



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 enero de 2020**, y que a su vez:

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

Se expide en la ciudad de Bogotá, a los Veintiséis (26) días del mes mayo de 2020.

JULIA
MIRANDA
LONDONO

Firmado digitalmente por
JULIA MIRANDA LONDONO
Fecha: 2020.05.27 11:02:33
-05'00'

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

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado
digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.05.25
21:41:13 -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: 2020.05.27 10:22:37
-05'00'

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

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ
GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2020.05.26 15:47:14 -05'00'

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



**ACTA DE PÚBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
DE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ENERO 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 la Subcuenta Fonam – PNN, con **corte a 31 de Enero de 2020**, hoy 29 de Mayo de 2020, de acuerdo al cierre contable realizado en el mes de Mayo de 2020 acorde con el plazo dado por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 079 de Marzo 30 de 2020 y los plazos de cierre contable en SIIF Nación.

De acuerdo al artículo No. 2 de la Resolución 070 de Marzo de 2020, la publicación se dará como máximo en el transcurso de los tres (3) meses siguientes al mes informado, para las entidades sujetas al ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública.

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.05.25
21:57:19 -05'00'

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

Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2020.05.26 15:48:53 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA

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

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2020 - 2019

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/01/2020 - 31/01/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	ene-20	ene-19		ene-20	ene-19
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	744.953.565	716.243.858	CORRIENTE	28.585.049.143	16.663.693.345
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	27.640.609	66.572.312	24 Cuentas por pagar	11.869.360.376	5.236.818.572
1105 Caja		-	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	11.010.759.960	4.573.878.071
1110 Depósitos en instituciones financieras	27.640.609	66.572.312	2407 Recursos a favor de terceros	197.494.228	204.847.911
13 Cuentas por cobrar	235.431.302	185.172.911	2424 Descuentos de nomina	81.278.143	139.658.655
1311 Contribuciones, Tasas e Ingresos	22.618.018	-	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	318.287.199	173.313.680
1384 Otras cuentas por cobrar	266.523.414	253.081.588	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	19.002.566	-
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	- 53.710.129	- 67.908.677	2490 Otras cuentas por pagar	242.538.281	145.120.255
19 Otros activos	481.881.654	464.498.635	25 Beneficios a los empleados	2.749.886.245	3.154.537.098
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	503.550.869	457.747.068	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	2.749.886.245	3.154.537.098
1906 Avances y anticipos entregados	- 21.669.215	6.751.567	27 Provisiones	6.970.015.889	7.737.679.625
NO CORRIENTE	124.819.156.542	116.491.909.303	2701 Litigios y demandas	6.970.015.889	7.737.679.625
16 Propiedades, planta y equipo	115.416.462.250	114.204.340.223	29 Otros pasivos diferidos	6.995.786.633	534.658.050
1605 Terrenos	20.524.625.868	18.474.706.863	2990 Otros pasivos diferidos	6.995.786.633	534.658.050
1610 Semovientes y plantas	119.419.209	101.119.209	NO CORRIENTE	231.511.915	230.694.548
1635 Bienes muebles en bodega	6.025.683	88.817.750	25 Beneficios a los empleados	231.511.915	230.694.548
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	108.752.513	123.556.728	2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	231.511.915	230.694.548
1637 Propiedades, planta y equipo no explotados	1.106.401.609	585.986.962	TOTAL PASIVO	28.816.561.058	16.894.387.893
1640 Edificaciones	76.851.441.362	74.824.941.711	PATRIMONIO		
1645 Plantas, ductos y túneles	737.386.564	647.902.775	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	96.747.549.049	100.313.765.267
1650 Redes, líneas y cables	-	-	3105 Capital fiscal	8.431.666.319	7.999.254.612
1655 Maquinaria y equipo	4.057.925.224	3.791.626.808	3109 Resultados de ejercicios anteriores	88.808.254.961	92.442.287.932
1660 Equipo médico y científico	1.240.953.812	1.221.076.129	3110 Resultado del ejercicio	- 492.372.232	- 127.777.277
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	2.424.372.966	2.359.842.179	3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		-
1670 Equipos de comunicación y computación	9.609.351.041	8.398.633.291			
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	14.960.674.028	14.456.767.367			
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	343.092.713	332.637.754			
1683 Propiedades, planta y equipo en concesión	14.875.465.723	14.815.009.682			
1685 Depreciación acumulada	- 31.474.983.168	- 26.018.284.985			
1695 Deterioro Acumulado de Propiedades, Planta y equ	- 74.442.897				

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/01/2020 - 31/01/2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

19 Otros activos	9.402.694.292	2.287.569.080	TOTAL PATRIMONIO	96.747.549.049	100.313.765.267
1908 Recursos entregados en administración	8.049.360.670	1.732.789.708			
1970 Activos intangibles	1.429.814.030	554.977.261			
1975 Amortización Acumulada activos Intangibles	- 76.480.408 -	197.889			
TOTAL ACTIVO	125.564.110.107	117.208.153.161	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	125.564.110.107	117.208.153.161
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81 Activos contingentes	140.122.500	145.624.600	91 Pasivos contingentes	7.704.232.628	50.079.434.959
83 Deudoras de control	95.255.708.325	20.698.560.389	93 Acreedoras de control	2.337.688.257	2.286.551.472
89 Deudoras por contra (cr)	- 95.395.830.825 -	20.844.184.990	99 Acreedoras por contra (db)	- 10.041.920.885 -	52.365.986.431
TOTAL DEUDORAS	-	-	TOTAL ACREEDORAS	-	-

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

**JULIA
MIRANDA
LONDONO**
Firmado digitalmente
por JULIA MIRANDA
LONDONO
Fecha: 2020.05.27
10:57:36 -05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL

**NUBIA LUCIA
WILCHES QUINTANA**
Firmado digitalmente por NUBIA
LUCIA WILCHES QUINTANA
Fecha: 2020.05.27 10:18:21 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2020.05.26 15:40:41 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

**HERLY
GARCIA
DUARTE**
Firmado
digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.05.25
21:36:39 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE
CONTADOR T.P 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 31/01/2020 - 31/01/2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	ene-20	ene-19
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		
41 Ingresos Fiscales	0	0
4110 No Tributarios	0	0
44 Transferencias y Subvenciones	135.534.782	185.257.000
4428 Otras Transferencias	135.534.782	185.257.000
47 Operaciones Interinstitucionales	2.605.966.952	3.932.186.768
4705 Fondos Recibidos	2.411.615.648	3.817.854.810
4720 Operaciones de Enlace		0
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo	194.351.304	114.331.958
48 Otros Ingresos	65.345	12.332.934
4808 Ingresos Diversos	65.345	12.332.934
4830 Reversión de las Pérdidas por Deterioro de Valor		0
TOTAL INGRESOS	2.741.567.079	4.129.776.702
GASTOS		
51 De administración y operación	2.668.802.425	3.891.657.754
5101 Sueldos y salarios	1.349.967.843	1.372.428.656
5102 Contribuciones imputadas		2.740.730
5103 Contribuciones efectivas	394.583.008	808.395.100
5104 Aportes sobre la nómina	70.945.700	164.407.000
5107 Prestaciones sociales	409.662.169	673.285.302
5108 Gastos de personal diversos		248.575.185
5111 Generales	411.200.705	621.825.780
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	32.443.000	0
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	557.908.796	362.515.049
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar		0
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo		0
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	501.741.768	362.417.726
5366 Amortización de Intangibles	56.167.028	97.322
5368 Provisión, Litigios y Demandas		0
5.4 Transferencias y Subvenciones		0
5.4.24 Subvenciones		0
55 Gasto Publico Social	0	0
5508 Medio Ambiente	0	0
57 Operaciones Interinstitucionales	849.626	0
5720 Operaciones de enlace	849.626	0

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 31/01/2020 - 31/01/2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	ene-20	ene-19
58 Otros Gastos	6.378.463	3.381.177
5802 Comisiones	5.509	5.338
5890 Gastos Diversos	6.372.954	3.375.839
5897 Costos y Gastos por Distribuir	0	0
TOTAL GASTOS	3.233.939.311	4.257.553.979
RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	-492.372.232	-127.777.277

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: 2020.05.27
10:58:25 -05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL

NUBIA LUCIA
WILCHES
QUINTANA

Firmado digitalmente por NUBIA
LUCIA WILCHES QUINTANA
Fecha: 2020.05.27 10:19:46 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2020.05.26 15:41:49 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado
digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha:
2020.05.25
21:37:46 -05'00'

HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES 31/01/2020 - 31/01/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	3105	3109	3110	3145	TOTAL
	Capital Fiscal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	PATRIMONIO
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE ENERO DE 2020	8.435.731.359	92.890.288.781	-4.477.858.479		96.848.161.662
Ajustes Capital Fiscal en Enero de 2020	- 4.065.040				-4.065.040
Reclasificación Impactos Por transición al nuevo marco regulación					0
Traslado del resultado del ejercicio a Diciembre 2019 en Enero 01 de 2020		-4.477.858.479	4.477.858.479		0
Ajustes Errores Ejercicios Anteriores en Enero de 2020		395.824.659			395.824.659
TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO ENERO 2020	-4.065.040	-4.082.033.820	4.477.858.479		391.759.619
Resultado del Ejercicio a enero de 2020 - Pérdida (Estado de Resultados)			-492.372.232		-492.372.232
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE ENERO DE 2020	8.431.666.319	88.808.254.961	-492.372.232		96.747.549.049
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE ENERO DE 2019	7.999.254.612	92.442.287.932	-127.777.277		100.313.765.267

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

**JULIA
MIRANDA
LONDONO**

JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL

Firmado digitalmente por JULIA MIRANDA LONDONO
Fecha: 2020.05.27 10:59:05 -05'00'

**NUBIA LUCIA
WILCHES
QUINTANA**

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Firmado digitalmente por NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
Fecha: 2020.05.27 10:19:02 -05'00'

**LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA**

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2020.05.26 15:42:38 -05'00'

**HERLY
GARCIA
DUARTE**

HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T

Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE
Fecha: 2020.05.25 21:38:28 -05'00'

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.2020	320102000	320102003	320102004	320102005	320102006	320102007	320102008	320102
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
1	ACTIVOS	125.564.110.106,92	11.080.732.645,76	23.387.125.493,09	15.529.012.511,96	28.071.501.133,10	30.479.765.335,67	9.123.249.559,70	7.892.723.427,65	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	27.640.609,20	4.180.900,20	5.509,00	-	-	23.430.000,00	24.200,00	-	
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	27.640.609,20	4.180.900,20	5.509,00	-	-	23.430.000,00	24.200,00	-	
111005	Cuenta corriente	27.640.609,20	4.180.900,20	5.509,00	-	-	23.430.000,00	24.200,00	-	
111005001	Cuenta corriente	27.640.609,20	4.180.900,20	5.509,00	-	-	23.430.000,00	24.200,00	-	
13	CUENTAS POR COBRAR	235.431.302,41	49.659.369,11	52.803.705,59	54.864.432,01	33.466.708,00	17.504.132,00	25.105.961,20	2.026.994,50	
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO	22.618.017,50	22.618.017,50	-	-	-	-	-	-	
131104	Sanciones	22.618.017,50	22.618.017,50	-	-	-	-	-	-	
131104007	Administrativas y fiscales	22.618.017,50	22.618.017,50	-	-	-	-	-	-	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	266.523.413,78	32.078.570,78	52.949.091,00	66.671.508,00	34.595.532,00	17.504.132,00	57.482.816,00	5.241.764,00	
138421	Indemnizaciones	25.700.000,00	-	25.700.000,00	-	-	-	-	-	
138421001	Indemnizaciones	25.700.000,00	-	25.700.000,00	-	-	-	-	-	
138426	Pago por cuenta de terceros	224.164.126,00	20.858.239,00	21.810.135,00	66.671.508,00	34.595.532,00	17.504.132,00	57.482.816,00	5.241.764,00	
138426001	Pago por cuenta de terceros	224.164.126,00	20.858.239,00	21.810.135,00	66.671.508,00	34.595.532,00	17.504.132,00	57.482.816,00	5.241.764,00	
138490	Otras cuentas por cobrar	16.659.287,78	11.220.331,78	5.438.956,00	-	-	-	-	-	
138490001	Otras cuentas por cobrar	16.659.287,78	11.220.331,78	5.438.956,00	-	-	-	-	-	
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR	-	53.710.128,87	-	11.807.075,99	-	-	-	-	
138690	Otras cuentas por cobrar	-	53.710.128,87	-	11.807.075,99	-	-	-	-	
138690001	Otras cuentas por cobrar	-	53.710.128,87	-	11.807.075,99	-	-	-	-	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	115.416.462.250,11	2.612.952.747,62	23.299.691.285,50	15.364.340.951,95	28.006.848.691,10	29.354.769.998,73	8.985.063.779,15	7.792.794.796,07	
1605	TERRENOS	20.524.625.867,55	10.328.741.033,22	2.481.000.307,00	64.045.597,00	3.383.727.445,00				
160501	Urbanos	54.850.000,00	25.000.000,00	3.200.000,00						
160501001	Urbanos	54.850.000,00	25.000.000,00	3.200.000,00						
160502	Rurales	19.124.757.867,55	10.302.741.033,22	2.477.800.307,00	11.245.597,00	2.105.903.445,00				
160502001	Rurales	19.124.757.867,55	10.302.741.033,22	2.477.800.307,00	11.245.597,00	2.105.903.445,00				
160504	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000,00	1.000.000,00							
160504001	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000,00	1.000.000,00							
160505	Terrenos de propiedad de terceros	1.344.018.000,00				52.800.000,00	1.277.824.000,00	13.394.000,00	-	
160505001	Terrenos de propiedad de terceros	1.344.018.000,00				52.800.000,00	1.277.824.000,00	13.394.000,00	-	
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	119.419.209,18		27.382.989,18	48.985.771,00	5.000.000,00	38.050.449,00			
161001	De trabajo	119.419.209,18		27.382.989,18	48.985.771,00	5.000.000,00	38.050.449,00			
161001001	Semovientes de trabajo	119.419.209,18		27.382.989,18	48.985.771,00	5.000.000,00	38.050.449,00			
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	6.025.682,50	427.748,50	4.197.934,00	-	-	1.400.000,00	-	-	
163501	Maquinaria y equipo	1.400.000,00	-	-	-	-	1.400.000,00	-	-	
163501001	Equipo de construcción	1.400.000,00	-	-	-	-	1.400.000,00	-	-	
163504	Equipos de comunicación y computación	4.625.682,50	427.748,50	4.197.934,00	-	-	-	-	-	
163504001	Equipo de comunicación	427.748,50	427.748,50	-	-	-	-	-	-	
163504002	Equipo de computación	4.197.934,00	-	4.197.934,00	-	-	-	-	-	
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN	108.752.513,00		3.395.000,00		105.357.513,00				
163603	Plantas, ductos y túneles	20.973.761,00				20.973.761,00				
163603001	Plantas de generación	9.600.000,00				9.600.000,00				
163603011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	11.373.761,00				11.373.761,00				
163608	Equipos de comunicación y computación	6.151.951,00		3.395.000,00		2.756.951,00				
163608001	Equipo de comunicación	3.725.436,00		2.800.000,00		925.436,00				
163608002	Equipo de computación	595.000,00		595.000,00		-				
163608006	Equipos de comunicación y computación de propiedad de	1.831.515,00		-		1.831.515,00				
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	81.626.801,00		-		81.626.801,00				
163609003	Marítimo y fluvial	81.626.801,00		-		81.626.801,00				
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO	1.106.401.609,22	352.040.236,09	17.097.323,52	380.580.744,61	254.246.069,00		102.437.236,00		
163703	Edificaciones	55.490.875,00						43.780.585,00		
163703001	Edificios y casas	55.490.875,00						43.780.585,00		
163705	Plantas, ductos y túneles	82.709.114,00			556.800,00	82.152.314,00				
163705001	Plantas de generación	82.709.114,00			556.800,00	82.152.314,00				
163707	Maquinaria y equipo	56.762.036,50	7.947.200,00	-	25.875.077,50	17.454.481,00		5.485.278,00		
163707001	Equipo de construcción	29.244.500,58		-	22.433.127,58	3.549.603,00		3.261.770,00		
163707006	Equipo de recreación y deporte	10.936.715,00				10.936.715,00				
163707009	Herramientas y accesorios	6.844.620,92			3.441.949,92	1.179.163,00		2.223.508,00		
163707012	Equipo de ayuda audiovisual	9.736.200,00	7.947.200,00			1.789.000,00				
163708	Equipo médico y científico	32.563.909,22	458.200,00	3.354.720,00	27.336.369,22	522.000,00		892.620,00		
163708001	Equipo de investigación	892.620,00		-		892.620,00				
163708002	Equipo de laboratorio	31.671.289,22	458.200,00	3.354.720,00	27.336.369,22	522.000,00				

