.063,37	174.249.217,38	
91	PASIVOS CONTINGENTES	61.623.180.062	61.623.180.061,84							
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE	61.623.180.062	61.623.180.061,84							
912004	Administrativos	61.623.180.062	61.623.180.061,84							
912004001	Administrativos	61.623.180.062	61.623.180.061,84							
93	ACREEDORAS DE CONTROL	2.337.688.257	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				217.702.000,00	49.522.785,00			
932525	Propiedades, planta y equipo	267.224.785				217.702.000,00	49.522.785,00			
932525001	Propiedades, planta y equipo	267.224.785				217.702.000,00	49.522.785,00			
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2.070.463.472	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
939090	Otras cuentas acreedoras de control	2.070.463.472	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
939090001	Otras cuentas acreedoras de control	2.070.463.472	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	63.960.868.318	61.770.475.061,48			1.480.832.736,00	390.991.176,00	318.569.345,00	-	
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	61.623.180.062	61.623.180.061,84							
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	61.623.180.062	61.623.180.061,84							
990505001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	61.623.180.062	61.623.180.061,84							
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	2.337.688.257	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				217.702.000,00	49.522.785,00			
991505001	Bienes aprehendidos o incautados	267.224.785				217.702.000,00	49.522.785,00			
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	2.070.463.472	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
991590001	Otras cuentas acreedoras de control	2.070.463.472	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	

Elaboró **HERLY GARCÍA DUARTE**
 Contador PNN
 Firmado digitalmente por HERLY GARCÍA DUARTE Fecha: 2020.09.25 10:56:57 -05'00'

Vo.Bo. **LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA**
 Coordinadora Grupo Gestión Financiera
 Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA Fecha: 2020.09.25 08:58:46 -05'00'



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 agosto 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 veinticinco (25) días del mes septiembre de 2020.

**JULIA
MIRANDA
LONDOÑO**
Firmado digitalmente
por JULIA MIRANDA
LONDONO
Fecha: 2020.09.30
17:08:55 -05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO
C.C. 41.779.996
DIRECTORA GENERAL
REPRESENTANTE LEGAL

**HERLY
GARCIA
DUARTE**
Firmado digitalmente
por HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.09.25
16:47:38 -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: 2020.09.30
16:37:16 -05'00'

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

**LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA**
Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2020.09.30 08:50:37 -05'00'

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

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/08/2020 - 31/08/2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

		ago-20	ago-19			ago-20	ago-19
ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE				CORRIENTE			
		5.260.224.050	3.616.099.043			548.977.888	350.219.391
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	744.754.978	643.315.680	24	Cuentas por pagar	548.743.772	349.985.275
1110	Depósitos en instituciones financieras	744.754.978	643.315.680	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	311.389.689	49.745.298
13	Cuentas por cobrar	4.010.341.601	2.826.111.513	2407	Recursos a favor de terceros	138.374.683	226.035.566
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	3.915.550.355	2.388.036.112	2424	Descuentos de nomina	335.367	23.112.325
1316	Venta de bienes	5.201.815	11.060.862	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	32.455.097	11.934.047
1317	Prestación de Servicios		0	2445	Impuesto al valor agregado - IVA	66.188.936	38.766.540
1323	Acuerdos de concesión		0	2490	Otras cuentas por pagar		391.500
1384	Otras cuentas por cobrar	404.666.608	689.612.138				
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-315.077.177	-262.597.599	29	Otros pasivos	234.116	234.116
19	Otros activos	505.127.471	146.671.850	2910	Ingresos recibidos por anticipado	234.116	234.116
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	505.127.471	146.671.850				
	NO CORRIENTE	21.720.953.636	11.385.637.620		TOTAL PASIVO	548.977.888	350.219.391
15	Inventarios	125.019.531	92.428.763				
1510	Mercancías en existencia	125.019.531	92.428.763				
16	Propiedades, planta y equipo	2.385.744.573	1.687.924.867		PATRIMONIO		
1605	Terrenos	1.756.000	1.756.000	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	26.432.199.798	14.651.517.272
1610	Semovientes y plantas	13.350.000	13.350.000	3105	Capital fiscal	6.966.548.265	6.720.322.027
1635	Bienes muebles en bodega		0	3109	Resultados de ejercicios anteriores	13.256.731.206	9.042.824.971
1637	Propiedad, Planta y Equipo No explotado		3.000.000	3110	Resultado del ejercicio*	6.208.920.327	-1.111.629.726
1640	Edificaciones	160.701.531	142.801.531	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		0
1645	Plantas, Ductos y Túneles	67.697.301	0				
1655	Maquinaria y equipo	213.278.559	53.146.813		TOTAL PATRIMONIO	26.432.199.798	14.651.517.272
1660	Equipo médico y científico	232.173.552	220.686.052				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	175.941.757	164.421.757				
1670	Equipos de comunicación y computación	452.333.755	367.340.424				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	2.211.609.037	1.655.831.693				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	31.697.752	31.697.752				
1685	Depreciación acumulada	-1.171.933.674	-966.107.155				
1695	Deterioro acumulado	-2.860.997					
19	Otros activos	19.210.189.532	9.605.283.990				
1906	Avances y anticipos entregados	27.646.608	1.595.158				
1908	Recursos entregados en administración	18.887.102.924	9.603.688.832				

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 31/08/2020 - 31/08/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		ago-20	ago-19			ago-20	ago-19
1970	Activos Intangibles	295.440.000					
	TOTAL ACTIVO	26.981.177.686	15.001.736.663		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	26.981.177.686	15.001.736.663
	Cuentas de Orden Deudoras				Cuentas de Orden Acreedoras		
81	Activos contingentes	7.947.119.793	16.361.787.788	91	Pasivos contingentes		1.631.295
83	Deudoras de control	1.156.118.767	1.145.664.704	93	Acreedoras de control	1.631.295	-1.631.295
89	Deudoras por contra (cr)	-9.103.238.560	-17.507.452.492	99	Acreedoras por contra (db)	-1.631.295	0
	TOTAL DEUDORAS	0	0		TOTAL ACREEDORAS	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

JULIA
MIRANDA
LONDONO

Firmado digitalmente por
JULIA MIRANDA
LONDONO
Fecha: 2020.09.30
17:09:57 -05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL

LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2020.09.30 08:51:29
-05'00'

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

NUBIA LUCIA
WILCHES
QUINTANA

Firmado digitalmente
por NUBIA LUCIA
WILCHES QUINTANA
Fecha: 2020.09.30
16:38:13 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado digitalmente
por HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.09.25
16:48:21 -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 31/08/2020 - 31/08/2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		ago-20	ago-19
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
42	Venta de Bienes	16.341.784	-
4204	Productos Manufacturados	16.341.784	-
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
41	No Tributarios	11.227.175.595	7.879.857.699
4110	Tasas	11.227.175.595	7.880.127.699
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)	-	270.000
43	Venta de Servicios		-
4345	Servicios Hoteleros y de Promoción Turística		-
4360	Servicio de Documentación e Identificación		-
COSTO DE VENTAS			
62	Costo de Venta de Bienes	9.321.029	32.714.401
6210	Bienes Comercializados	9.321.029	32.714.401
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	4.942.760.378	8.834.360.773
5108	Gastos de personal diversos	1.689.717.855	8.010.130.340
5111	Generales	3.253.042.523	824.230.433
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		-
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	178.800.644	384.060.935
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		237.687.074
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	178.800.644	146.373.861
55	Gasto Publico Social	176.968.440	423.140.040
5508	Medio Ambiente	176.968.440	423.140.040
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		5.935.666.889	- 1.794.418.450
OTROS INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
48	Otros Ingresos	306.806.656	685.417.823
4802	Financieros	12.064.326	3.818.311
4808	Ingresos Diversos	294.742.331	681.529.626
4809	Acuerdos de Concesión		-
4830	Reversión de las Pérdidas de Deterioro		69.886
OTROS GASTOS			
58	Otros Gastos	33.553.218	2.629.100
5802	Comisiones	12.369.104	1.106.051
5890	Gastos Diversos	21.184.114	1.523.049
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		273.253.438	682.788.723

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 31/08/2020 - 31/08/2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	ago-20	ago-19
TOTAL INGRESOS	11.550.324.036	8.565.275.522
TOTAL COSTOS	9.321.029	32.714.401
TOTAL GASTOS	5.332.082.680	9.644.190.847
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	6.208.920.327 -	1.111.629.726

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

JULIA
MIRANDA
LONDONO

Firmado digitalmente por
JULIA MIRANDA
LONDONO
Fecha: 2020.09.30
17:10:30 -05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL