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.2020	320102000	320102003	320102004	320102005	320102006	320102007	320102008	320102
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	49.279.457,80	10.263.424,52	773.273,71	32.318.624,57	1.957.416,00	3.966.719,00			
163709001	Muebles y enseres	36.850.759,57			30.926.624,57	1.957.416,00	3.966.719,00			
163709002	Equipo y maquina de oficina	12.428.698,23	10.263.424,52	773.273,71	1.392.000,00	-				
163710	Equipos de comunicación y computación	636.662.599,76	274.610.651,57	12.969.329,81	275.296.884,38	60.972.209,00	12.813.525,00			
163710001	Equipo de comunicación	222.863.230,39	9.688.003,16	12.532.434,37	144.921.248,86	50.230.776,00	5.490.768,00			
163710002	Equipo de computación	413.799.369,37	264.922.648,41	436.895,44	130.375.635,52	10.741.433,00	7.322.757,00			
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	159.406.732,00	58.760.760,00			66.338.783,00	34.307.189,00			
163711002	Terrestre	118.660.138,00	58.760.760,00			25.592.189,00	34.307.189,00			
163711003	Marítimo y fluvial	36.929.013,00				36.929.013,00				
163711008	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	3.817.581,00				3.817.581,00				
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	33.526.884,94			7.486.698,94	24.848.866,00	1.191.320,00			
163712002	Equipo de restaurante y cafetería	30.526.959,94			7.486.698,94	21.848.941,00	1.191.320,00			
163712004	Equipo de lavandería	2.999.925,00				2.999.925,00				
1640	EDIFICACIONES	76.851.441.361,63	1.322.963.342,56	10.991.499.980,94	15.753.293.451,22	19.229.314.937,00	19.350.438.576,02	8.062.502.502,00	2.141.428.571,89	
164001	Edificios y casas	49.772.409.951,17	-	9.775.920.593,54	14.572.642.758,52	5.594.877.813,00	12.077.228.654,12	5.647.910.981,00	2.103.829.150,99	
164001001	Edificios y casas	49.772.409.951,17	-	9.775.920.593,54	14.572.642.758,52	5.594.877.813,00	12.077.228.654,12	5.647.910.981,00	2.103.829.150,99	
164002	Oficinas	6.252.967.232,71	1.252.947.299,57			1.199.713.848,00	3.800.306.085,14			
164002001	Oficinas	6.252.967.232,71	1.252.947.299,57			1.199.713.848,00	3.800.306.085,14			
164014	Invernaderos	10.000.000,00		10.000.000,00						
164014001	Invernaderos	10.000.000,00		10.000.000,00						
164015	Casetas y campamentos	9.153.352.417,00				-	9.147.930.993,00	5.421.424,00		-
164015001	Casetas y campamentos	9.153.352.417,00				-	9.147.930.993,00	5.421.424,00		-
164017	Parqueaderos y garajes	70.016.042,99	70.016.042,99							
164017001	Parqueaderos y garajes	70.016.042,99	70.016.042,99							
164018	Bodegas	545.155.381,93		113.566.774,17	237.013.710,00	37.407.816,00	157.167.081,76			
164018001	Bodegas	545.155.381,93		113.566.774,17	237.013.710,00	37.407.816,00	157.167.081,76			
164023	Pozos	87.679.169,00				87.679.169,00				
164023001	Pozos	87.679.169,00				87.679.169,00				
164024	Tanques de almacenamiento	3.903.424,00					3.903.424,00			
164024001	Tanques de almacenamiento	3.903.424,00					3.903.424,00			
164027	Edificaciones pendientes de legalizar	10.201.195,03		10.201.195,03		-				
164027001	Edificaciones pendientes de legalizar	10.201.195,03		10.201.195,03		-				
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	4.016.134.529,00				1.036.143.173,00	2.674.816.011,00	305.175.345,00		
164028001	Edificaciones de propiedad de terceros	4.016.134.529,00				1.036.143.173,00	2.674.816.011,00	305.175.345,00		
164090	Otras edificaciones	6.929.622.018,80		1.081.811.418,20	855.957.813,70	2.213.241.294,00	631.595.896,00	2.109.416.176,00	37.599.420,90	
164090001	Otras edificaciones	6.929.622.018,80		1.081.811.418,20	855.957.813,70	2.213.241.294,00	631.595.896,00	2.109.416.176,00	37.599.420,90	
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	737.386.563,87		102.337.390,75	93.331.735,75	220.486.026,00	277.154.463,38			44.076.947,99
164501	Plantas de generación	474.207.360,62		33.882.741,75	73.438.434,50	214.063.484,00	108.745.752,38			44.076.947,99
164501001	Plantas de generación	474.207.360,62		33.882.741,75	73.438.434,50	214.063.484,00	108.745.752,38			44.076.947,99
164502	Plantas de tratamiento	68.454.649,00								
164502001	Plantas de tratamiento	68.454.649,00								
164508	Plantas de telecomunicaciones	6.422.542,00				6.422.542,00				
164508001	Plantas de telecomunicaciones	6.422.542,00				6.422.542,00				
164513	Acueducto y canalización	188.302.012,25			19.893.301,25		168.408.711,00			
164513001	Acueducto y canalización	188.302.012,25			19.893.301,25		168.408.711,00			
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.057.925.224,73	107.101.935,84	718.173.090,71	344.978.088,74	216.847.004,00	1.737.544.939,00	493.993.302,27	439.286.863,57	
165501	Equipo de construcción	3.058.827.725,91	46.859.533,60	301.044.933,33	299.136.265,62	64.121.772,00	1.576.710.797,00	383.829.030,81	387.125.393,55	
165501001	Equipo de construcción	3.058.827.725,91	46.859.533,60	301.044.933,33	299.136.265,62	64.121.772,00	1.576.710.797,00	383.829.030,81	387.125.393,55	
165506	Equipo de recreación y deporte	95.801.685,00				24.625.229,00	71.176.456,00			
165506001	Equipo de recreación y deporte	95.801.685,00				24.625.229,00	71.176.456,00			
165511	Herramientas y accesorios	692.876.080,95	3.264.314,97	332.743.013,38	41.926.505,12	91.781.403,00	73.026.086,00	97.973.288,46	52.161.470,02	
165511001	Herramientas y accesorios	692.876.080,95	3.264.314,97	332.743.013,38	41.926.505,12	91.781.403,00	73.026.086,00	97.973.288,46	52.161.470,02	
165522	Equipo de ayuda audiovisual	106.031.567,27		56.978.087,27		28.228.729,00	16.631.600,00	4.193.151,00		
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	106.031.567,27		56.978.087,27		28.228.729,00	16.631.600,00	4.193.151,00		
165525	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	8.089.871,00				8.089.871,00				
165525001	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	8.089.871,00				8.089.871,00				
165526	Equipo de seguridad y rescate	96.298.294,00		84.385.144,00	3.915.318,00	-	7.997.832,00			
165526001	Equipo de seguridad y rescate	96.298.294,00		84.385.144,00	3.915.318,00	-	7.997.832,00			
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.240.953.812,31	4.998.781,09	520.795.769,34	77.517.948,98	66.090.256,00	282.111.670,00	145.528.287,39	143.911.099,51	
166001	Equipo de investigación	208.590.644,00	-	-	9.173.525,00	-	194.745.079,00	2.727.650,00	1.944.390,00	
166001001	Equipo de investigación	208.590.644,00	-	-	9.173.525,00	-	194.745.079,00	2.727.650,00	1.944.390,00	

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.2020	320102000	320102003	320102004	320102005	320102006	320102007	320102008	320102
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
166002	Equipo de laboratorio	1.017.762.530,31	4.998.781,09	507.741.033,34	68.344.423,98	64.544.354,00	87.366.591,00	142.800.637,39	141.966.709,51	
166002001	Equipo de laboratorio	1.017.762.530,31	4.998.781,09	507.741.033,34	68.344.423,98	64.544.354,00	87.366.591,00	142.800.637,39	141.966.709,51	
166003	Equipo de urgencias	13.054.736,00		13.054.736,00						
166003001	Equipo de urgencias	13.054.736,00		13.054.736,00						
166090	Otro equipo médico y científico	1.545.902,00				1.545.902,00				
166090001	Otro equipo médico y científico	1.545.902,00				1.545.902,00				
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.424.372.965,90	121.555.994,62	363.056.960,44	431.559.118,52	199.899.122,00	650.963.128,00	289.914.406,18	367.424.236,14	
166501	Muebles y enseres	2.196.996.767,64	113.974.534,10	254.540.529,82	419.492.388,58	199.899.122,00	588.214.751,00	270.872.406,04	350.003.036,10	
166501001	Muebles y enseres	2.196.996.767,64	113.974.534,10	254.540.529,82	419.492.388,58	199.899.122,00	588.214.751,00	270.872.406,04	350.003.036,10	
166502	Equipo y máquina de oficina	177.766.473,26	6.681.460,52	108.516.430,62	12.066.729,94		16.652.377,00	16.428.275,14	17.421.200,04	
166502001	Equipo y máquina de oficina	177.766.473,26	6.681.460,52	108.516.430,62	12.066.729,94		16.652.377,00	16.428.275,14	17.421.200,04	
166505	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de	900.000,00	900.000,00							
166505001	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de	900.000,00	900.000,00							
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	48.709.725,00					46.096.000,00	2.613.725,00		
166590001	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	48.709.725,00					46.096.000,00	2.613.725,00		
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	9.609.351.041,33	1.812.360.712,69	1.026.591.421,51	1.254.250.177,96	919.192.598,00	2.125.845.973,00	1.712.603.006,06	758.507.152,11	
167001	Equipo de comunicación	4.896.528.777,71	323.454.934,16	686.487.091,74	880.173.300,45	679.047.107,00	1.006.605.398,00	914.422.486,91	406.338.459,45	
167001001	Equipo de comunicación	4.896.528.777,71	323.454.934,16	686.487.091,74	880.173.300,45	679.047.107,00	1.006.605.398,00	914.422.486,91	406.338.459,45	
167002	Equipo de computación	4.565.886.325,98	1.342.610.778,89	340.104.329,77	374.076.877,51	239.504.553,00	1.119.240.575,00	798.180.519,15	352.168.692,66	
167002001	Equipo de computación	4.565.886.325,98	1.342.610.778,89	340.104.329,77	374.076.877,51	239.504.553,00	1.119.240.575,00	798.180.519,15	352.168.692,66	
167007	Equipos de comunicación y computación de	146.935.937,64	146.294.999,64			640.938,00				
167007001	Equipos de comunicación y computación de propiedad de	146.935.937,64	146.294.999,64			640.938,00				
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y	14.960.674.028,17	557.988.126,00	1.815.026.478,81	1.948.800.613,52	1.613.959.523,00	5.144.563.600,66	2.025.487.162,87	1.854.848.523,31	
167502	Terrestre	10.835.231.885,01	557.988.126,00	1.799.009.178,81	1.929.922.908,52	808.577.016,00	2.948.540.245,66	1.098.711.604,00	1.692.482.806,02	
167502001	Terrestre	10.835.231.885,01	557.988.126,00	1.799.009.178,81	1.929.922.908,52	808.577.016,00	2.948.540.245,66	1.098.711.604,00	1.692.482.806,02	
167504	Marítimo y fluvial	4.082.843.546,16		15.502.080,00	11.422.775,00	781.950.981,00	2.186.326.434,00	925.275.558,87	162.365.717,29	
167504001	Marítimo y fluvial	4.082.843.546,16		15.502.080,00	11.422.775,00	781.950.981,00	2.186.326.434,00	925.275.558,87	162.365.717,29	
167505	De tracción	7.707.361,00			4.696.448,00		3.010.913,00			
167505001	De tracción	7.707.361,00			4.696.448,00		3.010.913,00			
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	34.891.236,00		515.220,00	2.758.482,00	23.431.526,00	6.686.008,00	1.500.000,00		
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	34.891.236,00		515.220,00	2.758.482,00	23.431.526,00	6.686.008,00	1.500.000,00		
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y	343.092.713,01	5.118.512,72	49.016.192,23	39.383.495,86	68.074.176,00	119.542.813,00	35.685.139,42	26.272.383,78	
168002	Equipo de restaurante y cafetería	269.924.992,01	5.118.512,72	42.899.192,23	39.383.495,86	31.061.188,00	97.135.080,00	33.255.139,42	21.072.383,78	
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	269.924.992,01	5.118.512,72	42.899.192,23	39.383.495,86	31.061.188,00	97.135.080,00	33.255.139,42	21.072.383,78	
168004	Equipo de lavandería	73.167.721,00		6.117.000,00		37.012.988,00	22.407.733,00	2.430.000,00	5.200.000,00	
168004001	Equipo de lavandería	73.167.721,00		6.117.000,00		37.012.988,00	22.407.733,00	2.430.000,00	5.200.000,00	
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESION	14.875.465.723,02				9.296.214.956,00	5.579.250.767,02			
168302	Edificaciones	13.351.829.325,89				8.891.381.784,00	4.460.447.541,89			
168302001	Edificios y casas	6.745.033.875,04				5.105.535.967,00	1.639.497.908,04			
168302002	Oficinas	1.158.962.206,38				185.469.773,00	973.492.433,38			
168302014	Casetas y campamentos	637.098.808,00				612.805.085,00	24.293.723,00			
168302015	Parqueaderos y garajes	17.748.800,00					17.748.800,00			
168302016	Bodegas	688.149.066,00					72.909.976,00			
168302019	Pozos	88.944.786,00					88.944.786,00			
168302028	Otras edificaciones	4.015.891.784,47				2.372.331.869,00	1.643.559.915,47			
168303	Plantas, ductos y túneles	435.365.750,92				84.924.071,00	350.441.679,92			
168303001	Plantas de generación	319.953.483,92				84.924.071,00	235.029.412,92			
168303002	Plantas de tratamiento	115.412.267,00					115.412.267,00			
168304	Redes, líneas y cables	105.302.804,00					105.302.804,00			
168304011	Otras redes, líneas y cables	105.302.804,00					105.302.804,00			
168305	Maquinaria y equipo	338.097.938,96				95.303.591,00	242.794.347,96			
168305001	Equipo de construcción	231.674.767,96					231.674.767,96			
168305006	Equipo de recreación y deporte	93.913.580,00				93.913.580,00				
168305013	Equipo de aseo	1.390.011,00				1.390.011,00				
168305015	Equipo de seguridad y rescate	405.799,00					405.799,00			
168305016	Otra maquinaria y equipo	10.713.781,00					10.713.781,00			
168306	Equipo médico y científico	649.600,00				649.600,00				
168306001	Equipo de investigación	649.600,00				649.600,00				
168307	Muebles, enseres y equipo de oficina	444.475.928,25				81.711.535,00	362.764.393,25			
168307001	Muebles y enseres	81.711.535,00				81.711.535,00				
168307005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	362.764.393,25					362.764.393,25			

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

Codigo	Descripción	Saldo Final Ene.2020	320102000	320102003	320102004	320102005	320102006	320102007	320102008	320102
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
168308	Equipos de comunicación y computación	3.500.000,00						3.500.000,00		
168308001	Equipo de comunicación	3.500.000,00						3.500.000,00		
168309	Equipos de transporte, tracción y elevación	170.412.400,00								
168309003	Marítimo y fluvial	170.412.400,00				116.412.400,00		54.000.000,00		
168390	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	25.831.975,00								
168390001	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	25.831.975,00						25.831.975,00		
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES,	- 31.474.983.167,69	- 1.616.884.260,67	- 2.667.620.279,15	- 7.489.340.501,21	- 4.251.879.085,90	- 9.438.261.061,35	- 3.838.062.697,94	- 2.172.935.281,46	
168501	Edificaciones	- 12.960.403.384,92	- 191.757.024,31	- 687.897.505,80	- 4.572.339.064,57	- 1.688.156.177,93	- 3.244.608.431,55	- 2.314.953.086,29	- 260.692.094,46	
168501001	Edificios y casas	- 10.220.579.925,88	-	- 589.221.964,95	- 4.325.395.475,32	- 403.794.474,74	- 2.844.078.387,88	- 1.798.656.347,80	- 259.433.275,18	
168501002	Oficinas	- 434.368.533,14	- 181.608.544,44			- 53.987.924,33	- 198.772.064,37			
168501013	Invernaderos	- 551.117,00		- 551.117,00						
168501014	Casetas y campamentos	- 764.386.923,71				- 764.104.937,85	- 281.985,86			
168501015	Parqueaderos y garajes	- 10.148.479,87	- 10.148.479,87							
168501016	Bodegas	- 82.411.275,08		- 50.443.507,45	- 14.717.821,39	- 3.161.857,93	- 14.088.088,31			
168501019	Pozos	- 61.570.788,15			- 61.570.788,15					
168501020	Tanques de almacenamiento	- 324.849,09					- 324.849,09			
168501023	Edificaciones de propiedad de terceros	- 347.370.066,82				- 52.550.836,77	- 134.500.642,04	- 160.318.588,01		
168501028	Otras edificaciones	- 1.038.691.426,18		- 47.680.916,40	- 170.654.979,71	- 410.556.146,31	- 52.562.414,00	- 355.978.150,48	- 1.258.819,28	
168502	Plantas, ductos y túneles	- 95.347.581,98		- 35.063.948,47	- 16.570.831,03		- 43.712.802,48			
168502002	Plantas de tratamiento	- 35.063.948,47		- 35.063.948,47						
168502011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	- 60.283.633,51			- 16.570.831,03		- 43.712.802,48			
168504	Maquinaria y equipo	- 2.124.033.305,18	- 44.985.055,52	- 197.685.016,13	- 267.340.568,86	- 242.847.382,85	- 901.227.829,08	- 111.897.717,78	- 358.049.734,96	
168504001	Equipo de construcción	- 1.604.494.493,99	- 9.347.893,41	- 109.823.070,45	- 200.138.283,18	- 42.488.248,97	- 822.043.668,78	- 93.940.388,06	- 326.712.941,14	
168504006	Equipo de recreación y deporte	- 43.651.496,92				- 15.242.498,39	- 28.408.998,53			
168504009	Herramientas y accesorios	- 188.138.903,98	- 2.950.994,24	- 61.090.813,56	- 33.245.486,20	- 28.440.457,54	- 40.404.827,06	- 10.331.335,28	- 11.674.990,10	
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	- 48.567.029,82	- 32.686.167,87			- 12.769.576,07	- 2.464.147,24	- 647.138,64		
168504014	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	- 4.310.773,71				- 4.310.773,71				
168504016	Otra maquinaria y equipo	- 234.870.606,76		- 26.771.132,12	- 33.956.799,48	- 139.595.828,17	- 7.906.187,47	- 6.978.855,80	- 19.661.803,72	
168505	Equipo médico y científico	- 580.799.170,09	- 3.853.740,79	- 219.640.656,49	- 40.900.266,64	- 25.710.835,43	- 155.200.857,21	- 38.437.695,03	- 97.055.118,50	
168505001	Equipo de investigación	- 134.223.660,02			- 6.464.676,06		- 125.068.472,37	- 1.337.733,94	- 1.352.777,65	
168505002	Equipo de laboratorio	- 438.811.040,24	- 3.853.740,79	- 213.085.070,45	- 34.435.590,58	- 24.501.951,64	- 30.132.384,84	- 37.099.961,09	- 95.702.340,85	
168505003	Equipo de urgencias	- 6.555.586,04		- 6.555.586,04						
168505010	Otro equipo médico y científico	- 1.208.883,79				- 1.208.883,79				
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 1.009.127.131,21	- 64.552.092,61	- 159.394.461,29	- 249.586.629,19	- 81.603.994,85	- 224.385.033,63	- 92.533.457,88	- 137.071.461,76	
168506001	Muebles y enseres	- 889.252.552,18	- 58.743.192,94	- 87.531.491,40	- 240.592.493,33	- 81.603.994,85	- 214.551.348,91	- 83.877.074,39	- 122.352.956,36	
168506002	Equipo y máquina de oficina	- 118.955.481,25	- 5.795.427,57	- 71.862.969,89	- 8.994.135,86		- 8.988.158,24	- 8.596.284,29	- 14.718.505,40	
168506004	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de	- 13.472,10	- 13.472,10							
168506005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	- 905.625,68					- 845.526,48	- 60.099,20		
168507	Equipos de comunicación y computación	- 4.636.650.094,61	- 813.178.498,57	- 542.639.849,72	- 800.316.521,99	- 430.027.133,67	- 1.077.889.450,18	- 542.778.121,45	- 429.820.519,03	
168507001	Equipo de comunicación	- 2.354.993.373,54	- 148.629.453,97	- 337.913.613,68	- 564.404.317,59	- 319.811.161,15	- 534.665.636,20	- 223.695.841,35	- 225.873.349,60	
168507002	Equipo de computación	- 2.187.544.961,80	- 574.089.877,01	- 204.726.236,04	- 235.912.204,40	- 106.563.380,84	- 543.223.813,98	- 319.082.280,10	- 203.947.169,43	
168507006	Equipos de comunicación y computación de propiedad de	- 90.811.676,06	- 90.459.167,59			- 352.508,47				
168507007	Otros equipos de comunicación y computación	- 3.300.083,21				- 3.300.083,21				
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 6.800.994.211,54	- 220.694.895,95	- 762.607.178,52	- 1.209.806.089,25	- 603.175.576,15	- 2.202.179.327,83	- 728.671.661,02	- 873.859.482,82	
168508002	Terrestre	- 5.144.555.163,73	- 220.694.895,95	- 751.092.325,98	- 1.197.009.370,83	- 320.718.767,53	- 1.427.328.885,41	- 397.292.562,00	- 830.418.356,03	
168508004	Marítimo y fluvial	- 1.434.043.122,17		- 11.270.599,84	- 6.661.914,44	- 275.370.108,48	- 766.328.816,22	- 330.970.556,40	- 43.441.126,79	
168508005	De tracción	- 6.824.830,64			- 4.215.374,64		- 2.609.456,00			
168508009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	- 15.571.095,00		- 244.252,70	- 1.919.429,34	- 7.086.700,14	- 5.912.170,20	- 408.542,62		
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	- 185.020.192,05	- 2.770.866,52	- 35.535.968,42	- 26.089.537,08	- 43.556.519,45	- 51.889.472,16	- 8.790.958,49	- 16.386.869,93	
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	- 144.511.924,16	- 2.770.866,52	- 31.174.027,77	- 26.089.537,08	- 18.875.284,58	- 46.011.849,07	- 7.740.656,97	- 11.849.702,17	
168509004	Equipo de lavandería	- 40.508.267,89		- 4.361.940,65		- 24.681.234,87	- 5.877.623,09	- 1.050.301,52	- 4.537.167,76	
168510	Semovientes y plantas	- 72.180.190,28		- 9.666.834,17	- 29.613.775,48	- 1.303.653,20	- 31.595.927,43			
168510001	Semovientes de trabajo	- 72.180.190,28		- 9.666.834,17	- 29.613.775,48	- 1.303.653,20	- 31.595.927,43			
168513	Bienes muebles en bodega	- 1.400.936,85	- 423.417,74	- 104.948,77			- 872.570,34			
168513001	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	- 872.570,34					- 872.570,34			
168513033	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 406.263,59	- 406.263,59							
168513034	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 104.948,77		- 104.948,77						
168513041	Equipos de transporte, tracción y elevación - terrestre	- 17.154,15	- 17.154,15							
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	- 37.346.627,43		- 951.112,88		- 36.395.514,55				
168514041	Plantas, ductos y túneles - plantas, ductos y túneles de	- 5.659.418,05				- 5.659.418,05				
168514069	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y equipo	- 4.756.407,04				- 4.756.407,04				

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

Codigo	Descripción	Saldo Final Ene.2020	320102000	320102003	320102004	320102005	320102006	320102007	320102008	320102
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
168514086	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 935.673,38		- 360.887,52		- 574.785,86				
168514088	Equipos de comunicación y computación - satélites y	- 590.225,36		- 590.225,36		-				
168514091	Equipos de comunicación y computación - equipos de	- 1.007.376,64				- 1.007.376,64				
168514095	Equipos de transporte, tracción y elevación - marítimo y	- 24.397.526,96				- 24.397.526,96				
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 837.622.331,15	- 274.668.668,66	- 16.432.798,49	- 276.777.217,12	- 189.238.722,63	- 80.504.924,25			
168515011	Edificaciones - edificios y casas	- 28.132.460,85			- 526.970,46		- 27.605.490,39			
168515041	Plantas, ductos y túneles - plantas de generación	- 22.877.670,65			- 17.532.098,39	- 3.333.786,06	- 2.011.786,20			
168515069	Maquinaria y equipo - equipo de recreación y deporte	- 8.494.682,78			- 8.494.682,78					
168515072	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	- 5.216.478,67			- 2.581.654,86	- 1.028.428,24	- 1.606.395,57			
168515075	Maquinaria y equipo - equipo de ayuda audiovisual	- 7.834.416,21	- 6.095.599,08			- 1.738.817,13				
168515079	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y equipo	- 56.160.307,76			- 350.938,29	- 55.809.369,47				
168515080	Equipo médico y científico - equipo de investigación	- 809.622,76					- 809.622,76			
168515081	Equipo médico y científico - equipo de laboratorio	- 24.830.327,85	- 383.742,04	- 2.690.194,97	- 21.434.056,22	- 322.334,62				
168515090	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	- 30.096.540,28			- 25.455.298,32	- 1.524.616,95	- 3.116.625,01			
168515091	Muebles, enseres y equipo de oficina - equipo y máquina	- 11.235.036,21	- 9.332.696,78	- 773.273,71	- 1.129.065,72					
168515096	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 168.750.112,84	- 4.583.208,20	- 12.532.434,37	- 108.645.578,58	- 38.446.239,25	- 4.542.652,44			
168515097	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 308.985.005,95	- 201.955.910,89	- 436.895,44	- 92.835.848,01	- 8.084.638,22	- 5.671.713,39			
168515104	Equipo de transporte, tracción y elevación - terrestre	- 106.884.266,76	- 52.317.511,67			- 20.326.431,26	- 34.240.323,83			
168515105	Equipo de transporte, tracción y elevación - marítimo y	- 29.239.239,11				- 29.239.239,11				
168515110	Equipo de transporte, tracción y elevación - otros equipos	- 3.630.673,00				- 3.630.673,00				
168515112	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería - equipo	- 22.485.469,32			- 6.285.708,27	- 15.299.446,39	- 900.314,66			
168515114	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería - equipo	- 1.960.020,15				- 1.960.020,15				
168516	Propiedades, planta y equipo en concesión	- 2.334.058.010,40				- 909.863.575,19	- 1.424.194.435,21			
168516007	Edificaciones - edificios y casas	- 630.871.388,77				- 406.789.109,00	- 224.082.279,77			
168516008	Edificaciones - oficinas	- 457.232.328,74				- 12.879.900,86	- 444.352.427,88			
168516021	Edificaciones - parqueaderos y garajes	- 1.448.510,44					- 1.448.510,44			
168516022	Edificaciones - bodegas	- 62.145.544,88				- 56.195.234,49	- 5.950.310,39			
168516025	Edificaciones - pozos	- 7.258.939,05					- 7.258.939,05			
168516034	Edificaciones - otras edificaciones	- 376.346.793,74				- 175.494.919,23	- 200.851.874,51			
168516038	Plantas, ductos y túneles - plantas de tratamiento	- 47.094.543,54					- 47.094.543,54			
168516059	Redes, líneas y cables - otras redes, líneas y cables	- 42.969.327,56					- 42.969.327,56			
168516060	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	- 350.950.368,19				- 68.680.199,19	- 282.270.169,00			
168516065	Maquinaria y equipo - equipo de recreación y deporte	- 67.693.692,07				- 67.693.692,07				
168516075	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y equipo	- 1.078.484,79					- 1.078.484,79			
168516076	Equipo médico y científico - equipo de investigación	- 599.667,11				- 599.667,11				
168516086	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	- 56.160.980,83				- 54.256.623,12	- 1.904.357,71			
168516090	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles,	- 153.270.359,53					- 153.270.359,53			
168516092	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 228.307,56					- 228.307,56			
168516093	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 410.277,78					- 410.277,78			
168516101	Equipos de transporte, tracción y elevación - marítimo y	- 55.691.887,88				- 45.401.842,28	- 10.290.045,60			
168516106	Equipos de transporte, tracción y elevación - otros equipos	- 468.611,23					- 468.611,23			
168516111	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	- 22.137.996,71				- 21.872.387,84	- 265.608,87			
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES,	- 74.442.897,02	- 54.718.381,82					- 19.724.515,20		
169512	Equipo de transporte, tracción y elevación	- 19.724.515,20						- 19.724.515,20		
169512002	Terrestre	- 19.724.515,20						- 19.724.515,20		
169525	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 54.718.381,82	- 54.718.381,82							
169525097	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 48.392.798,35				- 48.392.798,35				
169525104	Equipo de transporte, tracción y elevación - terrestre	- 6.325.583,47	- 6.325.583,47							
19	OTROS ACTIVOS	9.884.575.945,20	8.413.939.628,83	34.624.993,00	109.807.128,00	31.185.734,00	1.084.061.204,94	113.055.619,35	97.901.637,08	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	503.550.868,70	66.845.025,00	33.860.000,00	109.807.128,00	31.185.734,00	30.570.965,94	145.366.309,35	85.915.706,41	
190501	Seguros	66.841.661,00	66.841.661,00							
190501001	Seguros	66.841.661,00	66.841.661,00							
190514	Bienes y servicios	436.709.207,70	3.364,00	33.860.000,00	109.807.128,00	31.185.734,00	30.570.965,94	145.366.309,35	85.915.706,41	
190514001	Bienes y servicios	436.709.207,70	3.364,00	33.860.000,00	109.807.128,00	31.185.734,00	30.570.965,94	145.366.309,35	85.915.706,41	
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	- 21.669.215,00		764.993,00			3.389.481,00	- 32.310.690,00	6.487.001,00	
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	- 28.257.016,00		664.193,00			3.389.481,00	- 32.310.690,00	-	
190603001	Avances para viáticos y gastos de viaje	- 28.257.016,00		664.193,00			3.389.481,00	- 32.310.690,00	-	
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	6.587.801,00		100.800,00					6.487.001,00	
190604001	Adquisición de bienes y servicios	6.587.801,00		100.800,00					6.487.001,00	
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	8.049.360.669,84	6.999.259.911,84				1.050.100.758,00			
190801	En administración	8.049.360.669,84	6.999.259.911,84				1.050.100.758,00			

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.2020	320102000	320102003	320102004	320102005	320102006	320102007	320102008	320102
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
190801001	En administración	8.049.360.669,84	6.999.259.911,84	-	-	-	1.050.100.758,00	-	-	-
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.429.814.030,07	1.422.637.278,07						7.176.752,00	
197007	Licencias	880.676.099,07	873.499.347,07						7.176.752,00	
197007001	Licencias	880.676.099,07	873.499.347,07						7.176.752,00	
197008	Softwares	549.137.931,00	549.137.931,00							
197008001	Softwares	549.137.931,00	549.137.931,00							
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS	- 76.480.408,41	74.802.586,08						- 1.677.822,33	
197507	Licencias	- 76.480.408,41	74.802.586,08						- 1.677.822,33	
197507001	Licencias	- 76.480.408,41	74.802.586,08						- 1.677.822,33	
2	PASIVOS	28.816.561.058,06	19.016.251.105,97	1.160.766.306,79	376.357.152,48	2.556.208.008,21	3.092.229.481,95	1.430.600.577,45	1.124.624.107,96	59.524.317,25
24	CUENTAS POR PAGAR	11.869.360.376,09	3.997.182.882,82	891.956.024,09	169.192.380,97	2.266.611.381,85	2.671.260.641,38	978.056.385,90	835.576.361,83	59.524.317,25
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	11.010.759.959,99	3.799.165.397,60	635.285.533,00	124.340.412,51	2.130.761.037,85	2.597.027.594,30	972.047.186,90	752.132.797,83	
240101	Bienes y servicios	2.606.667.793,20	-	5.853.742,00	3.739.241,00	-	1.625.027.623,30	972.047.186,90	-	-
240101001	Bienes y servicios	2.606.667.793,20	-	5.853.742,00	3.739.241,00	-	1.625.027.623,30	972.047.186,90	-	-
240102	Proyectos de inversion	8.404.092.166,79	3.799.165.397,60	629.431.791,00	120.601.171,51	2.130.761.037,85	971.999.971,00	-	752.132.797,83	-
240102001	Proyectos de inversión	8.404.092.166,79	3.799.165.397,60	629.431.791,00	120.601.171,51	2.130.761.037,85	971.999.971,00	-	752.132.797,83	-
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	197.494.227,58	20.595.534,22	10.968.149,00	11.899.044,01	44.976.180,00	26.442.644,10	667.851,00	22.421.508,00	59.524.317,25
240706	Cobro cartera de terceros	32.735.493,00	7.034.163,00	4.715.510,00	411.201,00	9.952.216,00	-	-	10.622.403,00	-
240706001	Cobro cartera de terceros	7.034.163,00	7.034.163,00	-	-	-	-	-	-	-
240706002	Contribución contrato de obra pública	25.701.330,00	-	4.715.510,00	411.201,00	9.952.216,00	-	-	10.622.403,00	-
240720	Recaudos por clasificar	131.062.431,47	11.767.660,22	5.781.088,00	10.916.081,00	25.745.829,00	6.044.321,00	546.928,00	10.736.207,00	59.524.317,25
240720001	Recaudos por clasificar	131.062.431,47	11.767.660,22	5.781.088,00	10.916.081,00	25.745.829,00	6.044.321,00	546.928,00	10.736.207,00	59.524.317,25
240722	Estampillas	31.828.539,11	-	471.551,00	570.762,01	9.278.135,00	20.324.270,10	120.923,00	1.062.898,00	-
240722002	Retención estampilla pro unal y otras universidades	2.598.076,00	-	471.551,00	41.120,00	995.222,00	27.943,00	-	1.062.240,00	-
240722003	Estampillas	29.230.463,11	-	-	529.642,01	8.282.913,00	20.296.327,10	120.923,00	658,00	-
240790	Otros recursos a favor de terceros	1.867.764,00	1.793.711,00	-	-	-	74.053,00	-	-	-
240790001	Otros recursos a favor de terceros	1.867.764,00	1.793.711,00	-	-	-	74.053,00	-	-	-
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	81.278.142,98	6.114.509,00	1.268.502,00	14.524.947,00	22.468.908,00	11.491.596,98	974.178,00	24.435.502,00	
242401	Aportes a fondos pensionales	7.018.700,00	107.200,00	112.700,00	706.200,00	245.000,00	55.100,00	92.600,00	5.699.900,00	-
242401001	Aportes a fondos pensionales	7.018.700,00	107.200,00	112.700,00	706.200,00	245.000,00	55.100,00	92.600,00	5.699.900,00	-
242402	Aportes a seguridad social en salud	17.965.263,00	107.200,00	112.700,00	2.619.078,00	266.400,00	9.651.985,00	92.600,00	5.115.300,00	-
242402001	Aportes a seguridad social en salud	17.965.263,00	107.200,00	112.700,00	2.619.078,00	266.400,00	9.651.985,00	92.600,00	5.115.300,00	-
242404	Sindicatos	2.356.202,00	-	-	957.616,00	721.409,00	8.252,00	-	668.925,00	-
242404001	Sindicatos	2.356.202,00	-	-	957.616,00	721.409,00	8.252,00	-	668.925,00	-
242406	Fondos de empleados	8.732.469,98	1.444.218,00	-	2.729.604,00	1.148.167,00	377.587,98	788.978,00	2.243.915,00	-
242406001	Fondos de empleados	8.732.469,98	1.444.218,00	-	2.729.604,00	1.148.167,00	377.587,98	788.978,00	2.243.915,00	-
242407	Libranzas	37.872.786,00	467.470,00	-	5.915.423,00	19.894.170,00	977.494,00	-	10.618.229,00	-
242407001	Libranzas	37.872.786,00	467.470,00	-	5.915.423,00	19.894.170,00	977.494,00	-	10.618.229,00	-
242411	Embargos judiciales	5.268.603,00	3.521.328,00	1.043.102,00	-	193.762,00	421.178,00	-	89.233,00	-
242411001	Embargos judiciales	5.268.603,00	3.521.328,00	1.043.102,00	-	193.762,00	421.178,00	-	89.233,00	-
242490	Otros descuentos de nómina	2.064.119,00	467.093,00	-	1.597.026,00	-	-	-	-	-
242490001	Otros descuentos de nómina	2.064.119,00	467.093,00	-	1.597.026,00	-	-	-	-	-
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	318.287.198,95	169.347.842,00	26.013.402,00	8.079.402,95	68.405.256,00	11.230.672,00	4.367.170,00	30.843.454,00	
243603	Honorarios	10.497.515,00	7.389.084,00	-	-	-	1.788.431,00	-	1.320.000,00	-
243603001	Retenido	12.429.515,00	7.389.084,00	-	-	-	3.720.431,00	-	1.320.000,00	-
243603002	Pagado (db)	- 1.932.000,00	-	-	-	-	- 1.932.000,00	-	-	-
243605	Servicios	59.026.625,00	34.478.155,00	5.269.316,00	500.231,00	14.601.950,00	436.298,00	465,00	3.740.210,00	-
243605001	Retenido	64.343.625,00	34.478.155,00	5.269.316,00	500.231,00	14.601.950,00	5.753.298,00	465,00	3.740.210,00	-
243605002	Pagado (db)	- 5.317.000,00	-	-	-	-	- 5.317.000,00	-	-	-
243606	Arrendamientos	4.441.759,00	3.297.830,00	46.175,00	333.201,00	449.501,00	97.530,00	217.467,00	55,00	-
243606001	Retenido	4.441.759,00	3.297.830,00	46.175,00	333.201,00	449.501,00	97.530,00	217.467,00	55,00	-
243608	Compras	70.757.849,95	28.743.257,00	6.994.311,00	1.937.171,95	24.097.414,00	32.626,00	862,00	8.952.208,00	-
243608001	Retenido	70.757.849,95	28.743.257,00	6.994.311,00	1.937.171,95	24.097.414,00	32.626,00	862,00	8.952.208,00	-
243615	Rentas de trabajo	37.481.812,00	18.996.722,00	2.025.606,00	3.243.300,00	2.732.000,00	3.984.875,00	4.110.309,00	2.389.000,00	-
243615001	Retenido	37.481.812,00	18.996.722,00	2.025.606,00	3.243.300,00	2.732.000,00	3.984.875,00	4.110.309,00	2.389.000,00	-
243625	Impuesto a las ventas retenido.	88.211.051,00	44.036.066,00	8.442.076,00	1.878.282,00	20.212.714,00	1.245,00	604,00	13.640.064,00	-
243625001	Retenido - a responsables del regimen común	88.211.051,00	44.036.066,00	8.442.076,00	1.878.282,00	20.212.714,00	1.245,00	604,00	13.640.064,00	-
243626	Contratos de construcción	5.330.234,00	-	435.278,00	164.673,00	3.980.887,00	1.116,00	372,00	747.908,00	-
243626001	Retenido	5.330.234,00	-	435.278,00	164.673,00	3.980.887,00	1.116,00	372,00	747.908,00	-
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por	42.538.331,00	32.406.728,00	2.798.618,00	22.544,00	2.330.790,00	4.888.551,00	37.091,00	54.009,00	-
243627001	Retenido	42.538.331,00	32.406.728,00	2.798.618,00	22.544,00	2.330.790,00	4.888.551,00	37.091,00	54.009,00	-