NUBIA LUCIA
WILCHES
QUINTANA

Firmado digitalmente
por NUBIA LUCIA
WILCHES QUINTANA
Fecha: 2020.09.30
16:38:39 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2020.09.30 08:52:09
-05'00'

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.09.25
16:48:53 -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 31/08/2020 - 31/08/2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	3105	3109	3110	3145	
	Capital Fiscal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DEL PATRIMONIO A 1 DE AGOSTO DE 2020	6.966.548.265	13.256.731.206			20.223.279.471
Ajustes Capital Fiscal en Agosto 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 Agosto de 2020					0
TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO AGOSTO 2020	0	0	0		0
Resultado del Ejercicio a Agosto de 2020 -(Estado de Resultados)			6.208.920.327		6.208.920.327
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE AGOSTO DE 2020	6.966.548.265	13.256.731.206	6.208.920.327		26.432.199.798
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE AGOSTO DE 2019	6.720.322.027	9.042.824.971	-1.111.629.726		14.651.517.272

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

JULIA MIRANDA LONDONO
 O

JULIA MIRANDA LONDOÑO
 DIRECTORA GENERAL

Firmado digitalmente por JULIA MIRANDA LONDONO
 Fecha: 2020.09.30 17:10:57 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Firmado digitalmente por NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
 Fecha: 2020.09.30 16:39:10 -05'00'

Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE
 Fecha: 2020.09.25 16:49:24 -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 AGOSTO 31 DE 2020

Codigo	Descripción	Saldo Final ago.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
164090001	Otras edificaciones	17.900.000								17.900.000,00
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301						-	67.697.301,00	
164501	Plantas de generación	67.697.301							67.697.301,00	
164501001	Plantas de generación	67.697.301							67.697.301,00	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	213.278.559		20.708.233,00		17.145.000,00	102.613.700,00	16.431.903,00	-	56.379.722,74
165501	Equipo de construcción	164.904.836		20.708.233,00		17.145.000,00	102.613.700,00	16.431.903,00	-	8.006.000,00
165501001	Equipo de construcción	164.904.836		20.708.233,00		17.145.000,00	102.613.700,00	16.431.903,00	-	8.006.000,00
165511	Herramientas y accesorios	24.683.072					-			24.683.071,74
165511001	Herramientas y accesorios	24.683.072					-			24.683.071,74
165522	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651								23.690.651,00
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651								23.690.651,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	232.173.552		19.983.232,00		5.652.500,00				206.537.819,96
166002	Equipo de laboratorio	232.173.552		19.983.232,00		5.652.500,00				206.537.819,96
166002001	Equipo de laboratorio	232.173.552		19.983.232,00		5.652.500,00				206.537.819,96
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	175.941.757		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	167.841.757		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	167.841.757		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		-		5.200.000,00				2.900.000,00
166502001	Equipo y máquina de oficina	8.100.000		-		5.200.000,00				2.900.000,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	452.333.755		172.921.543,50		11.633.053,00	9.096.757,00	18.862.120,00	14.434.982,00	225.385.299,28
167001	Equipo de comunicación	157.913.987		4.097.529,00		-	9.096.757,00	7.139.022,00	3.350.080,00	134.230.599,28
167001001	Equipo de comunicación	157.913.987		4.097.529,00		-	9.096.757,00	7.139.022,00	3.350.080,00	134.230.599,28
167002	Equipo de computación	294.419.768		168.824.014,50		11.633.053,00		11.723.098,00	11.084.902,00	91.154.700,00
167002001	Equipo de computación	294.419.768		168.824.014,50		11.633.053,00		11.723.098,00	11.084.902,00	91.154.700,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.211.609.037			92.350.760,00	234.038.876,00	220.744.075,00	286.130.021,00	111.942.146,00	1.266.403.159,00
167502	Terrestre	1.739.533.830			84.350.760,00	214.547.496,00	75.707.759,00	72.705.000,00	87.810.146,00	1.204.412.669,00
167502001	Terrestre	1.739.533.830			84.350.760,00	214.547.496,00	75.707.759,00	72.705.000,00	87.810.146,00	1.204.412.669,00
167504	Marítimo y fluvial	450.627.991			8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	201.088.921,00	24.132.000,00	61.990.490,00
167504001	Marítimo y fluvial	450.627.991			8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	201.088.921,00	24.132.000,00	61.990.490,00
167505	De tracción	9.400.000						9.400.000,00		
167505001	De tracción	9.400.000						9.400.000,00		
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	12.047.216					9.111.116,00	2.936.100,00		
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	12.047.216					9.111.116,00	2.936.100,00		
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	31.697.752				10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00	-	10.499.856,00
168002	Equipo de restaurante y cafetería	31.697.752				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				10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00		10.499.856,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.171.933.674	-	185.014.526,70	-	45.637.040,66	-	98.101.545,05	-	97.550.902,39
168501	Edificaciones	-	61.148.161	-	4.975.581,04	-	-	10.875.003,00	-	15.011.478,85
168501001	Edificios y casas	-	61.148.161	-	4.975.581,04	-	-	10.875.003,00	-	15.011.478,85
168504	Maquinaria y equipo	-	39.800.409	-	16.100.633,26	-	208.495,66	570.070,40	-	13.819.421,51
168504001	Equipo de construcción	-	32.113.535	-	16.100.633,26	-	208.495,66	570.070,40	-	13.819.421,51
168504009	Herramientas y accesorios	-	533.162	-		-			-	533.161,89
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	-	2.565.358	-		-			-	2.565.358,11
168504016	Otra maquinaria y equipo	-	4.588.354	-		-			-	4.588.353,83

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2020

Codigo	Descripción	Saldo Final ago.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
168505	Equipo médico y científico	- 95.537.129	-	- 13.316.586,26	-	- 83.217,24				- 82.137.325,97
168505002	Equipo de laboratorio	- 95.537.129	-	- 13.316.586,26	-	- 83.217,24				- 82.137.325,97
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 64.352.637	-	- 4.167.631,15	- 6.355.501,14	- 18.866.635,77	- 606.406,40	- 16.757.759,02		- 17.598.703,32
168506001	Muebles y enseres	- 57.065.708	-	- 4.167.631,15	- 6.355.501,14	- 13.666.635,77	- 606.406,40	- 16.757.759,02		- 15.511.774,04
168506002	Equipo y máquina de oficina	- 7.286.929	-	-	-	- 5.200.000,00		-		- 2.086.929,28
168507	Equipos de comunicación y computación	- 244.830.349	-	- 151.429.676,03	-	- 5.538.139,41	- 3.086.699,27	- 13.634.534,49	- 5.303.593,68	- 65.837.705,65
168507001	Equipo de comunicación	- 47.763.610	-	- 1.577.545,16	-	-	- 3.086.699,27	- 6.257.172,03	- 2.849.432,10	- 33.992.761,84
168507002	Equipo de computación	- 197.066.738	-	- 149.852.130,87	-	- 5.538.139,41	-	- 7.377.362,46	- 2.454.161,58	- 31.844.943,81
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 643.190.030	-	-	- 34.305.958,48	- 59.610.571,70	- 79.753.651,58	- 143.063.934,09	- 31.029.635,39	- 295.426.278,36
168508002	Terrestre	- 460.492.002	-	-	- 28.486.903,08	- 45.146.573,80	- 32.124.470,78	- 43.648.250,03	- 27.168.867,25	- 283.916.936,71
168508004	Marítimo y fluvial	- 167.789.028	-	-	- 5.819.055,40	- 14.463.997,90	- 40.258.487,06	- 91.877.377,87	- 3.860.768,14	- 11.509.341,65
168508005	De tracción	- 5.269.215	-	-	-	-	-	- 5.269.214,98	-	-
168508009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	- 9.639.785	-	-	-	-	- 7.370.693,74	- 2.269.091,21	-	-
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	- 20.188.530	-	-	-	- 10.908.056,36	- 2.659.071,74	- 1.718.561,61	-	- 4.902.840,33
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	- 20.188.530	-	-	-	- 10.908.056,36	- 2.659.071,74	- 1.718.561,61	-	- 4.902.840,33
168510	Semovientes y plantas	- 2.886.429	-	-	-	- 2.886.428,91	-	-	-	-
168510001	Semovientes de trabajo	- 2.886.429	-	-	-	- 2.886.428,91	-	-	-	-
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	- 2.860.997	-	-	-	-	-	-	- 2.860.997,00	-
169512	Equipo de transporte, tracción y elevación	- 2.860.997	-	-	-	-	-	-	- 2.860.997,00	-
169512002	Terrestre	- 2.860.997	-	-	-	-	-	-	- 2.860.997,00	-
19	OTROS ACTIVOS	885.634.950	-	295.440.000,00	77.396.480,00	156.716.614,00	203.220.160,00	420.871,00	99.102.395,00	53.338.430,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	505.127.471	-	-	62.316.480,00	99.716.614,00	203.220.160,00	-	98.268.787,00	41.605.430,00
190514	Bienes y servicios	505.127.471	-	-	62.316.480,00	99.716.614,00	203.220.160,00	-	98.268.787,00	41.605.430,00
190514001	Bienes y servicios	505.127.471	-	-	62.316.480,00	99.716.614,00	203.220.160,00	-	98.268.787,00	41.605.430,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	27.646.608	-	-	15.080.000,00	-	-	-	833.608,00	11.733.000,00
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608	-	-	-	-	-	-	833.608,00	-
190603001	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608	-	-	-	-	-	-	833.608,00	-
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	26.813.000	-	-	15.080.000,00	-	-	-	-	11.733.000,00
190604001	Adquisición de bienes y servicios	26.813.000	-	-	15.080.000,00	-	-	-	-	11.733.000,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	57.420.871	-	-	-	57.000.000,00	-	420.871,00	-	-
190801	En administración	57.420.871	-	-	-	57.000.000,00	-	420.871,00	-	-
190801001	En administración	57.420.871	-	-	-	57.000.000,00	-	420.871,00	-	-
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	295.440.000	-	295.440.000,00	-	-	-	-	-	-
197007	Licencias	295.440.000	-	295.440.000,00	-	-	-	-	-	-
197007001	Licencias	295.440.000	-	295.440.000,00	-	-	-	-	-	-
2	PASIVOS	548.977.888	194.877.091,46	1.772.007,00	8.693.686,47	11.543.490,00	130.035.345,00	76.491.900,00	104.968.263,00	20.596.105,00
24	CUENTAS POR PAGAR	548.743.772	194.642.975,46	1.772.007,00	8.693.686,47	11.543.490,00	130.035.345,00	76.491.900,00	104.968.263,00	20.596.105,00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	311.389.689	525.956,92	-	7.772.435,00	8.534.089,00	123.686.562,00	58.634.623,00	101.709.687,00	10.526.336,00
240101	Bienes y servicios	18.618.625	-	-	-	8.534.089,00	-	-	-	10.084.536,00
240101001	Bienes y servicios	18.618.625	-	-	-	8.534.089,00	-	-	-	10.084.536,00
240102	Proyectos de inversion	292.771.064	525.956,92	-	7.772.435,00	-	123.686.562,00	58.634.623,00	101.709.687,00	441.800,00
240102001	Proyectos de inversión	292.771.064	525.956,92	-	7.772.435,00	-	123.686.562,00	58.634.623,00	101.709.687,00	441.800,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	138.374.683	127.928.083,00	175.781,00	99.594,47	4.376,00	739.208,00	8.587.362,00	838.650,00	1.629,00
240706	Cobro cartera de terceros	430	-	-	-	-	-	430,00	-	-

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 AGOSTO 31 DE 2020

Codigo	Descripción	Saldo Final ago.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
240706002	Contribución contrato de obra pública	430	-	-	-	-	-	430,00	-	-
240720	Recaudos por clasificar	128.463.377	127.928.083,00	-	0,47	-	-	535.294,00	-	-
240720001	Recaudos por clasificar	128.463.377	127.928.083,00	-	0,47	-	-	535.294,00	-	-
240722	Estampillas	9.635.501	-	-	-	4.376,00	739.208,00	8.051.638,00	838.650,00	1.629,00
240722003	Estampillas	9.635.501	-	-	-	4.376,00	739.208,00	8.051.638,00	838.650,00	1.629,00
240790	Otros recursos a favor de terceros	275.375	-	175.781,00	99.594,00	-	-	-	-	-
240790001	Otros recursos a favor de terceros	275.375	-	175.781,00	99.594,00	-	-	-	-	-
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	335.367	-	-	-	-	-	335.367,00	-	-
242411	Embargos judiciales	335.367	-	-	-	-	-	335.367,00	-	-
242411001	Embargos judiciales	335.367	-	-	-	-	-	335.367,00	-	-
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	32.455.097	-	1.596.226,00	821.657,00	3.005.025,00	5.609.575,00	8.934.548,00	2.419.926,00	10.068.140,00
243603	Honorarios	40	-	-	-	-	-	-	-	40,00
243603001	Retenido	40	-	-	-	-	-	-	-	40,00
243605	Servicios	4.723.783	-	-	104.255,00	-	2.922.438,00	1.249.351,00	140.000,00	516.249,00
243605001	Retenido	4.828.038	-	-	-	-	2.922.438,00	1.249.351,00	140.000,00	516.249,00
243605002	Pagado (db)	-	104.255	-	104.255,00	-	-	-	-	-
243608	Compras	6.168.023	-	356.500,00	219.484,00	1.483.442,00	3.039,00	1.439.820,00	869.601,00	1.796.137,00
243608001	Retenido	6.168.023	-	356.500,00	219.484,00	1.483.442,00	3.039,00	1.439.820,00	869.601,00	1.796.137,00
243615	Rentas de trabajo	1.483.026	-	273.000,00	-	-	-	335.000,00	-	875.026,00
243615001	Retenido	1.483.026	-	273.000,00	-	-	-	335.000,00	-	875.026,00
243625	Impuesto a las ventas retenido.	9.525.521	-	406.410,00	76.564,00	1.484.188,00	1.985.314,00	1.206.136,00	41.080,00	4.325.829,00
243625001	Retenido - a responsables del regimen común	9.599.803	-	406.410,00	150.846,00	1.484.188,00	1.985.314,00	1.206.136,00	41.080,00	4.325.829,00
243625002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	-	74.282	-	74.282,00	-	-	-	-	-
243626	Contratos de construcción	779	-	-	-	-	-	-	779,00	-
243626001	Retenido	779	-	-	-	-	-	-	779,00	-
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	9.359.200	-	560.316,00	629.864,00	37.395,00	698.784,00	4.704.241,00	1.368.466,00	1.360.134,00
243627001	Retenido	9.492.811	-	560.316,00	763.475,00	37.395,00	698.784,00	4.704.241,00	1.368.466,00	1.360.134,00
243627002	Pagado (db)	-	133.611	-	133.611,00	-	-	-	-	-
243630	Impuesto solidario por el covid 19	1.194.725	-	-	-	-	-	-	-	1.194.725,00
243630001	Retenido	1.194.725	-	-	-	-	-	-	-	1.194.725,00
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	66.188.936	66.188.935,54	-	-	-	-	-	-	-
244501	Venta de bienes	133.782	133.782,00	-	-	-	-	-	-	-
244501001	Venta de bienes	133.782	133.782,00	-	-	-	-	-	-	-
244502	Venta de servicios	66.055.154	66.055.153,54	-	-	-	-	-	-	-
244502001	Venta de servicios	66.055.154	66.055.153,54	-	-	-	-	-	-	-
29	OTROS PASIVOS	234.116	234.116,00	-	-	-	-	-	-	-
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234.116	234.116,00	-	-	-	-	-	-	-
291007	Ventas	234.116	234.116,00	-	-	-	-	-	-	-
291007002	Ventas de servicios	234.116	234.116,00	-	-	-	-	-	-	-
3	PATRIMONIO	20.223.279.471	72.020.773.053,99	- 4.390.107.298,07	- 3.669.450.812,22	- 6.005.608.173,18	- 7.391.702.677,04	- 9.833.655.545,95	- 8.195.292.819,18	- 12.311.676.257,50
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	20.223.279.471	72.020.773.053,99	- 4.390.107.298,07	- 3.669.450.812,22	- 6.005.608.173,18	- 7.391.702.677,04	- 9.833.655.545,95	- 8.195.292.819,18	- 12.311.676.257,50
3105	CAPITAL FISCAL	6.966.548.265	14.448.006.528,17	285.335.749,88	- 717.922.436,65	- 1.131.933.229,41	- 2.097.294.094,79	- 2.486.888.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
310506	Capital fiscal	6.966.548.265	14.448.006.528,17	285.335.749,88	- 717.922.436,65	- 1.131.933.229,41	- 2.097.294.094,79	- 2.486.888.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
310506001	Capital fiscal nación	6.966.548.265	14.448.006.528,17	285.335.749,88	- 717.922.436,65	- 1.131.933.229,41	- 2.097.294.094,79	- 2.486.888.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60