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.2020	320102000	320102003	320102004	320102005	320102006	320102007	320102008	320102
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
243690	Otras retenciones	2.022,00	-	2.022,00						
243690001	Retenido	2.022,00	-	2.022,00						
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	19.002.566,00	-	-	8.224.800,00	-	10.777.766,00	-	-	
244003	Impuesto predial unificado	10.777.766,00	-	-	-	-	10.777.766,00	-	-	
244003001	Impuesto predial unificado	10.777.766,00	-	-	-	-	10.777.766,00	-	-	
244037	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	8.224.800,00	-	-	8.224.800,00	-	-	-	-	
244037001	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	8.224.800,00	-	-	8.224.800,00	-	-	-	-	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	242.538.280,59	1.959.600,00	218.420.438,09	2.124.774,50	-	14.290.368,00	-	5.743.100,00	
249027	Viáticos y gastos de viaje	5.109.979,00	-	5.109.979,00	-	-	-	-	-	
249027001	Viáticos y gastos de viaje	5.109.979,00	-	5.109.979,00	-	-	-	-	-	
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y	2.312.500,00	587.900,00	-	-	-	-	-	1.724.600,00	
249034001	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	1.541.100,00	391.800,00	-	-	-	-	-	1.149.300,00	
249034002	Aportes a la esap	771.400,00	196.100,00	-	-	-	-	-	575.300,00	
249050	Aportes al icbf y sena	5.390.200,00	1.371.700,00	-	-	-	-	-	4.018.500,00	
249050001	Aportes al icbf	4.618.800,00	1.175.600,00	-	-	-	-	-	3.443.200,00	
249050002	Aportes al sena	771.400,00	196.100,00	-	-	-	-	-	575.300,00	
249054	Honorarios	2.332.827,00	-	-	-	-	2.332.827,00	-	-	
249054001	Honorarios	2.332.827,00	-	-	-	-	2.332.827,00	-	-	
249055	Servicios	227.351.374,59	-	213.269.059,09	2.124.774,50	-	11.957.541,00	-	-	
249055001	Servicios	227.351.374,59	-	213.269.059,09	2.124.774,50	-	11.957.541,00	-	-	
249090	Otras cuentas por pagar	41.400,00	-	41.400,00	-	-	-	-	-	
249090001	Otras cuentas por pagar	41.400,00	-	41.400,00	-	-	-	-	-	
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.981.398.160,41	1.053.265.701,59	268.810.282,70	207.164.771,51	289.596.626,36	420.968.840,57	452.544.191,55	289.047.746,13	
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.749.886.245,11	1.019.174.734,19	214.077.353,57	157.587.083,02	253.835.661,31	386.268.200,00	440.945.415,00	277.997.798,02	
251104	Vacaciones	1.116.322.136,97	445.568.174,24	87.081.290,00	84.742.988,42	90.000.884,31	139.941.311,00	176.775.698,00	92.211.791,00	
251104001	Vacaciones	1.116.322.136,97	445.568.174,24	87.081.290,00	84.742.988,42	90.000.884,31	139.941.311,00	176.775.698,00	92.211.791,00	
251105	Prima de vacaciones	775.550.819,88	303.266.998,12	68.803.123,00	55.571.616,76	61.364.239,00	99.788.452,00	126.149.648,00	60.606.743,00	
251105001	Prima de vacaciones	775.550.819,88	303.266.998,12	68.803.123,00	55.571.616,76	61.364.239,00	99.788.452,00	126.149.648,00	60.606.743,00	
251106	Prima de servicios	399.588.267,14	123.128.129,64	47.930.907,50	-	55.379.071,00	67.836.123,00	60.088.983,00	45.225.053,00	
251106001	Prima de servicios	399.588.267,14	123.128.129,64	47.930.907,50	-	55.379.071,00	67.836.123,00	60.088.983,00	45.225.053,00	
251107	Prima de navidad	108.183.151,35	39.541.905,35	5.077.654,00	-	9.091.002,00	25.090.121,00	18.396.514,00	10.985.955,00	
251107001	Prima de navidad	108.183.151,35	39.541.905,35	5.077.654,00	-	9.091.002,00	25.090.121,00	18.396.514,00	10.985.955,00	
251109	Bonificaciones	313.327.946,77	106.102.426,84	5.160.968,07	17.272.477,84	37.880.427,00	51.080.439,00	59.425.352,00	36.405.856,02	
251109001	Bonificaciones	207.941.269,54	70.244.951,68	2.597.955,00	1.823.857,84	26.494.460,00	38.924.041,00	44.058.644,00	28.993.270,02	
251109002	Bonificación especial de recreación	105.386.677,23	35.857.475,16	7.758.923,07	15.448.620,00	11.385.967,00	12.156.398,00	15.366.708,00	7.412.586,00	
251111	Aportes a riesgos laborales	3.984.354,00	-	-	-	-	1.827.354,00	-	2.157.000,00	
251111001	Aportes a riesgos laborales	3.984.354,00	-	-	-	-	1.827.354,00	-	2.157.000,00	
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	15.235.049,00	-	23.411,00	-	120.038,00	-	-	15.091.600,00	
251122001	Aportes a fondos pensionales - empleador	15.235.049,00	-	23.411,00	-	120.038,00	-	-	15.091.600,00	
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	11.428.200,00	-	-	-	-	704.400,00	-	10.723.800,00	
251123001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	11.428.200,00	-	-	-	-	704.400,00	-	10.723.800,00	
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	6.266.320,00	1.567.100,00	-	-	-	-	109.220,00	4.590.000,00	
251124001	Aportes a cajas de compensación familiar	6.266.320,00	1.567.100,00	-	-	-	-	109.220,00	4.590.000,00	
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	231.511.915,30	34.090.967,40	54.732.929,13	49.577.688,49	35.760.965,05	34.700.640,57	11.598.776,55	11.049.948,11	
251202	Primas	231.511.915,30	34.090.967,40	54.732.929,13	49.577.688,49	35.760.965,05	34.700.640,57	11.598.776,55	11.049.948,11	
251202001	Primas	231.511.915,30	34.090.967,40	54.732.929,13	49.577.688,49	35.760.965,05	34.700.640,57	11.598.776,55	11.049.948,11	
27	PROVISIONES	6.970.015.889,00	6.970.015.889,00							
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	6.970.015.889,00	6.970.015.889,00							
270103	Administrativas	6.970.015.889,00	6.970.015.889,00							
270103001	Administrativas	6.970.015.889,00	6.970.015.889,00							
29	OTROS PASIVOS	6.995.786.632,56	6.995.786.632,56							
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	6.995.786.632,56	6.995.786.632,56							
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	6.995.786.632,56	6.995.786.632,56							
299002001	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	6.995.786.632,56	6.995.786.632,56							
3	PATRIMONIO	97.239.921.280,51	7.754.262.187,53	22.277.777.516,14	15.179.519.554,65	25.668.881.522,11	27.448.317.213,27	7.706.148.175,18	6.922.000.155,59	208.460.668,90
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	97.239.921.280,51	7.754.262.187,53	22.277.777.516,14	15.179.519.554,65	25.668.881.522,11	27.448.317.213,27	7.706.148.175,18	6.922.000.155,59	208.460.668,90
3105	CAPITAL FISCAL	8.431.666.319,25	7.309.318.752,52	5.031.658.339,45	2.814.877.599,75	1.760.657.459,60	602.875.920,49	2.920.874.322,59	2.806.231.500,79	196.190.070,90
310506	Capital fiscal	8.431.666.319,25	7.309.318.752,52	5.031.658.339,45	2.814.877.599,75	1.760.657.459,60	602.875.920,49	2.920.874.322,59	2.806.231.500,79	196.190.070,90
310506001	Capital fiscal nación	8.431.666.319,25	7.309.318.752,52	5.031.658.339,45	2.814.877.599,75	1.760.657.459,60	602.875.920,49	2.920.874.322,59	2.806.231.500,79	196.190.070,90
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	88.808.254.961,26	444.943.435,01	17.246.119.176,69	12.364.641.954,90	23.908.224.062,51	26.845.441.292,78	4.785.273.852,59	4.115.768.654,80	12.270.598,00
310901	Utilidad o excedentes acumulados	106.606.995.533,65	6.306.942.381,65	17.192.124.473,27	16.721.201.030,66	28.942.266.251,04	26.289.182.084,87	6.413.477.347,77	4.738.730.970,39	3.070.994,00

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.2020	320102000	320102003	320102004	320102005	320102006	320102007	320102008	320102
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	105.776.168.494,16	5.511.301.847,94	17.192.124.473,27	16.721.201.030,66	28.942.266.251,04	26.257.066.573,09	6.413.477.347,77	4.738.730.970,39	
310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	830.827.039,49	795.640.533,71				32.115.511,78			3.070.994,00
310902	Pérdidas o déficits acumulados	- 17.798.740.572,39	- 6.751.885.816,66	- 53.994.703,42	- 4.356.559.075,76	- 5.034.042.188,53	- 556.259.207,91	- 1.628.203.495,18	- 622.962.315,59	- 15.341.592,00
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	- 17.738.559.496,05	- 6.731.425.867,24	- 51.591.208,42	- 4.356.559.075,76	- 5.034.042.188,53	- 598.383.829,83	- 1.628.203.495,18	- 622.962.315,59	- 15.341.592,00
310902002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	- 60.181.076,34	- 20.459.949,42	- 2.403.495,00			- 42.124.621,92			
4	INGRESOS	2.741.567.079,06	1.004.113.079,06	260.365.920,00	396.280.756,00	227.824.008,00	356.201.223,00	382.757.391,00	114.024.702,00	
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	135.534.782,00			27.786.782,00			107.748.000,00		
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	135.534.782,00			27.786.782,00			107.748.000,00		
442808	Donaciones	135.534.782,00			27.786.782,00			107.748.000,00		
442808001	Donaciones	135.534.782,00			27.786.782,00			107.748.000,00		
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.605.966.952,06	1.004.113.079,06	260.300.575,00	368.493.974,00	227.824.008,00	356.201.223,00	275.009.391,00	114.024.702,00	
4705	FONDOS RECIBIDOS	2.411.615.648,06	909.745.079,06	243.992.575,00	345.968.974,00	214.636.008,00	337.025.223,00	259.585.522,00	100.662.267,00	
470508	Funcionamiento	2.411.615.648,06	909.745.079,06	243.992.575,00	345.968.974,00	214.636.008,00	337.025.223,00	259.585.522,00	100.662.267,00	
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	194.351.304,00	94.368.000,00	16.308.000,00	22.525.000,00	13.188.000,00	19.176.000,00	15.423.869,00	13.362.435,00	
472201	Cruce de cuentas	194.351.304,00	94.368.000,00	16.308.000,00	22.525.000,00	13.188.000,00	19.176.000,00	15.423.869,00	13.362.435,00	
48	OTROS INGRESOS	65.345,00		65.345,00						
4808	INGRESOS DIVERSOS	65.345,00		65.345,00						
480826	Recuperaciones	65.345,00		65.345,00						
480826001	Recuperaciones	65.345,00		65.345,00						
5	GASTOS	3.233.939.310,71	1.060.331.336,29	294.298.780,85	397.331.941,17	379.897.583,22	456.728.775,75	396.448.974,93	248.901.918,50	
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	2.668.802.425,06	974.603.399,06	238.066.956,00	331.030.810,00	271.146.705,00	300.956.928,00	335.110.778,00	217.886.849,00	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.349.967.843,00	361.959.919,00	149.125.557,00	213.131.543,00	137.729.915,00	212.374.629,00	168.064.846,00	107.581.434,00	
510101	Sueldos	1.259.976.750,00	326.971.890,00	143.505.745,00	200.931.460,00	127.755.924,00	204.937.833,00	153.277.477,00	102.596.421,00	
510101001	Sueldos	1.259.976.750,00	326.971.890,00	143.505.745,00	200.931.460,00	127.755.924,00	204.937.833,00	153.277.477,00	102.596.421,00	
510103	Horas extras y festivos	229.242,00						229.242,00		
510103001	Horas extras y festivos	229.242,00						229.242,00		
510110	Prima técnica	28.776.248,00	14.323.481,00	1.624.867,00	2.565.580,00	2.565.580,00	2.565.580,00	2.565.580,00	2.565.580,00	
510110001	Prima técnica	28.776.248,00	14.323.481,00	1.624.867,00	2.565.580,00	2.565.580,00	2.565.580,00	2.565.580,00	2.565.580,00	
510119	Bonificaciones	36.434.310,00	18.162.193,00		4.768.036,00	4.356.184,00		8.583.356,00	564.541,00	
510119003	Bonificación por servicios prestados	36.434.310,00	18.162.193,00		4.768.036,00	4.356.184,00		8.583.356,00	564.541,00	
510123	Auxilio de transporte	13.895.576,00	1.045.682,00	2.362.214,00	2.900.483,00	1.635.378,00	2.945.054,00	1.933.655,00	1.073.110,00	
510123001	Auxilio de transporte	13.895.576,00	1.045.682,00	2.362.214,00	2.900.483,00	1.635.378,00	2.945.054,00	1.933.655,00	1.073.110,00	
510160	Subsidio de alimentación	10.655.717,00	1.456.673,00	1.632.731,00	1.965.984,00	1.416.849,00	1.926.162,00	1.475.536,00	781.782,00	
510160001	Subsidio de alimentación	10.655.717,00	1.456.673,00	1.632.731,00	1.965.984,00	1.416.849,00	1.926.162,00	1.475.536,00	781.782,00	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	394.583.008,00	102.760.200,00	43.481.000,00	61.147.000,00	41.152.700,00	61.803.800,00	51.710.508,00	32.527.800,00	
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	56.616.208,00	14.725.500,00	6.012.100,00	8.799.700,00	6.238.000,00	9.620.100,00	6.630.808,00	4.590.000,00	
510302001	Aportes a cajas de compensación familiar	56.616.208,00	14.725.500,00	6.012.100,00	8.799.700,00	6.238.000,00	9.620.100,00	6.630.808,00	4.590.000,00	
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	130.625.300,00	35.619.500,00	14.175.800,00	19.841.600,00	13.279.400,00	19.736.300,00	17.283.500,00	10.689.200,00	
510303001	Cotizaciones a seguridad social en salud	130.625.300,00	35.619.500,00	14.175.800,00	19.841.600,00	13.279.400,00	19.736.300,00	17.283.500,00	10.689.200,00	
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	22.928.800,00	2.136.300,00	3.278.600,00	4.491.900,00	2.887.900,00	4.581.600,00	3.395.500,00	2.157.000,00	
510305001	Cotizaciones a riesgos laborales	22.928.800,00	2.136.300,00	3.278.600,00	4.491.900,00	2.887.900,00	4.581.600,00	3.395.500,00	2.157.000,00	
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del	110.541.500,00	34.351.600,00	14.241.400,00		14.498.000,00	18.580.500,00	24.400.700,00	4.469.300,00	
510306001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de	110.541.500,00	34.351.600,00	14.241.400,00		14.498.000,00	18.580.500,00	24.400.700,00	4.469.300,00	
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del	73.871.200,00	15.927.300,00	5.773.100,00	28.013.800,00	4.249.400,00	9.285.300,00		10.622.300,00	
510307001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de	73.871.200,00	15.927.300,00	5.773.100,00	28.013.800,00	4.249.400,00	9.285.300,00		10.622.300,00	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	70.945.700,00	18.419.700,00	7.525.300,00	11.010.800,00	7.806.500,00	12.037.100,00	8.403.200,00	5.743.100,00	
510401	Aportes al icbf	42.530.200,00	11.045.700,00	4.509.500,00	6.599.900,00	4.679.600,00	7.215.500,00	5.036.800,00	3.443.200,00	
510401001	Aportes al icbf	42.530.200,00	11.045.700,00	4.509.500,00	6.599.900,00	4.679.600,00	7.215.500,00	5.036.800,00	3.443.200,00	
510402	Aportes al sena	7.109.600,00	1.844.400,00	754.900,00	1.103.700,00	782.400,00	1.206.500,00	842.400,00	575.300,00	
510402001	Aportes al sena	7.109.600,00	1.844.400,00	754.900,00	1.103.700,00	782.400,00	1.206.500,00	842.400,00	575.300,00	
510403	Aportes a la esap	7.109.600,00	1.844.400,00	754.900,00	1.103.700,00	782.400,00	1.206.500,00	842.400,00	575.300,00	
510403001	Aportes a la esap	7.109.600,00	1.844.400,00	754.900,00	1.103.700,00	782.400,00	1.206.500,00	842.400,00	575.300,00	
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	14.196.300,00	3.685.200,00	1.506.000,00	2.203.500,00	1.562.100,00	2.408.600,00	1.681.600,00	1.149.300,00	
510404001	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	14.196.300,00	3.685.200,00	1.506.000,00	2.203.500,00	1.562.100,00	2.408.600,00	1.681.600,00	1.149.300,00	
5107	PRESTACIONES SOCIALES	409.662.169,00	227.744.568,00	702.395,00		62.079.474,00	702.395,00	58.242.156,00	60.191.181,00	
510701	Vacaciones	71.511.628,00	39.040.641,00			7.472.629,00		14.895.583,00	10.102.775,00	
510701001	Vacaciones	71.511.628,00	39.040.641,00			7.472.629,00		14.895.583,00	10.102.775,00	
510702	Cesantías	131.225.779,00	131.225.779,00							
510702001	Cesantías	131.225.779,00	131.225.779,00							
510704	Prima de vacaciones	48.002.811,00	26.858.257,00			5.849.158,00		10.639.685,00	4.655.711,00	
510704001	Prima de vacaciones	48.002.811,00	26.858.257,00			5.849.158,00		10.639.685,00	4.655.711,00	

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.2020	320102000	320102003	320102004	320102005	320102006	320102007	320102008	320102
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
510705	Prima de navidad	38.473.471,00				9.091.002,00		18.396.514,00	10.985.955,00	
510705001	Prima de navidad	38.473.471,00				9.091.002,00		18.396.514,00	10.985.955,00	
510706	Prima de servicios	106.590.415,00	21.724.042,00			39.666.685,00		11.648.926,00	33.550.762,00	
510706001	Prima de servicios	106.590.415,00	21.724.042,00			39.666.685,00		11.648.926,00	33.550.762,00	
510707	Bonificación especial de recreación	4.566.999,00	3.252.729,00					1.314.270,00		
510707001	Bonificación especial de recreación	4.566.999,00	3.252.729,00					1.314.270,00		
510790	Otras primas	9.291.066,00	5.643.120,00	702.395,00			702.395,00	1.347.178,00	895.978,00	
510790024	Prima de coordinación	9.291.066,00	5.643.120,00	702.395,00			702.395,00	1.347.178,00	895.978,00	
5111	GENERALES	411.200.705,06	263.719.012,06	4.789.704,00		45.741.467,00	22.378.116,00	14.039.004,00	48.690.068,00	11.843.334,00
511113	Vigilancia y seguridad	9.962.742,00				9.962.742,00				
511113001	Vigilancia y seguridad	9.962.742,00				9.962.742,00				
511117	Servicios públicos	45.603.713,06	10.336.635,06	4.789.704,00		8.781.505,00	4.149.964,00	11.258.004,00	3.902.366,00	2.385.535,00
511117001	Servicios públicos	45.603.713,06	10.336.635,06	4.789.704,00		8.781.505,00	4.149.964,00	11.258.004,00	3.902.366,00	2.385.535,00
511118	Arrendamiento operativo	283.971.794,00	233.157.238,00			20.408.045,00	15.248.152,00	2.781.000,00	12.377.359,00	
511118001	Arrendamiento operativo	283.971.794,00	233.157.238,00			20.408.045,00	15.248.152,00	2.781.000,00	12.377.359,00	
511123	Comunicaciones y transporte	2.147.799,00								2.147.799,00
511123001	Comunicaciones y transporte	2.147.799,00								2.147.799,00
511125	Seguros generales	20.225.139,00	20.225.139,00							
511125001	Seguros generales	20.225.139,00	20.225.139,00							
511146	Combustibles y lubricantes	49.289.518,00				6.589.175,00	2.980.000,00		32.410.343,00	7.310.000,00
511146001	Combustibles y lubricantes	49.289.518,00				6.589.175,00	2.980.000,00		32.410.343,00	7.310.000,00
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	32.443.000,00		32.443.000,00						
512001	Impuesto predial unificado	32.443.000,00		32.443.000,00						
512001001	Impuesto predial unificado	32.443.000,00		32.443.000,00						
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	557.908.796,36	85.727.937,23	53.946.214,77		63.444.530,96	106.600.025,22	155.836.821,75	61.338.196,93	31.015.069,50
5360	DEPRECIACION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EDIFICACIONES	501.741.768,06	29.769.683,08	53.946.214,77		63.444.530,96	106.600.025,22	155.836.821,75	61.338.196,93	30.806.295,35
536001	Edificaciones	207.172.111,57	2.204.982,99	22.520.510,34		32.707.119,42	55.866.716,47	54.682.807,80	30.433.895,01	8.756.079,54
536001001	Edificios y casas	132.575.145,81		20.051.032,34		30.481.581,06	15.138.667,46	33.356.567,87	24.841.637,78	8.705.659,30
536001002	Oficinas	12.049.320,88	2.088.287,30				1.999.563,07	7.961.470,51		
536001013	Invernaderos	16.667,00		16.667,00						
536001014	Casetas y campamentos	30.498.628,60					30.487.334,15	11.294,45		
536001015	Parqueaderos y garajes	116.695,69	116.695,69							
536001016	Bodegas	1.398.022,42		314.025,55		395.030,75	124.691,47	564.274,65		
536001019	Pozos	403.882,72				403.882,72				
536001020	Tanques de almacenamiento	13.011,28						13.011,28		
536001023	Edificaciones de propiedad de terceros	13.415.071,25					1.726.939,83	10.670.890,44	1.017.240,98	
536001028	Otras edificaciones	16.685.665,92		2.138.785,45		1.426.624,89	6.389.520,49	2.105.298,60	4.575.016,25	50.420,24
536002	Plantas, ductos y túneles	1.298.248,94		570.453,13		103.610,28		624.185,53		
536002002	Plantas de tratamiento	570.453,13		570.453,13						
536002011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	727.795,81				103.610,28		624.185,53		
536004	Maquinaria y equipo	28.343.659,88	912.855,37	4.769.891,48		2.363.580,15	1.628.187,75	13.846.503,01	2.274.694,02	2.547.948,10
536004001	Equipo de construcción	20.515.305,60	390.494,50	2.690.876,29		1.419.996,34	418.344,26	11.845.140,67	1.753.413,91	1.997.039,63
536004006	Equipo de recreación y deporte	825.211,49					229.712,09	595.499,40		
536004009	Herramientas y accesorios	3.590.178,87	14.249,88	1.307.647,67		342.560,91	622.246,64	679.534,03	406.961,36	216.978,38
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	1.097.682,82	508.110,99				242.491,95	277.193,89	69.885,99	
536004014	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	65.318,09					65.318,09			
536004016	Otra maquinaria y equipo	2.249.963,01		771.367,52		601.022,90	50.074,72	449.135,02	44.432,76	333.930,09
536005	Equipo médico y científico	9.788.696,79	23.553,05	4.336.803,87		570.391,89	546.455,88	2.257.164,46	930.156,62	1.124.171,02
536005001	Equipo de investigación	1.502.033,61				44.305,36		1.417.000,58	29.672,04	11.055,63
536005002	Equipo de laboratorio	8.092.851,61	23.553,05	4.151.580,71		526.086,53	537.867,47	840.163,88	900.484,58	1.113.115,39
536005003	Equipo de urgencias	185.223,16		185.223,16						
536005010	Otro equipo médico y científico	8.588,41					8.588,41			
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	14.539.212,27	852.495,06	1.954.202,96		3.235.618,99	906.879,15	4.649.317,27	1.210.554,16	1.730.144,68
536006001	Muebles y enseres	13.026.230,69	809.509,24	1.150.254,71		3.153.887,01	906.879,15	4.265.415,06	1.128.728,46	1.611.557,06
536006002	Equipo y máquina de oficina	1.221.919,16	38.819,18	803.948,25		81.731,98		109.106,93	69.725,20	118.587,62
536006004	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de	4.166,64	4.166,64							
536006005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	286.895,78						274.795,28	12.100,50	
536007	Equipos de comunicación y computación	94.626.139,59	21.809.639,76	9.103.418,10		10.370.215,56	6.274.780,79	22.723.072,03	17.605.930,53	6.739.082,82
536007001	Equipo de comunicación	44.213.409,89	3.476.569,51	6.040.604,07		7.132.451,20	5.205.359,45	9.460.317,72	9.259.803,49	3.638.304,45
536007002	Equipo de computación	47.909.919,76	15.894.815,37	3.062.814,03		3.237.764,36	1.004.866,28	13.463.268,54	8.145.612,81	3.100.778,37
536007006	Equipos de comunicación y computación de propiedad de	2.443.596,01	2.438.254,88				5.341,13			

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

Codigo	Descripción	Saldo Final Ene.2020	320102000	320102003	320102004	320102005	320102006	320102007	320102008	320102
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
536007007	Otros equipos de comunicación y computación	59.213,93				59.213,93				
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	89.729.931,23	3.117.112,99	10.075.098,46	11.522.562,33	9.030.769,87	37.592.708,25	8.647.055,63	9.744.623,70	
536008002	Terrestre	64.503.415,19	3.117.112,99	9.974.663,42	11.435.568,23	4.344.776,87	22.195.527,83	4.578.909,81	8.856.856,04	
536008004	Marítimo y fluvial	24.690.808,66		86.123,36	55.852,17	4.264.224,91	15.334.944,79	4.061.895,77	887.767,66	
536008005	De tracción	40.745,51			15.654,67		25.090,84			
536008009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	494.961,87		14.311,68	15.487,26	421.768,09	37.144,79	6.250,05		
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2.877.566,17	36.606,53	420.845,60	267.045,33	675.489,00	1.077.423,26	235.910,96	164.245,49	
536009002	Equipo de restaurante y cafetería	2.282.013,37	36.606,53	382.619,25	267.045,33	371.651,07	892.316,65	225.785,88	105.988,66	
536009004	Equipo de lavandería	595.552,80		38.226,35		303.837,93	185.106,61	10.125,08	58.256,83	
536010	Semovientes y plantas	661.391,21		93.591,25	263.482,75	58.333,50	245.983,71			
536010001	Semovientes de trabajo	661.391,21		93.591,25	263.482,75	58.333,50	245.983,71			
536013	Bienes muebles en bodega	86.083,83	1.534,74	69.965,71						
536013001	Maquinaria y equipo	14.583,38					14.583,38			
536013004	Equipos de comunicación y computación	71.500,45	1.534,74	69.965,71						
536014	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	572.670,09		23.333,24		549.336,85				
536014002	Plantas, ductos y túneles	94.780,95				94.780,95				
536014004	Maquinaria y equipo	44.444,16				44.444,16				
536014007	Equipos de comunicación y computación	46.307,74		23.333,24		22.974,50				
536014008	Equipos de transporte, tracción y elevación	387.137,24				387.137,24				
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	6.203.982,78	810.902,59	8.100,63	2.040.904,26	3.030.208,49		313.866,81		
536015003	Edificaciones	169.201,66			19.517,54			149.684,12		
536015004	Plantas, ductos y túneles	142.718,47			90.741,74	22.763,74		29.212,99		
536015006	Maquinaria y equipo	1.661.484,71	63.458,49		24.642,54	1.552.277,48		21.106,20		
536015007	Equipo médico y científico	392.344,91	3.181,92	8.100,63	372.797,34	4.349,98		3.915,04		
536015008	Muebles, enseres y equipo de oficina	93.095,40	56.218,56		11.599,95	9.062,05		16.214,84		
536015009	Equipos de comunicación y computación	3.149.457,14	682.150,46		1.500.422,49	893.189,09		73.695,10		
536015010	Equipos de transporte, tracción y elevación	330.371,41	5.893,16			310.644,49		13.833,76		
536015011	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	285.309,08			21.182,66	237.921,66		6.204,76		
536016	Propiedades, planta y equipo en concesión	45.842.073,71				28.032.867,47		17.809.206,24		
536016002	Edificaciones	34.797.871,79				25.647.548,82		9.150.322,97		
536016003	Plantas, ductos y túneles	961.765,04						961.765,04		
536016004	Redes, líneas y cables	877.519,86						877.519,86		
536016005	Maquinaria y equipo	2.985.555,90				1.060.774,28		1.924.781,62		
536016006	Equipo médico y científico	2.706,69				2.706,69				
536016007	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.007.704,97				375.418,28		3.632.286,69		
536016008	Equipos de comunicación y computación	228.307,56						228.307,56		
536016009	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.546.518,67				777.905,04		768.613,63		
536016011	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	434.123,23				168.514,36		265.608,87		
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS INTANGIBLES	56.167.028,30	55.958.254,15							208.774,15
536605	Licencias	56.167.028,30	55.958.254,15							208.774,15
536605001	Licencias	56.167.028,30	55.958.254,15							208.774,15
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	849.626,00		914.600,00				64.974,00		
5720	OPERACIONES DE ENLACE	849.626,00		914.600,00				64.974,00		
572080	Recaudos	849.626,00		914.600,00				64.974,00		
58	OTROS GASTOS	6.378.463,29		1.371.010,08	2.856.600,21	2.150.853,00				
5802	COMISIONES	5.509,00		5.509,00						
580240	Comisiones servicios financieros	5.509,00		5.509,00						
580240001	Comisiones servicios financieros	5.509,00		5.509,00						
5890	GASTOS DIVERSOS	6.372.954,29		1.365.501,08	2.856.600,21	2.150.853,00				
589017	Pérdidas en siniestros	4.863.201,29		1.365.501,08	2.856.600,21	641.100,00				
589017001	Pérdidas en siniestros	4.863.201,29		1.365.501,08	2.856.600,21	641.100,00				
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	1.509.753,00				1.509.753,00				
589019008	Propiedades, planta y equipo no explotados	1.509.753,00				1.509.753,00				
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
81	ACTIVOS CONTINGENTES	140.122.500,19	140.122.500,19							
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE	140.122.500,19	140.122.500,19							
812004	Administrativas	140.122.500,19	140.122.500,19							
812004001	Administrativas	140.122.500,19	140.122.500,19							
83	DEUDORAS DE CONTROL	95.255.708.325,18	92.961.734.987,00	55.194.735,00	5.096.347,67	1.302.911.932,05	616.433.810,00	126.394.458,45	187.942.055,01	
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.116.447.858,39	-	-	-	1.011.239.661,05	59.071.840,00	34.635.166,00	11.501.191,34	
831510	Propiedades, planta y equipo	1.116.447.858,39	-	-	-	1.011.239.661,05	59.071.840,00	34.635.166,00	11.501.191,34	

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.2020	320102000	320102003	320102004	320102005	320102006	320102007	320102008	320102
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
831510001	Propiedades, planta y equipo	1.116.447.858,39	-	-	-	1.011.239.661,05	59.071.840,00	34.635.166,00	11.501.191,34	
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	92.961.734.987,00	92.961.734.987,00							
835511	Gastos	92.961.734.987,00	92.961.734.987,00							
835511001	Gastos	92.961.734.987,00	92.961.734.987,00							
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1.177.525.479,79	-	55.194.735,00	5.096.347,67	291.672.271,00	557.361.970,00	91.759.292,45	176.440.863,67	
836101	Internas	1.177.525.479,79	-	55.194.735,00	5.096.347,67	291.672.271,00	557.361.970,00	91.759.292,45	176.440.863,67	
836101001	Internas	1.177.525.479,79	-	55.194.735,00	5.096.347,67	291.672.271,00	557.361.970,00	91.759.292,45	176.440.863,67	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	95.395.830.825,37	93.101.857.487,19	55.194.735,00	5.096.347,67	1.302.911.932,05	616.433.810,00	126.394.458,45	187.942.055,01	
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	140.122.500,19	140.122.500,19							
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	140.122.500,19	140.122.500,19							
890506001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	140.122.500,19	140.122.500,19							
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	95.255.708.325,18	92.961.734.987,00	55.194.735,00	5.096.347,67	1.302.911.932,05	616.433.810,00	126.394.458,45	187.942.055,01	
891506	Bienes y derechos retirados	1.113.842.890,39	-	-	-	1.011.239.661,05	56.466.872,00	34.635.166,00	11.501.191,34	
891506001	Bienes y derechos retirados	1.113.842.890,39	-	-	-	1.011.239.661,05	56.466.872,00	34.635.166,00	11.501.191,34	
891516	Ejecución de proyectos de inversión	92.961.734.987,00	92.961.734.987,00							
891516001	Ejecución de proyectos de inversión	92.961.734.987,00	92.961.734.987,00							
891521	Responsabilidades en proceso	1.180.130.447,79	-	55.194.735,00	5.096.347,67	291.672.271,00	559.966.938,00	91.759.292,45	176.440.863,67	
891521001	Responsabilidades en proceso	1.180.130.447,79	-	55.194.735,00	5.096.347,67	291.672.271,00	559.966.938,00	91.759.292,45	176.440.863,67	
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-							
91	PASIVOS CONTINGENTES	7.704.232.628,00	7.704.232.628,00							
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE	7.704.232.628,00	7.704.232.628,00							
912004	Administrativos	7.704.232.628,00	7.704.232.628,00							
912004001	Administrativos	7.704.232.628,00	7.704.232.628,00							
93	ACREEDORAS DE CONTROL	2.337.688.256,64	147.294.999,64			1.480.832.736,00	390.991.176,00	318.569.345,00	-	
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	267.224.785,00				217.702.000,00	49.522.785,00			
932525	Propiedades, planta y equipo	267.224.785,00				217.702.000,00	49.522.785,00			
932525001	Propiedades, planta y equipo	267.224.785,00				217.702.000,00	49.522.785,00			
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
939090	Otras cuentas acreedoras de control	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
939090001	Otras cuentas acreedoras de control	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	10.041.920.884,64	7.851.527.627,64			1.480.832.736,00	390.991.176,00	318.569.345,00	-	
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	7.704.232.628,00	7.704.232.628,00							
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	7.704.232.628,00	7.704.232.628,00							
990505001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	7.704.232.628,00	7.704.232.628,00							
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	2.337.688.256,64	147.294.999,64			1.480.832.736,00	390.991.176,00	318.569.345,00	-	
991505	Bienes aprehendidos o incautados	267.224.785,00				217.702.000,00	49.522.785,00			
991505001	Bienes aprehendidos o incautados	267.224.785,00				217.702.000,00	49.522.785,00			
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
991590090	Otras cuentas acreedoras de control	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	

HERLY GARCIA DUARTE
 Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE
 Fecha: 2020.05.25 21:41:56 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 Fecha: 2020.05.26 15:48:07 -05'00'

Elaboró
 Herly García Duarte
 Contador PNN - TP 99806

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



PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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



31 DE ENERO DE 2020



Parques Nacionales Naturales de Colombia

Estados Financieros por los Años Terminados el 31 de Enero de 2020 y 2019

Tabla de contenido

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	5
NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE.....	5
1.1. Identificación y funciones.....	5
1.2. Declaración del cumplimiento del marco normativo y sus limitaciones.....	8
1.3. Base normativa y período cubierto.....	8
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	9
NOTA 2. – BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	10
2.1. Bases de medición.....	10
2.2. Pronunciamientos contables recientes.....	10
2.3. Presentación de Estados Financieros.....	10
2.4. Moneda funcional y de presentación, redondeo.....	12
2.5. Tratamiento de la moneda extranjera	12
2.6. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa	13
2.7. Segmentos de Operación	13
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	14
3.1. Juicios	14
3.2. Estimaciones y supuestos	14
3.3. Corrección de errores	14
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	15
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	16
✓ Efectivo y equivalentes	16
✓ Cuentas por cobrar	16
✓ Propiedades, planta y equipo	16



✓ Intangibles	18
✓ Deterioro del valor de los Activos Generadores de Efectivo	19
✓ Deterioro del Valor de los Activos no Generadores de Efectivo	19
✓ Otros activos	20
✓ Arrendamientos.....	20
✓ Cuentas por pagar	20
✓ Beneficios a los Empleados.....	21
✓ Activos Contingentes	22
✓ Provisiones	22
✓ Pasivos Contingentes	23
✓ Ingresos de transacciones sin contraprestación	23
✓ Acuerdos de concesión.....	24
✓ Transición al Nuevo Marco Normativo	24
NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO	25
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.....	25
NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR.....	25
NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	28
NOTA 8. DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO	35
NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES.....	36
NOTA 10. OTROS ACTIVOS.....	38
NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR.....	48
NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	49
NOTA 13. PROVISIONES.....	51
NOTA 14. PASIVOS CONTINGENTES	52
NOTA 15. ACTIVOS CONTINGENTES.....	52
NOTA 16. OTROS PASIVOS	53
NOTA 17. PATRIMONIO.....	54
Capital fiscal	54
Resultados de ejercicios anteriores	55
Ajustes patrimonio	55



NOTA 18. INGRESOS	56
NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN	57
NOTA 20. ACUERDOS DE CONCESIÓN	61
NOTA 21. CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES	62
NOTA 22. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERÍODOS ANTERIORES	63
NOTA 23. CONCILIACIÓN ENTRE EL RÉGIMEN DE CONTADURÍA PÚBLICA Y EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO	63
NOTA 24. SEGMENTOS DE OPERACIÓN.....	63



PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

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

Crea la Unidad Administrativa Especial denominada Parques Nacionales Naturales de Colombia, del orden nacional, sin personería jurídica, con autonomía administrativa y financiera, con jurisdicción en todo el territorio nacional, en los términos del artículo 67 de la Ley 489 de 1998, cuyas funciones serán las establecidas en el presente decreto.