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 AGOSTO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final ago.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	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13.256.731.206	57.572.766.525,82	- 4.675.443.047,95	- 2.951.528.375,57	- 4.873.674.943,77	- 5.294.408.582,25	- 7.346.766.640,02	- 5.488.704.865,44	- 13.685.508.865,10
310901	Utilidad o excedentes acumulados	26.360.156.947	57.575.321.070,82	- 3.292.823.077,70	- 2.271.614.995,25	- 3.685.316.881,31	- 3.904.772.440,45	- 5.520.467.992,57	- 2.404.390.117,34	- 10.135.778.619,33
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	26.385.347.765	57.600.511.888,61	- 3.292.823.077,70	- 2.271.614.995,25	- 3.685.316.881,31	- 3.904.772.440,45	- 5.520.467.992,57	- 2.404.390.117,34	- 10.135.778.619,33
310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	- 25.190.818	- 25.190.817,79							
310902	Pérdidas o déficits acumulados	- 13.103.425.741	- 2.554.545,00	- 1.382.619.970,25	- 679.913.380,32	- 1.188.358.062,46	- 1.389.636.141,80	- 1.826.298.647,45	- 3.084.314.748,10	- 3.549.730.245,77
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	- 13.100.763.794	-	- 1.382.619.970,25	- 679.913.380,32	- 1.188.358.062,46	- 1.389.636.141,80	- 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	- 2.554.545,00					- 107.402,00		
4	INGRESOS	11.550.324.036	11.550.324.035,50							
41	INGRESOS FISCALES	11.227.175.595	11.227.175.595,03							
4110	NO TRIBUTARIOS	11.227.175.595	11.227.175.595,03							
411001	Tasas	3.626.430.376	3.626.430.376,00							
411001001	Tasas	3.626.430.376	3.626.430.376,00							
411004	Sanciones	1.786.439	1.786.439,00							
411004007	Administrativas y fiscales	1.786.439	1.786.439,00							
411046	Licencias	4.721.308.925	4.721.308.925,03							
411046001	Licencias	4.721.308.925	4.721.308.925,03							
411059	Derechos de explotación no relacionados con la infraestruct	4.621.557	4.621.557,00							
411059001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestruct	4.621.557	4.621.557,00							
411061	Contribuciones	2.873.028.298	2.873.028.298,00							
411061001	Contribuciones	2.873.028.298	2.873.028.298,00							
42	VENTA DE BIENES	16.341.784	16.341.784,00							
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	16.341.784	16.341.784,00							
420409	Productos artesanales	13.117.227	13.117.227,00							
420409001	Productos artesanales	13.117.227	13.117.227,00							
420414	Prendas de vestir y calzado	3.224.557	3.224.557,00							
420414001	Prendas de vestir y calzado	3.224.557	3.224.557,00							
48	OTROS INGRESOS	306.806.656	306.806.656,47							
4802	FINANCIEROS	12.064.326	12.064.325,89							
480233	Otros intereses de mora	12.064.326	12.064.325,89							
480233001	Otros intereses de mora	12.064.326	12.064.325,89							
4808	INGRESOS DIVERSOS	294.742.331	294.742.330,58							
480817	Arrendamiento operativo	294.742.331	294.742.330,58							
480817001	Arrendamientos operativos	294.742.331	294.742.330,58							
5	GASTOS	5.332.082.680		121.240.653,46	356.243.341,28	483.501.805,84	629.836.349,10	1.429.955.352,62	340.906.504,61	1.970.398.673,12
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.942.760.378		88.844.406,64	348.709.526,00	442.810.518,87	616.616.838,75	1.412.283.984,00	201.726.381,63	1.831.768.721,63
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.689.717.855		3.340.400,00	6.592.776,00	191.231.926,67	416.569.977,00	536.838.945,00	14.218.079,00	520.925.751,00
510801	Remuneración por servicios técnicos	1.639.631.933		3.340.400,00		191.231.926,67	410.272.438,00	536.838.945,00	14.218.079,00	483.730.144,00
510801001	Remuneración por servicios técnicos	1.639.631.933		3.340.400,00		191.231.926,67	410.272.438,00	536.838.945,00	14.218.079,00	483.730.144,00
510807	Gastos de viaje	2.590.413			825.100,00		928.113,00			837.200,00
510807001	Gastos de viaje	2.590.413			825.100,00		928.113,00			837.200,00
510810	Viáticos	47.495.509			5.767.676,00		5.369.426,00			36.358.407,00
510810001	Viáticos	47.495.509			5.767.676,00		5.369.426,00			36.358.407,00
5111	GENERALES	3.253.042.523		85.504.006,64	342.116.750,00	251.578.592,20	200.046.861,75	875.445.039,00	187.508.302,63	1.310.842.970,63
511113	Vigilancia y seguridad	15.506.568						15.506.568,00		

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 AGOSTO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final ago.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
51113001	Vigilancia y seguridad	15.506.568						15.506.568,00		
511114	Materiales y suministros	382.730.717		16.969.400,00	21.116.100,00	86.595.188,00	47.177.007,75	60.351.833,00	40.760.825,63	109.760.362,91
511114001	Materiales y suministros	382.730.717		16.969.400,00	21.116.100,00	86.595.188,00	47.177.007,75	60.351.833,00	40.760.825,63	109.760.362,91
511115	Mantenimiento	123.303.786			1.867.969,00			83.999.999,00	21.492.847,00	3.000.000,00
511115001	Mantenimiento	123.303.786			1.867.969,00			83.999.999,00	21.492.847,00	3.000.000,00
511118	Arrendamiento operativo	13.874.151		2.282.000,00						11.592.151,00
511118001	Arrendamiento operativo	13.874.151		2.282.000,00						11.592.151,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	42.023.084			4.763.164,00	25.334.871,00	2.528.807,00	3.302.321,00		6.093.921,00
511119001	Viáticos y gastos de viaje	42.023.084			4.763.164,00	25.334.871,00	2.528.807,00	3.302.321,00		6.093.921,00
511123	Comunicaciones y transporte	18.826.605			-	3.154.710,00			8.850.000,00	6.821.895,00
511123001	Comunicaciones y transporte	18.826.605			-	3.154.710,00			8.850.000,00	6.821.895,00
511141	Sostenimiento de semovientes y plantas	5.286.923				3.499.423,00		1.787.500,00		
511141001	Sostenimiento de semovientes	5.286.923				3.499.423,00		1.787.500,00		
511146	Combustibles y lubricantes	466.504.052			9.100.400,00	6.765.005,00	66.341.048,00	213.637.902,00	128.979.868,00	41.679.828,94
511146001	Combustibles y lubricantes	466.504.052			9.100.400,00	6.765.005,00	66.341.048,00	213.637.902,00	128.979.868,00	41.679.828,94
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1.000.000				1.000.000,00				
511149001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1.000.000				1.000.000,00				
511154	Organización de eventos	19.490.350						19.490.350,00		
511154001	Organización de eventos	19.490.350						19.490.350,00		
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	22.999.697						22.999.697,00		
511155001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	22.999.697						22.999.697,00		
511159	Licencias	8.200.000						8.200.000,00		
511159001	Licencias	8.200.000						8.200.000,00		
511178	Comisiones	9.454.256		4.232.016,64	3.156.754,00				2.065.485,00	
511178001	Comisiones	9.454.256		4.232.016,64	3.156.754,00				2.065.485,00	
511179	Honorarios	1.849.259.502		59.813.140,00	133.006.785,00	125.229.395,20		405.406.217,00	3.852.124,00	1.121.951.841,00
511179001	Honorarios	1.849.259.502		59.813.140,00	133.006.785,00	125.229.395,20		405.406.217,00	3.852.124,00	1.121.951.841,00
511180	Servicios	171.265.628		2.207.450,00	169.058.178,00					
511180001	Servicios	171.265.628		2.207.450,00	169.058.178,00					
511190	Otros gastos generales	103.317.204			47.400,00			103.269.804,00		
511190001	Otros gastos generales	103.317.204			47.400,00			103.269.804,00		
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PRO	178.800.644		20.027.142,82	7.533.815,28	11.760.748,54	13.219.510,35	17.121.762,25	8.827.069,98	100.310.594,99
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	178.800.644		20.027.142,82	7.533.815,28	11.760.748,54	13.219.510,35	17.121.762,25	8.827.069,98	100.310.594,99
536001	Edificaciones	4.546.206			1.245.192,32		333.328,00	2.083.512,00	-	884.174,08
536001001	Edificios y casas	4.546.206			1.245.192,32		333.328,00	2.083.512,00	-	884.174,08
536004	Maquinaria y equipo	10.945.787		1.380.543,26		208.495,66	570.070,40	641.290,72	4.513.135,36	3.632.251,20
536004001	Equipo de construcción	3.334.131		1.380.543,26		208.495,66	570.070,40	641.290,72		533.731,20
536004009	Herramientas y accesorios	533.162								533.161,89
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	2.565.358								2.565.358,11
536004016	Otra maquinaria y equipo	4.513.135							4.513.135,36	
536005	Equipo médico y científico	15.476.226		1.332.210,08		83.217,24				14.060.798,62
536005002	Equipo de laboratorio	15.476.226		1.332.210,08		83.217,24				14.060.798,62
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.010.757		122.577,76	1.777.763,12	742.566,62	101.851,20	743.140,56		3.522.857,36
536006001	Muebles y enseres	6.881.867		122.577,76	1.777.763,12	742.566,62	101.851,20	743.140,56		3.393.967,44