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

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

- Administrar y manejar el Sistema de Parques Nacionales Naturales, así como reglamentar el uso y el funcionamiento de las áreas que lo conforman, según lo dispuesto en el Decreto -Ley 2811 de 1974, Ley 99 de 1993 y sus decretos reglamentarios.
- Proponer e implementar las políticas y normas relacionadas con el Sistema de Parques Nacionales Naturales.
- Formular los instrumentos de planificación, programas y proyectos relacionados con el Sistema de Parques Nacionales Naturales.



- Adelantar los estudios para la reserva, alinderación, delimitación, declaración y ampliación de las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales.
- Proponer al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible las políticas, planes, programas, proyectos y normas en materia del Sistema Nacional de Áreas Protegidas - SINAP.
- Coordinar la conformación, funcionamiento y consolidación del Sistema Nacional de Áreas Protegidas, de acuerdo con las políticas, planes, programas, proyectos y la normativa que rige dicho Sistema.
- Otorgar permisos, concesiones y demás autorizaciones ambientales para el uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables en las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales y emitir concepto en el marco del proceso de licenciamiento ambiental de proyectos, obras o actividades que afecten o puedan afectar las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales, conforme a las actividades permitidas por la Constitución y la ley.
- Adquirir por negociación directa o expropiación los bienes de propiedad privada, los patrimoniales de las entidades de derecho público y demás derechos constituidos en predios ubicados al interior del Sistema de Parques Nacionales Naturales e imponer las servidumbres a que haya lugar sobre tales predios.
- Liquidar, cobrar y recaudar conforme a la ley, los derechos, tasas, multas, contribuciones y tarifas por el uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables de las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales y de los demás bienes y servicios ambientales suministrados por dichas áreas.
- Recaudar, conforme a la ley, los recursos por concepto de los servicios de evaluación y seguimiento de los permisos, las concesiones, las autorizaciones y los demás instrumentos de control y manejo ambiental establecidos por la ley y los reglamentos.
- Proponer conjuntamente con las dependencias del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, las políticas, regulaciones y estrategias en materia de zonas amortiguadoras de las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales.
- Administrar el registro único nacional de áreas protegidas del SINAP.
- Ejercer las funciones policivas y sancionatorias en los términos fijados por la ley.
- Proponer e implementar estrategias de sostenibilidad financiera para la generación de recursos, que apoyen la gestión del organismo.
- Las demás que le estén asignadas en las normas vigentes y las que por su naturaleza le correspondan o le sean asignadas o delegadas por normas posteriores.

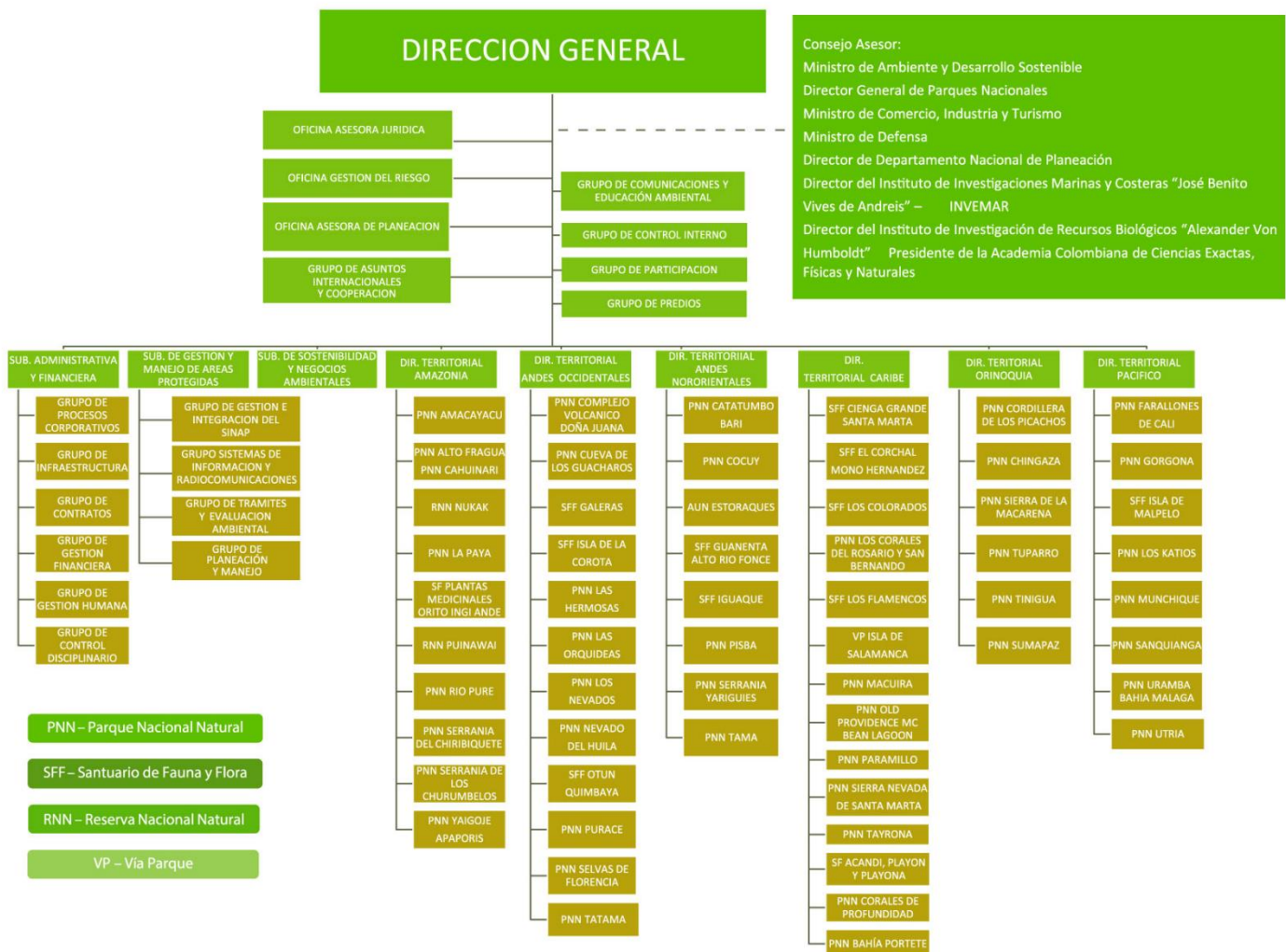
ESTRUCTURA ORGÁNICA

Parques Nacionales Naturales de Colombia con autonomía administrativa y financiera, 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 Áreas Protegidas,



de las 59 áreas ubicadas en todo el territorio nacional. Mediante Resolución 031 del 07 de octubre de 2011 la Directora delega la ordenación del gasto sobre cada una de las Direcciones Territoriales, y cada una de estas posee un grupo interno de trabajo.

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 enero 30 de 2020 en SIIF II, se encuentra la siguiente estructura de las asignaciones internas:





32-01-02	PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
32-01-02-000	PARQUES NACIONALES GESTIÓN GENERAL
	PARQUES NACIONALES DT .NORANDINA/ANDES
32-01-02-003	NORORIENTAL
	PARQUES NACIONALES DT. NOROCCIDENTE/ANDES
32-01-02-004	OCCIDENTAL
32-01-02-005	PARQUES NACIONALES DT. SUROCCIDENTE /PACÍFICO
32-01-02-006	PARQUES NACIONALES DT. CARIBE
32-01-02-007	PARQUES NACIONALES DT. AMAZONÍA
32-01-02-008	PARQUES NACIONALES DT. ORINOQUÍA

1.2. Declaración del cumplimiento del marco normativo y sus limitaciones

Los Estados Financieros de la Entidad, a 30 de enero de 2020 y 2019 han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación en el anexo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones y representan la adopción integral, explícita y sin reservas del referido Marco Normativo.

Forman parte integral de éstas Notas a los Estados Financieros a enero 30 de 2020 y 2019, los reportes de saldos y movimientos, Revelaciones y Estados Financieros, emitidos y certificados por cada uno de los Contadores de las Direcciones Territoriales, cuyos aspectos relevantes han sido aquí consignados.

La información presentada corresponde a la información contable consolidada, previamente validada en el CHIP de la Contaduría General de la Nación a 30 de enero de 2020 y 2019 y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad.

1.3. Base normativa y período cubierto

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

Los Estados Financieros de PNNC se presentan a enero de 2019 y 2018, y lo conforman el Estado de Situación Financiera Individual, Estado de Resultados Individual, Estado de Cambios en el Patrimonio Individual y Notas a los Estados Financieros.



1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Los Estados Financieros contienen la información financiera de todas las Direcciones Territoriales, las cuales cada una procesa su propia información contable en forma separada, y se integra para efectos de preparación y presentación de Estados Financieros. Cada Dirección Territorial entrega y certifica su conjunto de Estados Financieros, los cuales hacen parte integral de éstos.

Proceso de agregación

Se asigna a Nivel Central la administración y control de los recursos de Parques Nacionales Naturales de Colombia, por lo que corresponde a esta Central Contable la consolidación de los Estados Financieros de las Direcciones Territoriales y el Nivel Central. A partir de la vigencia 2011 se incorporan cada una de las Direcciones Territoriales a SIIF Nación, basada en la reestructuración de Parques Nacionales mediante Resolución No.160 de Septiembre 03 de 2010.

El proceso de consolidación para Parques Nacionales Naturales de Colombia, en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación se genera automáticamente; el Nivel Central es quien presenta y envía la información a los entes de control que la requieran, ya que es la Unidad Contable Central y las Unidades Contables Dependientes corresponden a las territoriales.

Cada asignación interna envía a Nivel Central los Balances generados junto con las Notas Explicativas, esta información es recibida vía Orfeo la cual es revisada y analizada por los contadores de Sede Central, quienes realizan las observaciones y aclaraciones pertinentes. Los Estados Financieros generados son firmados y certificados por el Contador y Director de cada Dirección Territorial.

El Nivel Central, revisa y analiza los movimientos y saldos de su propia asignación interna y las cifras consolidadas de Parques Nacionales Naturales de Colombia, formulando cuando es pertinente, las observaciones y aclaraciones respectivas.

La elaboración y validación de los formularios CGN2005_001 Saldos y Movimientos Convergencia, CGN2005_002 Operaciones Recíprocas Convergencia y CGN2016_01 Variaciones Trimestrales Significativas, es responsabilidad de la Sede Central en periodicidad trimestral; el reporte de Parques Nacionales Naturales de Colombia - Gobierno Nacional, se consolida con el código 923272418 y son enviados directamente a la Contaduría General de la Nación mediante el Consolidador de Hacienda e Información Pública –CHIP.



NOTA 2. – BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros de la Entidad, a 31 de enero del 2019 y 2018 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.

2.2. 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 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 enero de 2020, se presentarán de manera comparativa con los del 31 de enero de 2019 sin reexpresar los saldos ajustados por la aplicación la Resolución.

La Entidad dispone hasta el 31 de enero 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.

- ✓ **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 enero 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.

2.3. Presentación de Estados Financieros

Estado de Situación Financiera



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

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

Los demás activos se clasifican como no corrientes.

Para los pasivos:

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

Los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

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

Estado de Resultados

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

Estado de Cambios en el Patrimonio

El estado de cambios en el patrimonio presenta las variaciones de las partidas del patrimonio en forma detallada, clasificada y comparativa entre un periodo y otro. Este se realiza conciliando el valor en libros al inicio y al final del período contable para cada componente del patrimonio.



Estado de Flujos de Efectivo

Se presenta por el método directo, en el cual el flujo neto por actividades de operación se determina las principales categorías de recaudos y pagos en términos brutos.

Para la elaboración del estado de flujos de efectivo se toman en consideración los siguientes conceptos:

- ✓ **Actividades de operación:** son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos de cometido estatal de la Entidad.
- ✓ **Actividades de inversión:** corresponden a la adquisición, enajenación o disposición por otros medios, de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalente del efectivo.
- ✓ **Actividades de financiamiento:** las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los préstamos tomados por la Entidad.

La Resolución 033 de 2020 establece en el artículo 1 lo siguiente:

El primer estado de flujos de efectivo bajo el nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno se presentará, a partir del período contable del año 2022, y será comparativo a partir del año 2023. No obstante, las entidades podrán elaborar este estado financiero de manera voluntaria y anticipada para los efectos administrativos y de la gestión financiera pública.

De acuerdo con lo anterior, PNNC no presentará en los Estados Financieros de la vigencia 2019, el Estado de Flujos de Efectivo.

2.4. Moneda funcional y de presentación, redondeo

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

2.5. Tratamiento de la moneda extranjera

La Entidad, a la fecha de corte de este informe tiene transacciones en moneda extranjera en la vigencia 2019 y 2018, los cuales se encuentran en los Convenios (véase nota de Recursos entregados en administración).



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

Los estados financieros fueron aprobados por la Administración de la Entidad para emisión el día 27 de Mayo de 2020.

La reversión de activos correspondiente al contrato de concesión Tayrona se realizará en los primeros meses de la vigencia 2020.

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

2.7. Segmentos de Operación

Para la determinación de los segmentos, PNNC considerará aspectos tales como: a) las principales clasificaciones de las actividades identificadas a nivel presupuestal, económico, funcional, comercial y/o administrativo; b) las expectativas de los miembros de la comunidad y de sus representantes elegidos o designados, respecto a las principales actividades de la entidad; y c) la base sobre la cual la administración de la entidad exige la información financiera para la rendición de cuentas, para evaluar el rendimiento pasado de la entidad en el logro de sus objetivos o para la toma de decisiones sobre la asignación de recursos.



NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. 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.

3.2. Estimaciones y supuestos

Entre las Estimaciones y supuestos realizados por PNNC se encuentran los siguientes:

- ✓ Deterioro de cuentas por cobrar
- ✓ Determinación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo y activos intangibles.
- ✓ Deterioro de valor de los activos
- ✓ Cálculo de provisiones
- ✓ Cálculo actuarial por beneficios a empleados de largo plazo

Estas se desarrollan en cada una de las notas relacionadas, y si se han presentado cambios en estas estimaciones, las cuales afectan la presentación de Estados Financieros.

3.3. Corrección de errores

Los errores corresponden a errores o inexactitudes en la presentación de Estados Financieros los cuales se corrigen en el período en que se encuentran. Los errores del período corriente se corrigen antes que se autoricen los Estados Financieros, los errores de períodos anteriores se corrigen afectando directamente el patrimonio de la Entidad. Solamente se reexpresan los Estados



Financieros si PNNC considera que la transacción es material y presenta información fiable a los usuarios de la información.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

La evaluación de riesgo para las cuentas por cobrar que posee PNNC se fundamenta, entre otros criterios, en la altura de mora, en la información relacionada con el comportamiento histórico y características particulares de los deudores que conforman las cuentas por cobrar, y por la cuales se realiza el cálculo del deterioro de valor de éstas.



NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables fueron aprobadas por Parques Nacionales Naturales de Colombia por medio de la Resolución 329 de septiembre de 2018, las cuales a continuación se resumen:

✓ Efectivo y equivalentes

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

✓ Cuentas por cobrar

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

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

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

✓ 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.

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

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

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

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



La depreciación se carga a los resultados del 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.

✓ **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 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.

✓ **Deterioro del valor de los Activos Generadores de Efectivo**

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

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

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

No siempre es necesario determinar el valor de mercado del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. Si cualquiera de esos valores excede el valor en libros del activo, no habrá deterioro del valor y no será necesario estimar el otro valor. A 31 de enero de 2020, Parques Nacionales Naturales de Colombia no cuenta con este tipo de activos.

✓ **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.

✓ Otros activos

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

✓ 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.

✓ Cuentas por pagar

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



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

✓ Beneficios a los Empleados

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

a. Beneficios a empleados a corto plazo

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

- Los sueldos
- Prestaciones sociales.
- Aportes a la seguridad social.
- Bonificaciones
- Incentivos pagados.
- Beneficios no monetarios, entre otros.

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

b. Beneficios a empleados a largo plazo

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

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

Los beneficios a los empleados a largo plazo se medien, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como



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

✓ **Activos Contingentes**

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

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

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

✓ **Provisiones**

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

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

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

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

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



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

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

✓ **Pasivos Contingentes**

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

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

✓ **Ingresos de transacciones sin contraprestación**

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

a. Transferencias

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



✓ **Acuerdos de concesión**

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

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

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

✓ **Transición al Nuevo Marco Normativo**

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

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

Las normas mencionadas anteriormente brindaron las bases para el desarrollo y elaboración de la elaboración de los Saldos Iniciales con corte al 01 de enero de 2018.



NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los componentes de efectivo y equivalente de efectivo que posee la Entidad, en sus Estados Financieros con corte al 31 de enero de 2020 y 2019, son:

11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL		
Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES	27.640.609,20	66.572.311,51

El saldo de las cuentas bancarias se encuentran soportados en la conciliaciones bancarias, en donde se evidencia el detalle de las partidas conciliatorias a la fecha.(anexas).

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

Parques Nacionales Naturales de Colombia tiene agrupada su cartera entre Sanciones y Otras cuentas por cobrar, las cuales corresponden al valor de los derechos de cobro de la Entidad, y su detalle se presenta a continuación:

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
13	CUENTAS POR COBRAR	235.431.302,41	185.172.911
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS	22.618.017,50	-
131104	Sanciones	22.618.017,50	-
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	266.523.413,78	253.081.588
138421	Indemnizaciones	25.700.000,00	25.700.000
138426	Pago por cuenta de terceros	224.164.126,00	218.634.924
138490	Otras cuentas por cobrar	16.659.287,78	8.746.664
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS	- 53.710.128,87	- 67.908.677
138690	Otras cuentas por cobrar	- 53.710.128,87	- 67.908.677

Para efectos de validación del CGN.001 – Saldos y Movimientos se excluye las cuentas 1305 – Anticipo Retención en la fuente y la cuenta 291702 – Retención en la fuente, derivado de un registro automático de la DT. Caribe. El ajuste se realizará para el cierre de abril de 2020.

Todas las cuentas por cobrar en PNNC se miden al costo se esperan cobrar en el corto plazo y no hay una tasa de interés pactada desde su reconocimiento inicial.



Las cuentas por cobrar de Parques Nacionales Naturales, es generada en su gran mayoría por los valores por concepto de incapacidades, indemnizaciones, sanciones disciplinarias, y otras cuentas por cobrar, entre otras.

SANCIONES ADMINISTRATIVAS Y FISCALES

Registra los procesos disciplinarios a cargo de funcionarios de Parques Nacionales Naturales, registrados a la fecha.

COMPOSICIÓN DE CARTERA TASAS DE AGUA			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
Vigencia 2019	NO VENCIDA	\$-	0
Entre uno y tres años	VENCIDA	\$ 22.618.017,50	100
Mas de tres años	VENCIDA	\$-	0
TOTAL CARTERA		\$ 22.618.017,50	100

INDEMNIZACIONES

A enero 31 de 2020 se presenta un saldo, correspondiente al Siniestro No. G201600013711 pérdida total del vehículo de placas OXO165.

PAGO POR CUENTA DE TERCEROS

Registra las incapacidades por enfermedad o accidente laboral reconocidas por Parques Nacionales Naturales y generadas por los funcionarios de la planta de personal de la entidad.

Durante la vigencia 2019 se adelantó el proceso de identificación y depuración de recaudos pendientes por clasificar consignados por las Entidades Promotoras de salud y Administradora de Riesgos Profesionales en las vigencias 2015 a 2018, las cuales presentan valores que corresponden a pagos de incapacidades de funcionarios de Parques Nacionales que no han sido aplicados como reintegros, estos recaudos impactan directamente el saldo de las cuentas por cobrar por este concepto. Al cierre de la anterior vigencia, se identificó por parte del Grupo de Gestión Humana y algunas Direcciones Territoriales en promedio el 80% de los pagos de incapacidades y los funcionarios sobre los cuales se deben aplicar los reintegros de vigencias anteriores que permitan la depuración de las cuentas por cobrar de vigencias anteriores.

A 31 de enero de 2020 se registra una cartera por ese concepto por valor de \$254.475.060,00.



PAGO POR CUENTA DE TERCEROS

Registra los valores de cuentas por cobrar por concepto de incentivos de educación entregados a funcionarios que se encuentran pendientes de legalización, y otras cuentas por cobrar por otros conceptos.

RECUPERACIÓN DE CARTERA DURANTE LA VIGENCIA ANTERIOR OTRAS CUENTAS POR COBRAR				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR A 31/DIC/2018	VALOR RECUPERADO EN 2019	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR A DIC/31/2019
VIGENCIA 2018	NO VENCIDA	\$8.746.664	\$ 7.990.000,00	\$756.664
ENTRE DOS Y TRES AÑOS	VENCIDA		\$ -	\$0
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$0	\$0	\$0
TOTAL CARTERA		\$8.746.664	\$7.990.000	\$756.664

La composición de cartera para el cierre del primer trimestre del año de 2020 es la siguiente:

COMPOSICIÓN DE CARTERA OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2019	NO VENCIDA	\$ 15.902.623,78	95
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$756.664,00	5
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA		0
TOTAL CARTERA		\$ 16.659.287,78	100

DETERIORO:

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

Valor total: Es el monto total de la cuenta por cobrar.

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

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

Tasa: Se toma la Tasa TES.



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

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

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se presenta al detalle del valor en libros y las condiciones de la propiedad, planta y equipo, el cual se encuentra debidamente conciliado con los saldos del Software Neón de acuerdo a las conciliaciones de propiedad, planta y equipo de cada DT y Nivel Central.

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	115.416.462.250,11	114.204.340.223
1605	TERRENOS	20.524.625.867,55	18.474.706.863
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	119.419.209,18	101.119.209
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	6.025.682,50	88.817.750
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN	108.752.513,00	123.556.728
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO	1.106.401.609,22	585.986.962
1640	EDIFICACIONES	76.851.441.361,63	74.824.941.711
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	737.386.563,87	647.902.775
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.057.925.224,13	3.791.626.808
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.240.953.812,31	1.221.076.129
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE	2.424.372.965,90	2.359.842.179
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y	9.609.351.041,33	8.398.633.291
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y	14.960.674.028,17	14.456.767.367
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA,	343.092.713,01	332.637.754
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN	14.875.465.723,02	14.815.009.682
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE	- 31.474.983.167,69	- 26.018.284.985
1695	DETERIORO ACUMULADO DE	- 74.442.897,02	-

En la vigencia anterior, la entidad revisó las vidas útiles, métodos de depreciación y valores residuales de los activos propiedades, planta y equipo, PNNC determinó que para el resto de activos no hay cambios en las estimaciones de vida útil. Para este primer trimestre de 2020 no se presentaron cambios en las estimaciones de vida útil.



El efecto en resultados del producto de la baja en cuentas de los activos se relaciona a continuación:

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
589019	Pérdida por baja en cuentas de	1.509.753,00	3.375.839,00
589019008	Propiedades, planta y equipo no	1.509.753,00	-

Las propiedades, planta y equipo provenientes de transacciones sin contraprestación (bienes recibidos en comodato, se reconocen por su valor de mercado afectando el resultado del período ya que se registran en la cuenta 442807), sin embargo a enero 31 de 2020 no se registra saldo.

Adicionalmente, PNNC posee bienes entregados en concesión, para la operación de algunos parques nacionales (Véase nota de Concesiones), a enero 31 de 2020 se poseen los siguientes saldos:

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
168302	Edificaciones	13.351.829.325,89	13.308.700.728,91
168303	Plantas, ductos y túneles	435.365.750,92	428.450.483,92
168304	Redes, líneas y cables	105.302.804,00	105.302.804,00
168305	Maquinaria y equipo	338.097.938,96	333.709.424,96
168306	Equipo médico y científico	649.600,00	649.600,00
168307	Muebles, enseres y equipo de	444.475.928,25	434.199.535,46
168308	Equipos de comunicación y	3.500.000,00	-
168309	Equipos de transporte, tracción y	170.412.400,00	178.165.130,00
168390	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	25.831.975,00	25.831.975,00



COSTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO							
DTAM							
Detalle	Saldo 01/12/2019	(+) Adiciones	(-) Baja en cuentas	Saldo 31/12/2019	(+) Adiciones	(-) Baja en cuentas	Saldo a 31/01/2020
Terrenos	1756.000	-	-	1756.000	-	-	1756.000
Plantas de Generación Eléctrica	-	67.697.301	-	67.697.301	-	-	67.697.301
Equipos de comunicación y computación	9.890.574	4.500.002	2.876.494	10.814.082	-	-	10.814.082
Equipos de transporte, tracción y elevación	90.537.270	8.756.000	7.251.124	92.042.146	-	-	92.042.146
Total	101.483.844	80.953.303	10.127.618	172.309.529	-	-	172.309.529

DTAN						
Cuenta	Saldo 31/12/2019	(+) Adiciones	(-) Baja en cuentas	Saldo 31/01/2020	(+) Adiciones	(-) Baja en cuentas
Edificios y casas	- 569.170.933	\$ -	- 20.051.032	- 589.221.965	-	-
Invernaderos	- 534.450	\$ -	16.667	- 551.117	-	-
Bodegas	- 50.129.482	\$ -	314.026	- 50.443.507	-	-
Otras edificaciones	- 45.542.131	\$ -	2.138.785	- 47.680.916	-	-
Plantas de tratamiento	- 34.493.495	\$ -	570.453	- 35.063.948	-	-
Equipo de investigación	- 107.132.194	\$ -	2.690.876	- 109.823.070	-	-
Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y cunicultura	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	-
Herramientas y accesorios	- 59.783.166	\$ -	1.307.648	- 61.090.814	-	-
Equipo de seguridad y rescate	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	-
Otra maquinaria y equipo	- 25.999.765	\$ -	771.368	- 26.771.132	-	-
Equipo de investigación	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	-
Equipo de laboratorio	- 208.933.490	\$ -	4.151.581	- 213.085.070	-	-
Equipo de urgencias	- 6.370.363	\$ -	185.223	- 6.555.586	-	-
Muebles y enseres	- 86.381.237	\$ -	1.150.255	- 87.531.491	-	-
Equipo y máquina de oficina	- 7.1059.022	\$ -	803.948	- 7.1862.970	-	-
Equipo de comunicación	- 331.873.010	\$ -	6.040.604	- 337.913.614	-	-
Equipo de computación	- 201.663.422	\$ -	3.062.814	- 204.726.236	-	-
Terrestre	- 741.117.663	\$ -	9.974.663	- 751.092.326	-	-
Marítimo y fluvial	- 11.184.476	\$ -	86.123	- 11.270.600	-	-
Otros equipos de transporte, tracción y elevación	- 229.941	\$ -	14.312	- 244.253	-	-
Equipo de hotelería	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	-
Equipo de restaurante y cafetería	- 30.791.409	\$ -	382.619	- 31.174.028	-	-
Equipo de lavandería	- 4.323.714	\$ -	38.226	- 4.361.941	-	-
Semovientes de trabajo	- 9.573.243	\$ -	93.591	- 9.666.834	-	-
Equipos de comunicación y computación - equipo	- 34.983	\$ -	69.966	- 104.949	-	-
Maquinaria y equipo - equipo de construcción	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	-
Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	-
Muebles, enseres y equipo de oficina - equipo y maquinaria	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	-
Equipos de comunicación y computación - equipo	- 337.554	\$ -	23.333	- 360.888	-	-
Equipos de comunicación y computación - equipo	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	-
Equipos de comunicación y computación - satélite	- 590.225	\$ -	\$ -	- 590.225	-	-
Equipos de transporte, tracción y elevación - terrestre	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	-
Plantas, ductos y túneles - plantas de generación	- 434.499	\$ -	434.499	\$ -	-	-
Equipo médico y científico - equipo de laboratorio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-	-
Equipo médico y científico - equipo de laboratorio	- 2.682.094	\$ -	8.101	- 2.690.195	-	-
Muebles, enseres y equipo de oficina - equipo y maquinaria	- 773.274	\$ -	\$ -	- 773.274	-	-
Equipos de comunicación y computación - equipo	- 12.532.434	\$ -	\$ -	- 12.532.434	-	-
Equipos de comunicación y computación - equipo	- 436.895	\$ -	\$ -	- 436.895	-	-
TOTALES:	- 2.614.108.563	434.499	53.946.215	- 2.667.620.279	-	-



DTAO								
Detalle	Saldo 01/01/2019	(+) Adiciones	(-) Baja en cuentas	Saldo 31 Enero 2019	Saldo 01/01/2020	(+) Adiciones	(-) Baja en cuentas	Saldo a 31 Enero 2020
Terrenos	2.481.000.307	-	-	2.481.000.307	2.481.000.307	-	-	2.481.000.307
Semovientes	37.885.771	-	-	37.885.771	42.985.771	6.000.000	-	48.985.771
Bienes muebles en bodega	-	86.990.000	-	86.990.000	3.738.900	-	3.738.900	-
Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-	-	-	-	-	-	-	-
Propiedades, planta y equipo no explotados	-	-	-	-	154.256.753	226.323.992	-	380.580.745
Edificaciones	15.765.003.741	-	-	15.765.003.741	15.753.293.451	-	-	15.753.293.451
Plantas, ductos y túneles	93.888.536	-	-	93.888.536	93.331.736	-	-	93.331.736
Redes, líneas y cables	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria y equipo	365.512.217	-	-	365.512.217	350.368.479	1828.949	7.219.339	344.978.089
Equipo médico y científico	104.104.318	-	-	104.104.318	918.989	750.000	15.046.040	77.517.949
Muebles, enseres y equipo de oficina	419.510.584	-	-	419.510.584	457.974.059	496.000	26.910.941	431.559.119
Equipos de comunicación y computación	1.474.000.293	-	-	1.474.000.293	1.412.520.201	17.711.833	175.981.856	1.254.250.178
Equipos de transporte, tracción y elevación	1.861.810.614	-	-	1.861.810.614	1.948.800.614	-	-	1.948.800.614
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	45.870.195	-	-	45.870.195	40.001.862	1.000.000	16.813.366	39.383.496
Total	22.647.886.576	86.990.000	-	22.734.876.576	22.830.086.121	254.110.774	230.515.442	22.853.681.453

DTPAC							
Detalle	Saldo 01/01/2019	(+) Adiciones	(-) Baja en cuentas	Saldo 31 dic 2019	(+) Adiciones	(-) Baja en cuentas	Saldo a 31 enero 2020
Terrenos	64.045.597	-	-	64.045.597	-	-	64.045.597
Semovientes	2.000.000	3.000.000	-	5.000.000	-	-	5.000.000
Bienes muebles en bodega	49.932.400	72.482.203	72.482.203	-	-	-	-
Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	114.128.965	148.043.497	156.814.949	105.357.513	-	-	105.357.513
Propiedades, planta y equipo no explotados	228.653.187	67.946.542	45.414.174	251.185.555	9.276.407	6.215.893	254.246.069
Edificaciones	20.015.905.073	-	786.590.766	19.229.314.307	-	-	19.229.314.307
Plantas, ductos y túneles	246.119.251	9.093.250	33.682.475	221.530.026	-	1044.000	220.486.026
Redes, líneas y cables	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria y equipo	174.638.111	54.886.398	12.677.505	216.847.004	-	-	216.847.004
Equipo médico y científico	63.532.496	8.678.623	6.120.863	66.090.256	-	-	66.090.256
Muebles, enseres y equipo de oficina	198.495.500	5.769.134	4.365.512	199.899.122	-	-	199.899.122
Equipos de comunicación y computación	889.248.955	102.847.582	68.736.572	923.359.965	-	4.167.367	919.192.598
Equipos de transporte, tracción y elevación	1.525.463.962	266.687.503	178.191.942	1.613.959.523	1.239.500	1.239.500	1.613.959.523
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	58.287.661	10.131.855	345.340	68.074.176	-	-	68.074.176
Propiedades, planta y equipo en concesión	9.305.947.686	715.12.400	81245.130	9.296.214.956	-	-	9.296.214.956
Total	32.936.399.474	821.078.987	1.446.667.431	32.260.878.630	10.515.907	12.666.760	32.258.727.777



NIVEL CENTRAL					
DETALLE	CATEGORÍA DE ALMACÉN	SALDO AL 31/01/2019	(+) ADICIONES	(-) BAJAS EN CUENTAS	SALDO AL 31/01/2020
TERRENOS	3010-301020	-	-	-	-
SEMOVIENTES	2.019	-	-	-	-
BIENES MUEBLES EN BODEGA	2005,2006,2007,2008,2009,2010,2011,2012,2013,2014,2018,2020,2024,2025	427.750	217.499.041	217.499.041	427.750
PP YE EN MANTENIMIENTO	2005,2006,2007,2008,2009,2010,2011,2012,2013,2014,2018,2020,2024,2025	-	-	-	-
PP YE EN NO EXPLOTADOS	2005,2006,2007,2008,2009,2010,2011,2012,2013,2014,2018,2020,2024,2025	270.199.335	191.576.008	109.735.108	352.040.235
EDIFICACIONES	3006,300610,300620,300630,300640,300650,300660,300670	1.322.963.343	-	-	1.322.963.343
PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	3001,3003	-	-	-	-
REDES, LÍNEAS Y CABLES		-	-	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	2008-2014	16.065.690	34.058.157		50.123.847
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	2.010	5.456.981		458.200	4.998.781
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.018	168.894.016	964.138	49.202.159	120.655.995
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.007	1.254.215.442	510.508.226	41.679.868	1.723.043.800
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.013	516.497.926	180.790.200	139.300.000	557.988.126
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	2.006	5.118.513			5.118.513
TOTAL		3.559.838.995	1.135.395.770	557.874.376	4.137.360.389

DEPRECIACIÓN								
DTAM								
Detalle	Saldo 01/12/2019	(+) Depreciación del período	(-) Baja en cuentas	(+) Deterioro Acumulado	Saldo 31/12/2019	(+) Depreciación	(-) Bajas por retiro o venta	Saldo a 31/01/2020
Terrenos	0	0	0	0	0	0	0	0
Plantas de Generación	0	-75.218	0	0	-75.218	564.142	0	-639.360
Equipos de comunicación	-5.165.688	-1.691.707	-2.672.743	0	-4.184.652	-138.329	0	-4.322.981
Equipos de transporte	-28.899.322	-4.867.147	-5.931.825	-2.860.997	-30.695.640	-378.214	0	-31.073.854
Total	-34.065.010	-6.634.072	-8.604.569	-2.860.997	-34.955.510	-1.080.685	0	-36.036.195



DTAO								
Detalle	Saldo 01/01/2019	(+) Depreciación del período	(-) Baja en cuentas	Saldo 01 Ene 2019	Saldo 01 ene 2020	Depreciación del período	Bajas por retiro o venta	Saldo a 31 enero 2020
Edificaciones	-4.126.394.569	-	34.698.788,12	-4.161.093.357	-4.539.631.945	-	32.707.119	-4.572.339.065
Plantas, ductos y túneles	-15.223.897	-	103.610,28	-15.327.508	-16.467.221	-	103.610	-16.570.831
Redes, líneas y cables	-	-	-	-	-	-	-	-
Maquinaria y equipo	-252.680.061	-	2.977.081,68	-255.657.143	-269.582.701	4.605.713	2.363.580	-267.340.569
Equipo médico y científico	-52.439.452	-	765.679,19	-53.205.132	-51.210.064	11.997.655	1.687.858	-40.900.267
Muebles, enseres y equipo de oficina	-223.346.883	-	3.179.618,92	-226.526.502	-268.571.477	22.220.467	3.235.619	-249.586.629
Equipos de comunicación y computación	-852.043.132	-	115.172.263,22	-863.560.395	-918.674.905	128.728.598	10.370.216	-800.316.522
Equipos de transporte	-1.060.755.819	-	110.162.915,8	-1.071.772.111	-1.198.283.527	-	115.222.562	-1.209.806.089
Equipos de comedor	-28.154.611	-	332.033,84	-28.486.645	-27.061.356	1238.864	267.045	-26.089.537
Semovientes y plantas	-26.296.584	-	276.816,11	-26.573.400	-29.350.293	-	263.483	-29.613.775
Bienes muebles en existencia	-	-	16.110,55	-16.111	-3.738.900	3.738.900	-	-
Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-	90.742	90.742	-
Propiedades, planta y equipo	-	-	-	-	-104.658.431	-	172.118.786	-276.777.217
Total	-6.637.335.009	-	64.883.293	-6.702.218.303	-7.427.230.820	172.620.939	234.730.621	-7.489.340.501