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 AGOSTO 31 DE 2020

Codigo	Descripción	Saldo Final ago.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
536006002	Equipo y máquina de oficina	128.890								128.889,92
536007	Equipos de comunicación y computación	46.477.344		17.191.811,72		832.222,30	1.212.903,36	1.184.418,15	1.118.972,03	24.937.016,31
536007001	Equipo de comunicación	15.991.985		273.167,52		33.580,06	1.212.903,36	321.628,15	111.700,24	14.039.005,32
536007002	Equipo de computación	30.485.359		16.918.644,20		798.642,24		862.790,00	1.007.271,79	10.898.010,99
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	92.171.234			4.510.859,84	9.053.694,14	10.656.025,47	12.182.182,58	3.194.962,59	52.573.509,82
536008002	Terrestre	71.201.299			3.748.952,64	8.326.186,40	3.364.816,24	3.301.243,60	2.884.404,69	49.575.695,02
536008004	Marítimo y fluvial	18.835.225			761.907,20	727.507,74	5.667.759,60	8.369.677,46	310.557,90	2.997.814,80
536008005	De tracción	348.146						348.145,92		
536008009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	1.786.565					1.623.449,63	163.115,60		
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.207.539					345.331,92	162.219,04		699.987,60
536009002	Equipo de restaurante y cafetería	1.207.539					345.331,92	162.219,04		699.987,60
536010	Semovientes y plantas	562.985				562.984,64				
536010001	Semovientes de trabajo	562.985				562.984,64				
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	402.567				277.567,94		124.999,20		
536015004	Plantas, ductos y túneles	124.999						124.999,20		
536015009	Equipos de comunicación y computación	277.568				277.567,94				
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	176.968.440				28.500.000,00			130.353.053,00	18.115.387,00
5508	MEDIO AMBIENTE	176.968.440				28.500.000,00			130.353.053,00	18.115.387,00
550801	Actividades de conservación	28.500.000				28.500.000,00				
550801001	Actividades de conservación	28.500.000				28.500.000,00				
550804	Investigación	18.115.387								18.115.387,00
550804001	Investigación	18.115.387								18.115.387,00
550890	Otros gastos en medio ambiente	130.353.053							130.353.053,00	
550890001	Otros gastos en medio ambiente	130.353.053							130.353.053,00	
58	OTROS GASTOS	33.553.218		12.369.104,00		430.538,43		549.606,37		20.203.969,50
5802	COMISIONES	12.369.104		12.369.104,00						
580240	Comisiones servicios financieros	12.369.104		12.369.104,00						
580240001	Comisiones servicios financieros	12.369.104		12.369.104,00						
5890	GASTOS DIVERSOS	21.184.114				430.538,43		549.606,37		20.203.969,50
589017	Pérdidas en siniestros	20.203.970								20.203.969,50
589017001	Pérdidas en siniestros	20.203.970								20.203.969,50
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	980.145				430.538,43		549.606,37		
589019008	Propiedades, planta y equipo no explotados	980.145				430.538,43		549.606,37		
6	COSTOS DE VENTAS	9.321.029		9.321.028,63						
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	9.321.029		9.321.028,63						
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	9.321.029		9.321.028,63						
621015	Productos artesanales	9.321.029		9.321.028,63						
621015001	Productos artesanales	9.321.029		9.321.028,63						
81	ACTIVOS CONTINGENTES	7.947.119.793	7.947.119.792,54							
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	7.947.119.793	7.947.119.792,54							
819090	Otros activos contingentes	7.947.119.793	7.947.119.792,54							
819090001	Otros activos contingentes	7.947.119.793	7.947.119.792,54							
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.156.118.767	1.097.253.581,00			27.542.319,67	98.026,46			31.224.840,00
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	27.640.346				27.542.319,67	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 AGOSTO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final ago.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	PACIFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
831510	Propiedades, planta y equipo	27.640.346		-	-	27.542.319,67	98.026,46	-	-	
831510001	Propiedades, planta y equipo	27.640.346		-	-	27.542.319,67	98.026,46	-	-	
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	31.224.840					-	-		31.224.840,00
836101	Internas	31.224.840					-	-		31.224.840,00
836101001	Internas	31.224.840					-	-		31.224.840,00
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581	1.097.253.581,00							
839090	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581	1.097.253.581,00							
839090001	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581	1.097.253.581,00							
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 9.103.238.560	- 9.044.373.373,54	-	-	27.542.319,67	98.026,46	-	-	31.224.840,00
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 7.947.119.793	- 7.947.119.792,54	-						
890590	Otros activos contingentes por contra	- 7.947.119.793	- 7.947.119.792,54							
890590001	Otros activos contingentes por contra	- 7.947.119.793	- 7.947.119.792,54							
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 1.156.118.767	- 1.097.253.581,00	-	-	27.542.319,67	98.026,46	-	-	31.224.840,00
891506	Bienes y derechos retirados	- 27.640.346		-	-	27.542.319,67	98.026,46	-	-	
891506001	Bienes y derechos retirados	- 27.640.346		-	-	27.542.319,67	98.026,46	-	-	
891521	Responsabilidades en proceso	- 31.224.840					-	-		31.224.840,00
891521001	Responsabilidades en proceso	- 31.224.840					-	-		31.224.840,00
891590	Otras cuentas deudoras de control por el contra	- 1.097.253.581	- 1.097.253.581,00							
891590090	Otras cuentas deudoras de control	- 1.097.253.581	- 1.097.253.581,00							
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.295		1.631.294,76						
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.295		1.631.294,76						
939090	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.295		1.631.294,76						
939090001	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.295		1.631.294,76						
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 1.631.295	- 1.631.294,76							
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	- 1.631.295	- 1.631.294,76							
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 1.631.295	- 1.631.294,76							
991590090		- 1.631.295	- 1.631.294,76							

Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE
 Fecha: 2020.09.25 16:49:56 -05'00'

HERLY GARCIA DUARTE
 Elaboró
 HERLY GARCIA DUARTE
 Contador PNN

Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 Fecha: 2020.09.30 08:53:23 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 Vo.Bo.
 LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA
 Coordinadora Grupo Gestión Financiera



MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

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

SUBCUENTA FONAM - PNNC



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

31 DE AGOSTO 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.....	9
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	13
3.7. Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo.....	13
3.8. Otros activos.....	14
3.9. Arrendamientos.....	14
3.10. Cuentas por pagar.....	14
3.11. Activos Contingentes.....	14
3.12. Pasivos Contingentes.....	15
3.13. Ingresos de transacciones sin contraprestación	15
3.13.1. Transferencias.....	15
3.14. Proceso de agregación	15
3.15. Transacciones en moneda extranjera.....	16
3.16. Cambios en las políticas contables	16
3.17. Errores de períodos anteriores – Hechos significativos.....	16
3.18. Información Financiera por segmentos de operación	16
3.19. Transición al Nuevo Marco Normativo	17
Nota 4. Notas de Carácter específico.....	20
4.1. Segmentos de Operación.....	20



4.2.	Efectivo y Equivalentes de efectivo (11).....	20
4.3.	Cuentas por Cobrar (13).....	21
4.3.1.	Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios (1311)	24
4.3.2.	Venta de Bienes (1316)	26
4.3.3.	Otras Cuentas por Cobrar (1384)	27
4.3.4.	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (1386)	27
4.4.	Inventarios (15)	28
4.5.	Propiedades, planta y equipo (16)	30
4.6.	Deterioro de valor de los activos no generadores de efectivo.....	32
4.7.	Otros Activos (19)	32
4.8.	Cuentas por pagar (24).....	34
4.9.	Patrimonio (3)	36
4.10.	Ingresos (4)	37
a.	Gastos (5)	38
b.	Costos (6)	39
c.	Cuentas de Orden (8-9)	39
	Aprobación	41



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 la fecha 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 agosto 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 agosto 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 agosto 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 agosto de 2020, se presentarán de manera comparativa con los del 31 de agosto 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 agosto de 2020 comparados con los del mes de agosto 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 agosto 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 agosto de 2020, comprende todos los movimientos y saldos de las cuentas corrientes bancarias donde se manejan los recursos propios del Fondo Nacional Ambiental de las siguientes cuentas:

- RECAUDADORA - FONAM SUBCUENTA PARA LA ADMON Y MANEJO - Banco de Bogotá, 034175562
- PAGADORA - FONAM SUBCUENTA PARA LA ADMINISTRACION Y MANEJO – CUN
- FONAM SUBCUENTA PARA LA ADMON Y MANEJO SPNN TAYRONA - Banco de Bogotá, 034743922.
- FONAM SUBCUENTA PARA LA ADMINISTRACION Y MANEJO – CUN – Banco Agrario - 3-082-00-00722-4.

Los recursos provenientes de los diferentes conceptos de ecoturismo, tasas, arrendamiento etc, son administrados desde Nivel Central, de acuerdo a la coyuntura actual se ha reducido significativamente el concepto de ecoturismo (entradas a los Parques Nacionales). A agosto 31 de 2020 se refleja un saldo de **\$744.754.978,08**. Cabe anotar que se realizan los traslados a cun de acuerdo al análisis de los montos y operaciones propias de la entidad, como pago de impuestos u otros etc.

Codigo	Descripcion	Saldo 31 de Agosto 2020	Saldo 31 de Agosto 2019
111005	Cuenta corriente	744.754.978,08	643.315.679,94
111005001	Cuenta corriente	744.754.978,08	643.315.679,94



- **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 agosto 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.

- **CONCILIACIONES BANCARIAS:** Las conciliaciones bancarias reflejan las partidas conciliatorias correspondientes a gastos bancarios pendientes de reconocer a través de cadena presupuestal, mayores valores consignados y valores solicitados para manejo en gastos bancarios 2020 el cual se encuentra controlado.

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.

4.3. Cuentas por Cobrar (13)

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



Codigo	Descripcion	Saldo 31 de Agosto 2020	Saldo 31 de Agosto 2019
13	CUENTAS POR COBRAR	4.010.341.600,53	2.826.111.513,00
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO	3.915.550.354,53	2.388.036.112,00
131101	Tasas	1.227.975.193,60	36.805.438,89
131101001	Tasas	1.227.975.193,60	36.805.438,89
131104	Sanciones	2.258.648.057,54	1.909.631.994,92
131104007	Administrativas y fiscales	285.194.667,62	11.426.273,62
131104008	Sanciones	1.973.453.389,92	1.898.205.721,30
131118	Licencias	48.921.315,00	47.869.197,00
131118001	Licencias	48.921.315,00	47.869.197,00
131127	Contribuciones	312.356.070,00	
131127001	Contribuciones	312.356.070,00	
131145	Derechos de explotación no relacionados c	67.649.718,39	393.729.481,19
131145001	Derechos de explotación no relacionados con l	67.649.718,39	393.729.481,19
1316	VENTA DE BIENES	5.201.815,00	11.060.862,00
131606	Bienes comercializados	5.201.815,00	
131606001	Bienes comercializados	5.201.815,00	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	404.666.608,00	689.612.138,00
138439	Arrendamiento operativo	404.666.608,00	689.413.273,00
138439001	Arrendamiento operativo	404.666.608,00	689.413.273,00
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS PO	- 315.077.177,00	- 262.597.599,00
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tribut	- 1.103.504,00	- 28.046.969,00
138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributario	- 1.103.504,00	- 28.046.969,00
138690	Otras cuentas por cobrar	- 313.973.673,00	- 234.550.630,00
138690001	Otras cuentas por cobrar	- 313.973.673,00	- 234.550.630,00

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 agosto de 2020. A continuación se refleja la Edad de la Cartera de acuerdo al saldo a la fecha.

EDAD DE LA CARTERA DE LA SUBCUENTA FONAM – PNN:

EDAD DE CARTERA A AGOSTO 31 DE 2020 SUBCUENTA FONAM - PNN				
CUENTA	NOMBRE	TOTAL CARTERA A 31 DE AGOSTO 2020	2007-2016	2017
131101001	TASAS POR USO DE AGUA	1.227.975.193,60	10.422.316,60	100.591,00
131104007	ADMINISTRATIVAS Y FISCALES	285.194.667,62	0,00	0,00
131104008	SANCIONES - COACTIVOS	1.973.630.619,96	779.172.748,00	0,00
131118001	DERECHOS DE INGRESO ÁREAS PROTEGIDAS	244.000,00	0,00	0,00
131118001	LICENCIAS (TRÁMITES AMBIENTALES)	48.677.315,00	10.281.943,00	5.102.400,00
131127001	TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELÉCTRICO	312.356.070,00	0,00	0,00



131145001	CONCESIONES	67.649.718,39	34.993.116,95	6.533.545,44
131606001	TIENDA DE PARQUES	5.201.815,00	1.517.140,00	1.003.341,00
138439001	ARRENDAMIENTOS	404.666.608,00	0,00	0,00
1386	DETERIORO ACUMULADO	-315.077.177,00	-88.629.453,12	-2.784.797,93
TOTALES		4.010.341.600,53	747.757.811,43	9.955.079,51

EDAD DE CARTERA A JULIO 31 DE 2020 SUBCUENTA FONAM - PNN				
CUENTA	NOMBRE	TOTAL CARTERA A 31 DE JULIO 2020	2018	2019
131101001	TASAS POR USO DE AGUA	1.227.975.193,60	468.985,00	8.173.193,00
131104007	ADMINISTRATIVAS Y FISCALES	285.194.667,62	0,00	285.194.667,62
131104008	SANCIONES - COACTIVOS	1.973.630.619,96	1.098.229.805,30	96.228.066,66
131118001	DERECHOS DE INGRESO ÁREAS PROTEGIDAS	244.000,00	0,00	244.000,00
131118001	LICENCIAS (TRÁMITES AMBIENTALES)	45.929.315,00	8.930.486,00	21.614.536,00
131127001	TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELÉCTRICO	367.369.642,00	0,00	0,00
131145001	CONCESIONES	68.397.718,39	0,00	26.123.056,00
131606001	TIENDA DE PARQUES	5.201.815,00	959.384,00	1.160.950,00
138439001	ARRENDAMIENTOS	398.708.626,00	0,00	394.287.382,00
1386	DETERIORO ACUMULADO	-315.077.177,00	-6.874.730,67	-216.788.195,28
TOTALES		4.175.117.716,57	1.101.713.929,63	616.060.425,96

EDAD DE CARTERA A JULIO 31 DE 2020 SUBCUENTA FONAM - PNN			
CUENTA	NOMBRE	TOTAL CARTERA A 31 DE JULIO 2020	2020
131101001	TASAS POR USO DE AGUA	1.227.975.193,60	1.208.810.108,00
131104007	ADMINISTRATIVAS Y FISCALES	285.194.667,62	0,00
131104008	SANCIONES - COACTIVOS	1.973.630.619,96	0,00
131118001	DERECHOS DE INGRESO ÁREAS PROTEGIDAS	118.724.500,00	2.747.950,00
131118001	LICENCIAS (TRÁMITES AMBIENTALES)	45.929.315,00	0,00
131127001	TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELÉCTRICO	367.369.642,00	312.356.070,00
131145001	CONCESIONES	68.397.718,39	0,00
131606001	TIENDA DE PARQUES	5.201.815,00	561.000,00



138439001	ARRENDAMIENTOS	398.708.626,00	3.484.040,00
1386	DETERIORO ACUMULADO	-315.077.177,00	0,00
TOTALES		4.175.117.716,57	1.534.854.354,00

- En el saldo total de la cartera a julio 31 de 2020, se incluyen Ajustes depuración en la cuenta 131127001 - Contribuciones, transferencias por valor de \$460.630.728, y en la cuenta 138439001 – arrendamientos por valor de \$922.478,51.

CLASIFICACIÓN DE LA CARTERA DE LA SUBCUENTA FONAM – PNN:

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): El saldo a agosto 31 de 2020 es de \$ 1.227.975.193,60. 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.

En agosto no se presentan movimientos en ésta cuenta. A junio de 2020, se registró cuenta por cobrar correspondiente al cobro de tasas periodo mayo - junio de 2020, a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado por valor de \$1.208.810.108. Esta cuenta por cobrar se estima recaudar en el mes de agosto de 2020. Se realiza recuperación de cartera vigencias anteriores por valor de \$371.720.

En abril de 2020 se dió 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 un nueva recuperación por valor de \$480.941.

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.



Sanciones (131104): El saldo a agosto 31 de 2020 es de \$2.258.825.287,58. Compuesta por sanciones administrativas y procesos coactivos:

- **Administrativas y fiscales - 131104007:** El saldo de la cartera a agosto 31 es de \$285.194.667,62. Corresponde a las sanciones ambientales impuestas por Parques Nacionales a infractores. En agosto no presenta movimiento de causación o recaudo. En 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 cartera de la vigencia 2020 por valor de \$439,00 en el mes de marzo de 2020.
- **Sanciones (Procesos Coactivos)- 131104008:** El saldo de cartera a agosto 31 de 2020 presenta un saldo de \$ 1.973.630.619,96. 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 agosto se presenta recuperación de cartera por valor de \$285.194.667,62. En Junio de 2020, se realizó recaudo cobro coactivo 02-2016 a nombre de INST COL DESARROLLO RURAL INCODER \$16.630.667 intereses de mora \$12.039.398,94.

En la vigencia anterior 2019 se recuperó únicamente el 1% de la cartera pendiente por este concepto, 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. Saldo a agosto 31 de 2020 por valor de \$48.921.315,00.

- **Derechos de ingreso de Áreas protegidas - 131118001.** El saldo a agosto 31 de 2020 es de \$244.000,00. Registra los valores por concepto de ingreso a parques generado por las Áreas Protegidas con vocación ecoturísticas. 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.

Cartera se solicita el ajuste de esta cuenta por cobrar pues se realizó de manera automática en SIIF NACION II por el módulo de ingresos. En el mes de agosto de 2020 se realizó una reclasificación por valor de \$118.480.500.

- **Trámites Ambientales - 131118001:** A agosto 31 de 2020 se presenta un saldo de \$48.677.315. 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. 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.



Contribuciones - Transferencias del sector eléctrico (131127) : El saldo a agosto 31 de 2020 es de \$312.356.070. 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. El saldo corresponde a la liquidación de transferencias del sector eléctrico mes de agosto de 2020 recaudada el 07 de julio de 2020.

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) : Presenta un saldo a agosto 31 de 2020 por valor de \$67.649.718,39. No se presenta movimientos en agosto. 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. 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)

A agosto 31 de 2020 se presenta un saldo de \$5.201.815,00. 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.

En mayo 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 - 138439001:** Se presenta un saldo a agosto 31 de 2020 de \$404.666.608. Cartera generada por el cobro de liquidación por afectación para la estructura de telecomunicaciones dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales. Se registran arrendamientos oficina DTCA de los meses de marzo, abril, mayo y agosto los cuales presentan mora a la fecha de cierre.

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

4.3.4. Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (1386)

A agosto 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 agosto de 2020 la entidad no presentó pignoración ni transferencias de cuentas por cobrar.

4.4. Inventarios (15)

El saldo de inventarios a 31 de agosto es de \$ 125.019.531,16, 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.

De acuerdo a las líneas y/o categorías que tenemos actualmente, se compra y se venden productos; institucionales, artesanales, confección, bisutería y peluches.

Los servicios que se prestan en las tiendas de parques es la comercialización de los productos institucionales, así como los artesanales elaborados por comunidades vecinas y/o aledañas a las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales, que tienen como finalidad convertirse en una herramienta de sensibilización y educación ambiental, así como de promoción de las Áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales a nivel nacional e internacional.

Las actividades de prestación de servicios para cada funcionario y/o contratista es autónoma y lo delega cada director territorial, en el caso de nivel central el Grupo de Procesos Corporativos ejecuta las actividades para los contratistas.

Los recursos utilizados son los siguientes:

- Recursos Humanos: una persona por cada punto de venta en la DTCA, DTOR, DTAO, DTPA y dos para Nivel Central.
- Equipos de cómputo para cada funcionario o contratista
- Arriendo para la sede de Nivel Central y DTOR

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)

El saldo a agosto de 2020 está por un valor de \$2.385.744.572,93

Codigo	Descripcion	Saldo 31 de Agosto 2020	Saldo 31 de Agosto 2019
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.385.744.572,93	1.687.924.867,45
1605	TERRENOS	1.756.000,00	1.756.000,00
160502	Rurales	1.756.000,00	1.756.000,00
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	13.350.000,00	13.350.000,00
161001	De trabajo	13.350.000,00	13.350.000,00
1640	EDIFICACIONES	160.701.530,95	142.801.530,95
164001	Edificios y casas	142.801.530,95	142.801.530,95
164090	Otras edificaciones	17.900.000,00	
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301,00	
164501	Plantas de generación	67.697.301,00	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	213.278.558,74	53.146.813,46
165501	Equipo de construcción	164.904.836,00	53.146.813,46
165511	Herramientas y accesorios	24.683.071,74	
165522	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651,00	
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	232.173.551,96	220.686.051,96
166002	Equipo de laboratorio	232.173.551,96	220.686.051,96
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	175.941.756,89	164.421.756,89
166501	Muebles y enseres	167.841.756,89	156.321.756,89
166502	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00	8.100.000,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	452.333.754,78	367.340.423,53
167001	Equipo de comunicación	157.913.987,28	102.594.411,43
167002	Equipo de computación	294.419.767,50	264.746.012,10
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.211.609.037,00	1.655.831.693,00
167502	Terrestre	1.739.533.830,00	1.303.826.976,00
167504	Marítimo y fluvial	450.627.991,00	330.557.501,00
167505	De tracción	9.400.000,00	9.400.000,00
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	12.047.216,00	12.047.216,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSAS Y HOTELERÍA	31.697.752,36	31.697.752,36
168002	Equipo de restaurante y cafetería	31.697.752,36	31.697.752,36
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 1.171.933.673,75	- 966.107.154,70
168501	Edificaciones	- 61.148.161,38	- 54.328.851,78
168504	Maquinaria y equipo	- 39.800.409,02	- 37.723.527,20
168505	Equipo médico y científico	- 95.537.129,47	- 74.710.320,77
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 64.352.636,80	- 56.818.601,49
168507	Equipos de comunicación y computación	- 244.830.348,53	- 210.641.107,79
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 643.190.029,60	- 511.444.738,32
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	- 20.188.530,04	- 18.377.222,20
168510	Semovientes y plantas	- 2.886.428,91	- 2.041.951,95
168507002	Equipo de computación	- 197.066.738,13	- 177.105.802,64
168508002	Terrestre	- 460.492.001,65	- 359.387.466,90
168508004	Marítimo y fluvial	- 167.789.028,02	- 140.550.960,44
168508009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	- 9.639.784,95	- 6.759.314,88
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	- 20.188.530,04	- 18.377.222,20
168510001	Semovientes de trabajo	- 2.886.428,91	- 2.041.951,95
169512	Equipo de transporte, tracción y elevación	- 2.860.997,00	
169512002	Terrestre	- 2.860.997,00	



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.

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 agosto 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 agosto 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 agosto de 2020 - 2019, por los siguientes conceptos.

Codigo	Descripcion	Saldo 31 de Agosto 2020	Saldo 31 de Agosto 2019
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTIC	505.127.471,00	146.671.850,00
190514	Bienes y servicios	505.127.471,00	146.671.850,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	27.646.608,00	1.595.158,00
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608,00	850.608,00
190604	Anticipo para adquisición de bienes y serv	26.813.000,00	744.550,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRAC	57.420.871,00	812.299.066,53
190801	En administración	57.420.871,00	812.299.066,53
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	295.440.000,00	
197007	Licencias	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:

A agosto 31 de 2020, se presenta un saldo de \$57.420.871,00.

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

D.T CARIBE

Registra a agosto 31 de 2020 un valor total de \$420.871,00.

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 OCCIDENTALES

Registra a agosto 31 de 2020 un valor total de \$57.000.000,00. Se legaliza \$5.000.000 World Wildlife Fund.Inc WWF. Quedando los

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

Los convenios de WWF, Asociación de cabildos indígenas de autoridades tradicionales de Antioquia y resguardo indígena comunidad Páez de gaitania Tolima, son recursos girados durante el mes de junio de 2020, por valor de \$32.000.000,00 a la Asociación de Cabildos indígenas, el valor de \$10.000.000 al resguardo indígena.

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 \$548.977.887,93

Codigo	Descripcion	Saldo 31 de Agosto 2020	Saldo 31 de Agosto 2019
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NAC	311.389.688,92	49.745.297,63
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	138.374.683,47	226.035.566,28
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	138.374.683,47	226.035.566,28
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DI	32.455.097,00	11.934.047,00
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	66.188.935,54	38.766.539,58
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234.116,00	234.116,00
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DI	32.455.097,00	11.934.047,00

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.



Respecto a los pasivos, se encuentra la cuenta recaudos por clasificar que ha tenido cambios significativos durante el primer semestre de la vigencia 2020, por lo que pese a la disminución importante al cierre de agosto de 2020, se dejan contemplados para análisis y contexto del comportamiento de éste tipo de operaciones.

240720001 – Recaudos por clasificar. Se presenta un saldo a agosto de 2020 por valor de \$138.374.683,47, se presentó una disminución significativa respecto al periodo de mayo de 2020 que se encontraba por un valor de \$ 2.208.200.843,74 teniendo en cuenta lo siguiente:

- Hasta el mes de mayo se registraron los ingresos por concepto de Derechos de ingreso al Parque Tayrona del mes de enero 2020 ya que solo hasta el 06 de mayo fue remitida por la DTCA la certificación de dicho mes.
- Hasta el mes de agosto se registraron los ingresos por concepto de Derechos de ingreso al Parque Tayrona del mes de marzo 2020 ya que solo hasta el 03 de agosto fue remitida por la DTCA la certificación de dicho mes.

El soporte de ésta cuenta es el informe de saldos por imputar SIIF. A continuación se refleja las operaciones realizadas durante la vigencia 2020, 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)

La Subcuenta Fonam – PNN presenta un saldo a agosto 31 de 2020 por valor de \$20.223.279.470,85. No se registran movimientos durante el mes de agosto de 2020.

Codigo	Descripcion	Saldo 31 de Agosto 2020	Saldo 31 de Agosto 2019
3105	CAPITAL FISCAL	6.966.548.265,13	6.720.322.027,13
310506	Capital fiscal	6.966.548.265,13	6.720.322.027,13
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13.256.731.205,72	9.042.824.970,95
310901	Utilidad o excedentes acumulados	26.360.156.946,87	8.310.736.579,55
310902	Pérdidas o déficits acumulados	- 13.103.425.741,15	732.088.391,40

Durante el semestre se realizaron registros respecto a Capital fiscal 3105, en el cual se registra la transferencia de bienes entre subunidades (recibido y transferido) y Resultados de ejercicios anteriores 3109, de ajustes de errores de vigencias anteriores.

CONSOLIDADO FONAM PNN		
PERIODO	CAPITAL FISCAL	AJUSTES ERRORES EJERCICIOS ANTERIORES
ENERO		
FEBRERO		
MARZO	9.784.000,00	
ABRIL		592.624,00
MAYO		1.381.200,00
JUNIO		4.284.000,00
TOTAL	9.784.000,00	6.257.824,00



RESULTADOS

4.10. Ingresos (4)

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

Codigo	Descripcion	Saldo 31 de Agosto 2020	Saldo 31 de Agosto 2019
4	INGRESOS	11.550.324.035,50	8.565.275.521,95
41	INGRESOS FISCALES	11.227.175.595,03	7.879.857.699,10
4110	NO TRIBUTARIOS	11.227.175.595,03	7.880.127.699,10
411001	Tasas	3.626.430.376,00	3.108.617.162,00
411004	Sanciones	1.786.439,00	16.580.265,92
411046	Licencias	4.721.308.925,03	4.162.238.674,26
411059	Derechos de explotación no relacionados c	4.621.557,00	592.691.596,92
411061	Contribuciones	2.873.028.298,00	
42	VENTA DE BIENES	16.341.784,00	
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	16.341.784,00	
420409	Productos artesanales	13.117.227,00	
420414	Prendas de vestir y calzado	3.224.557,00	
48	OTROS INGRESOS	306.806.656,47	685.417.822,85
4802	FINANCIEROS	12.064.325,89	3.818.311,45
480233	Otros intereses de mora	12.064.325,89	3.818.311,45
4808	INGRESOS DIVERSOS	294.742.330,58	681.529.625,54
480817	Arrendamiento operativo	294.742.330,58	681.529.625,54

debido al cierre de los parques por consecuencia del COVID 19 se ha presentado una baja considerable en el nivel de recaudos para el proyecto de administración, solo se ha mantenido constante los recaudos por concepto de Tasa por uso de agua y Transferencias del sector eléctrico.

411001 – Tasas . Presenta un saldo a agosto de 2020 por valor de \$3.626.430.376,00. 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: Presenta un saldo a agosto de 2020 por valor de \$4.621.557,00.

Al final de la vigencia 2019 se causaron 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. El saldo a agosto de 2020 está por un valor de \$2.873.308.925,03. Se registró una cuenta por cobrar de transferencias del sector eléctrico CELSIA registrado como causación en 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. Presenta un saldo de \$13.117.227. 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).

Movimientos significatos en Ingresos:

1. Hasta el mes de mayo se registraron los ingresos por concepto de Derechos de ingreso al Parque Tayrona del mes de enero 2020 ya que solo hasta el 06 de mayo fue remitida por la DTCA la certificación de dicho mes.
2. Hasta el mes de agosto se registraron los ingresos por concepto de Derechos de ingreso al Parque Tayrona del mes de marzo 2020 ya que solo hasta el 03 de julio fue remitida por la DTCA la certificación de dicho mes..
3. Se presenta una disminución en el valor de los ingresos por concepto de Derecho de ingreso a áreas protegidas, debido al cierre de las áreas protegidas por emergencia sanitaria.
4. De la cuenta Tayrona queda a agosto 31 un saldo por imputar por valor de \$15.874.885 que corresponde a consignaciones pendientes por identificar no certificadas por la DTCA.
5. De la cuenta Agrario queda un saldo por imputar por valor de \$10.257 que corresponde a una consignación sin identificar
6. De la cuenta del Banco Bogotá quedó un saldo por imputar por valor de \$21.029.749
7. El total de los saldos por imputar SIIF con corte a agosto 31 de 2020 asciende a \$36.914.891 que corresponde al 0,26% del total de recaudos de la vigencia 2020
8. Del total de recaudos a agosto 31 de 2020 que ascendieron a \$14.319.869.970, se imputaron ingresos por valor de \$14.282.955.078 que corresponde al 99,74%

a. Gastos (5)



Los gastos registrados al cierre de agosto de 2020 en la Subcuenta FONAM – Parques Nacionales ascendieron a \$5.332.082.680,03 y están representados en los siguientes conceptos:

b. Costos (6)

Los costos de ventas del Fondo Nacional Ambiental a 31 de agosto de 2020 es de \$9.321.028,63, los cuales corresponden a los costos de la comercialización y/o venta de los productos de la Tienda de Parques.

De acuerdo a las líneas y/o categorías que tenemos actualmente, se compra y se venden productos; institucionales, artesanales, confección, bisutería y peluches.

Los servicios que se prestan en las tiendas de parques es la comercialización de los productos institucionales, así como los artesanales elaborados por comunidades vecinas y/o aledañas a las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales, que tienen como finalidad convertirse en una herramienta de sensibilización y educación ambiental, así como de promoción de las Áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales a nivel nacional e internacional.

c. Cuentas de Orden (8-9)



Codigo	Descripcion	Saldo 31 de Agosto 2020	Saldo 31 de Agosto 2019
81	ACTIVOS CONTINGENTES	7.947.119.792,54	16.361.787.788,26
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	7.947.119.792,54	11.450.231.792,26
819090	Otros activos contingentes	7.947.119.792,54	11.450.231.792,26
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.156.118.767,13	1.145.664.703,52
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	27.640.346,13	44.485.952,31
831510	Propiedades, planta y equipo	27.640.346,13	44.485.952,31
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	31.224.840,00	3.925.170,21
836101	Internas	31.224.840,00	3.925.170,21
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
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 9.103.238.559,67	- 17.507.452.491,78
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 7.947.119.792,54	- 16.361.787.788,26
890590	Otros activos contingentes por contra	- 7.947.119.792,54	- 11.450.231.792,26
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 1.156.118.767,13	- 1.145.664.703,52
891506	Bienes y derechos retirados	- 27.640.346,13	- 44.485.952,31
891521	Responsabilidades en proceso	- 31.224.840,00	- 3.925.170,21
891590	Otras cuentas deudoras de control por el c	- 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
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	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76
991590090		- 1.631.294,76	- 1.631.294,76

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

- **Cuenta Otros Activos Contingentes.** A agosto 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 28 de septiembre de 2020.

**HERLY
GARCIA
DUARTE**

Firmado digitalmente
por HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.09.28
17:37:21 -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 agosto de 2020.