DTPAC							
Detalle	Saldo 01/01/2019	(+) Depreciación del período	(-) Baja en cuentas	Saldo 31 dic 2019	Depreciación del período	Bajas por retiro o venta	Saldo a 31 enero de 2020
Terrenos	0	-	0	0	0	0	0
Semovientes	-940.318	-305.001	0	-1.245.320	-58.334	0	-1.303.653
Bienes muebles en existencia	0	-62.166,1	62.166,1	0	0	0	0
Propiedades, planta y equipo	-47.779.544	-50.391.374	62.324.741	-35.846.178	-593.781	44.444	-36.395.515
Propiedades, planta y equipo	-15.1064.901	-80.074.339	44.930.727	-86.208.514	-4.401.499	1.371.290	-89.238.723
Edificaciones	-993.352.162	-743.699.514	104.762.214	-1.632.289.461	-55.866.716	0	-1.688.156.178
Plantas, ductos y túneles	0	0	0	0	0	0	0
Redes, líneas y cables	0	0	0	0	0	0	0
Maquinaria y equipo	-229.875.794	-34.101.958	22.758.558	-241.219.195	-1.628.188	0	-242.847.383
Equipo médico y científico	-20.077.755	-6.032.346	945.721	-25.164.380	-546.456	0	-25.710.835
Muebles, enseres y equipo de oficina	-71.463.983	-10.274.864	1.041.731	-80.697.116	-906.879	0	-81.603.995
Equipos de comunicación y computación	-356.028.487	-100.382.921	32.659.055	-423.752.354	-6.812.491	5.377.100	-430.027.134
Equipos de transporte, tracción y equipo de oficina	-546.753.015	-133.541.633	86.149.841	-594.144.806	-9.368.274	337.504	-603.175.576
Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelero	-33.906.071	-9.910.999	936.039	-42.881.030	-675.489	0	-43.556.519
Propiedades, planta y equipo	-601.172.324	-334.842.663	54.184.279	-881.830.707	-28.032.867	0	-909.863.575
Total	-3.052.414.354	-1.504.179.274	411.314.567	-4.145.279.061	-108.890.974	2.290.949	-4.251.879.086



NIVEL CENTRAL					
DETALLE	CATEGORÍA DE ALMACÉN	SALDO AL 31/01/2019	DEPRECIACIÓN DEL PERIODO	(-) BAJAS EN CUENTAS	SALDO AL 31/01/2020
TERRENOS	301010-301020	-			-
SEMOVIENTES	2.019	-			-
BIENES MUEBLE	2005,2006,2007,2008,	343.784	62.479		406.264
P P YE EN MANTI	2005,2006,2007,2008,	-	-	-	-
P P YE EN NO EXP	2005,2006,2007,2008,	185.258.540	89.410.128		274.668.669
EDIFICACIONES	300610,300620,30063	165.297.228	26.459.796		191.757.024
PLANTAS, DUCT	3001,3003				-
REDES, LINEAS Y					-
MAQUINARIA Y E	2008-2014	10.548.145	1.750.743		12.298.888
EQUIPO MÉDICO	2.010	3.885.288		3.1547	3.853.741
MUEBLES, ENSE	2.018	69.240.136		4.701.516	64.538.621
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	2.007	621.149.341	134.256.158		755.405.499
EQUIPOS DE TRANSPORTE,	2.013	260.094.203		39.399.307	220.694.896
EQUIPOS DE COMEDOR,	2.006	2.331.588	439.278		2.770.867
TOTAL		1.318.148.253	252.378.583	44.132.369	1.526.394.467

NIVEL CENTRAL DETERIORO					
DETALLE	CATEGORÍA DE ALMACÉN	SALDO AL 01/01/2019	(-) DETERIORO DEL PERIODO	(-) BAJAS EN CUENTAS	SALDO AL 31/01/2020
TERRENOS	301010-301020				-
SEMOVIENTES	2.019				-
BIENES MUEBLE	2005,2006,2007,2008,				-
P P YE EN MANTI	2005,2006,2007,2008,				-
P P YE EN NO EXP	2005,2006,2007,2008,				-
EDIFICACIONES	300610,300620,30063				-
PLANTAS, DUCT	3001,3003				-
REDES, LINEAS Y					-
MAQUINARIA Y E	2008-2014				-
EQUIPO MÉDICO	2.010				-
MUEBLES, ENSE	2.018				-
EQUIPO DE COMUNICACIÓN	2.007	-	48.392.798		48.392.798
EQUIPOS DE TRANSPORTE,	2.013	-	6.325.583		6.325.583
EQUIPOS DE COMEDOR,	2.006				-
TOTAL			54.718.381,82	0,00	54.718.381,82



NOTA 8. DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS NO GENERADORES DE EFECTIVO

PNN realizó la evaluación de deterioro de sus activos al final de la vigencia anterior acorde con la política de la entidad, en donde cada territorial y nivel central analiza el deterioro de valor de sus activos de manera individual a los activos que superen los 35 SMMLV (Salarios mínimos legales mensuales vigentes, cada año).

A continuación se presenta el movimiento del deterioro de valor de los activos en la Entidad:

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
169512	Equipo de	- 19.724.515,20	-
169525	Propiedades,	- 54.718.381,82	-

NIVEL CENTRAL:

NOMBRE ELEMENTO	COSTO HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	DETERIORO DE VALOR
SERVIDOR DE ALMACENAMIENTO HEWLETT PACKARD, MODELO PROLIANT DI -380 G5 SERIE No. 2UX90408KV, PROCESADOR QUAD CORE INTEL XEONCONSTA DE: MEMORIA RAM 4GB, SERIAL KRV9060270, 2FUENTES DE POTENCIA REDUNDANTES "HOT-SWAPPABLE" SERIE No. ATZDO845110291, No. ATZDO810210449, WINDOWS 2003 ESTANDAR EDITION OEM, CERTIFICADO DE AUTENTECIDAD, BASE DE DATOS ORACLE GI, 3.6 TB EN RAID 5 CON 10 DISCOS DUROS DE 4	\$165.393.560	\$117.000.761,94	\$ 48.392.798
CAMIONETA CHEVROLET TIPO GRAND VITARA 5 PUERTAS COLOR BLANCO ,SERIE No: BLDCSV37070009425, MOTOR 2500 CC,SERIE No.H25A-166536, MECANICO, GASOLINA,DIRECCION HIDRAULICA, AIRE ACONDICIONADO, ELEVAVIDRIOS ELECTRICO, SEGUROS ELECTRICOS, RADIO CON CD . PLACA OBG-153	\$ 57.700.000	\$ 51.374.416,53	\$ 6.325.583
TOTAL	\$ 223.093.560	\$ 168.375.178	\$54.718.382

DTAM

NOMBRE DEL ELEMENTO	COSTO HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	DETERIORO DE VALOR
CAMIONETA TOYOTA HILUX 4X4 MODELO 2017 CILINDRADA 2393CC, COLOR SUPER BLANCO, COMBUSTIBLE DIESEL, CHASIS 8AJKB8CD3H1670369. PLACA: OKZ760	148.295.620	21.338.181	5.457.439



NOMBRE DEL ELEMENTO	COSTO HISTÓRICO	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	DETERIORO DE VALOR
CAMIONETA TOYOTA HILUX D.C. 2,5 4X4 MODELO 2015 CILINDRAJE 2,494 MOTOR 2KDU714056 CHASIS 8AJFR22G8F4578661 INCLUYE GANCHO TRASERO DE FIJACION, SENSOR DE REVERSA, PELICULA DE SEGURIDAD, ALARMA Y VIDRIOS POLARIZADOS. PLACA: OJY112	121.843.685	24.368.810	11.574.875
CAMIONETA TOYOTA HILUX 4X4 MODELO 2017 CILINDRADA 2393CC, COLOR SUPER BLANCO, COMBUSTIBLE DIESEL, CHASIS 8AJKB8CD7H1670701. PLACA: OKZ-761	145.065.619	20.873.418	2.692.201
TOTAL	415.204.924	66.580.409	19.724.515

Para el análisis de deterioro se realizó un análisis físico e individual de los activos y el valor para cuantificar el valor del servicio recuperable, se tomó como referencia valores de mercado.

Por último, se realiza el análisis de deterioro de los activos intangibles con vida útil indefinida por parte de GSIR, dentro de los cuales en el análisis cualitativo, no arroja indicios de deterioro de valor.

NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES

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

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
197007	Licencias	880.676.099,07	5.839.330,00
197008	Softwares	549.137.931,00	549.137.931,00

A continuación se presentan los activos intangibles más significativos:

- *Licencias*

NOMBRE DE LA HERRAMIENTA	NEÓN
DESCRIPCION	Esta herramienta permite realizar el seguimiento, evaluación y control a los planes estratégicos de los instrumentos de planeación que corresponden a los diferentes niveles de gestión de la entidad (Planes de Manejo (PM) y Planes Estratégicos Territoriales (PET), Proyecto de cooperación), y su articulación a los



	diferentes Subprogramas y metas establecidas en el Plan de Acción Institucional (PAI), con el fin de consolidar la información que se están generando en los diferentes niveles de la institución.
CONTRATOS RELACIONADOS	KFW-CPS-002 de 2017 Megasoftware
OBJETO DEL CONTRATO	prestar los servicios para la adquisición, parametrización, puesta en marcha, capacitación y funcionamiento, de un sistema de Información de gestión modular e integrado web, que sistematice los subprocesos administrativos de almacén, inventarios, activos fijos e interoperación contable con SIIF Nación, según contrato de prestación de servicios Informáticos No. KFW-CPS-002 de 2017.
VALOR	\$ 202.000.000

Adicionalmente el software NEON fue adquirido dentro de una transacción sin contraprestación, en el marco del Proyecto Áreas Protegidas y Diversidad biológica Fase I, en donde se realizó la transferencia a título de donación.

- *Software*

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

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



NOTA 10. OTROS ACTIVOS

a. Bienes y servicios pagados por anticipado

Corresponde a los pagos generados anticipadamente por concepto de pólizas de seguros y en la adquisición de bienes o servicios por parte de Parques Nacionales Naturales de Colombia; estas erogaciones que son amortizadas mensualmente de acuerdo al servicio pagado o bien adquirido.

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
190501	Seguros	66.841.661,00	277.318.998
190514	Bienes y servicios	436.709.207,70	180.428.071

A continuación se presenta un detalle de los seguros que posee la Entidad:

ASEGURADORA	VALOR SEGURO	No. PÓLIZA	FECHA DE INICIO PÓLIZA	FECHA DE TERMINACIÓN	VR DIARIO	SALDO DIC 31/2019 CUENTA 190501
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050068	22-dic.-19	21-dic.-20	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050070	16-sep.-19	15/09/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050071	28/10/2019	27-oct.-20	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050073	28/10/2019	27-oct.-20	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	797200	2201119050076	22/10/2019	21-oct.-20	2.184	797.200,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050081	28/12/2019	27-dic.-20	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	797200	2201119050082	09/12/2019	8-dic.-20	2.184	797.200,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119034598	30/09/2019	29-sep.-20	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119034615	30/09/2019	29-sep.-20	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050086	30/10/2019	29/10/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119030134	30/09/2019	29-sep.-20	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119030135	30/09/2019	29-sep.-20	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050087	30/10/2019	29/10/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119030136	30/09/2019	29-sep.-20	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050089	30/09/2019	29-sep.-20	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119030126	30/09/2019	29-sep.-20	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119030128	30/09/2019	29-sep.-20	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050090	30/09/2019	29-sep.-20	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050091	30/09/2019	29-sep.-20	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119034622	30/09/2019	29-sep.-20	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119030138	30/09/2019	29-sep.-20	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050092	30/09/2019	29-sep.-20	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050094	30/09/2019	29/09/2020	1.315	480.100,00



ASEGURADORA	VALOR SEGURO	No. PÓLIZA	FECHA DE INICIO PÓLIZA	FECHA DE TERMINACIÓN	VR DIARIO	SALDO DIC 31/2019 CUENTA 190501
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119030141	30/09/2019	29/09/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050096	01/12/2019	30/11/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050098	30/11/2019	29/11/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050099	30/11/2019	29/11/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050100	30/11/2019	29/11/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050102	30/11/2019	29/11/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050103	30/11/2019	29/11/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050104	01/12/2019	30/11/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050106	30/11/2019	29/11/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050109	02/12/2019	01/12/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050113	02/12/2019	01/12/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050120	02/12/2019	01/12/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050125	02/12/2019	01/12/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050130	03/12/2020	02/12/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050136	02/12/2019	01/12/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050142	04/12/2019	03/12/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050143	24/11/2019	23/11/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050144	21/11/2019	20/11/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	#####	12/09/2019	11/09/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050147	16/09/2019	15/09/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050148	16/09/2019	15/09/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	563650	2201119050149	16/09/2019	15/09/2020	1.544	563.650,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119053073	16/09/2019	15/09/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119053239	16/09/2019	15/09/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	541300	2201119034625	16/09/2019	15/09/2020	1.483	541.300,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119034624	16/09/2019	15/09/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050180	16/09/2019	15/09/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	541300	2201119050181	16/09/2019	15/09/2020	1.483	541.300,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050182	24/10/2019	23/10/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050183	04/11/2019	03/11/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	541300	2201119050184	04/11/2019	03/11/2020	1.483	541.300,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050185	04/11/2019	03/11/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050186	26/12/2019	25/12/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050187	26/11/2019	25/11/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050188	22/12/2019	21/12/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050189	30/10/2019	29/10/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050190	04/11/2019	03/11/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050191	27/01/2020	26/01/2021	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050192	31/10/2019	30/10/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050193	25/09/2019	24/09/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050194	25/09/2019	24/09/2020	1.315	480.100,00



ASEGURADORA	VALOR SEGURO	No. PÓLIZA	FECHA DE INICIO PÓLIZA	FECHA DE TERMINACIÓN	VR DIARIO	SALDO DIC 31/2019 CUENTA 190501
MAPFRE SEGUROS	357850	2201119050165	25/09/2019	24/09/2020	980	357.850,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050133	03/12/2019	02/12/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050130	18/10/2019	17/10/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050132	18/10/2019	17/10/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050195	18/10/2019	17/10/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050200	18/10/2019	17/10/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050121	18/10/2019	17/10/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050204	18/10/2019	17/10/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050321	01/10/2019	30/09/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050323	01/10/2019	30/09/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050324	01/10/2019	30/09/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050328	01/10/2019	30/09/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050331	26/10/2019	25/10/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050332	30/10/2019	29/10/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050341	04/12/2019	03/12/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050334	10/10/2019	09/10/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050347	14/09/2019	13/09/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	789400	2201119050353	04/12/2019	03/12/2020	2.163	789.400,00
MAPFRE SEGUROS	797200	2201119050357	10/10/2019	09/10/2020	2.184	797.200,00
MAPFRE SEGUROS	797200	2201119050359	17/09/2019	16/09/2020	2.184	797.200,00
MAPFRE SEGUROS	905650	2201119030119	30/09/2019	29/09/2020	2.481	905.650,00
MAPFRE SEGUROS	905650	2201119030123	30/09/2019	29/09/2020	2.481	905.650,00
MAPFRE SEGUROS	905650	2201119050362	22/10/2019	21/10/2020	2.481	905.650,00
MAPFRE SEGUROS	905650	2201119050364	30/09/2019	29/09/2020	2.481	905.650,00
MAPFRE SEGUROS	905650	2201119030121	30/09/2019	29/09/2020	2.481	905.650,00
MAPFRE SEGUROS	905650	2201119050366	30/11/2019	29/11/2020	2.481	905.650,00
MAPFRE SEGUROS	905650	2201119050368	30/11/2019	29/11/2020	2.481	905.650,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050372	12/12/2019	11/12/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050384	28/11/2019	27/11/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	789400	2201119050387	15/12/2019	14/12/2020	2.163	789.400,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050388	22/12/2019	21/12/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050433	27/01/2020	26/01/2021	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050434	20/09/2019	19/09/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050435	20/09/2019	19/09/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050436	20/09/2019	19/09/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050432	20/09/2019	19/09/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050437	20/09/2019	19/09/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050439	06/12/2019	05/12/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050441	21/11/2019	20/11/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050442	27/12/2019	26/12/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050386	24/12/2019	23/12/2020	1.844	673.000,00



ASEGURADORA	VALOR SEGURO	No. PÓLIZA	FECHA DE INICIO PÓLIZA	FECHA DE TERMINACIÓN	VR DIARIO	SALDO DIC 31/2019 CUENTA 190501
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050385	24/12/2019	23/12/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050374	05/10/2019	04/10/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	797200	2201119050371	28/12/2019	27/12/2020	2.184	797.200,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050367	27/12/2019	26/12/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050365	02/12/2019	01/12/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	789400	2201119050348	11/09/2019	10/09/2020	2.163	789.400,00
MAPFRE SEGUROS	789400	2201119050345	11/09/2019	10/09/2020	2.163	789.400,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050340	11/09/2019	10/09/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050339	11/09/2019	10/09/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050336	11/09/2019	10/09/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050326	11/09/2019	10/09/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050327	11/09/2019	10/09/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050325	11/09/2019	10/09/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050297	22/12/2019	21/12/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	789400	2201119050273	27/12/2019	26/12/2020	2.163	789.400,00
MAPFRE SEGUROS	789400	2201119050292	27/12/2019	26/12/2020	2.163	789.400,00
MAPFRE SEGUROS	789400	2201119050282	28/12/2019	27/12/2020	2.163	789.400,00
MAPFRE SEGUROS	789400	2201119050280	29/12/2019	28/12/2020	2.163	789.400,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050278	27/12/2019	26/12/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	905650	2201119050275	22/10/2019	21/10/2020	2.481	905.650,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050276	21/12/2019	20/12/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050271	16/12/2019	15/12/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	201119050269	23/12/2019	22/12/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050268	23/12/2019	22/12/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	797200	2201119050267	04/10/2019	03/12/2020	2.184	797.200,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050266	16/12/2019	15/12/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	673000	2201119050265	16/12/2019	15/12/2020	1.844	673.000,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050264	05/11/2019	04/11/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050263	05/11/2019	04/11/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050262	29/12/2019	28/12/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050261	29/12/2019	28/12/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050260	28/12/2019	27/12/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050259	29/12/2019	28/12/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	797200	2201119050257	15/12/2019	14/12/2020	2.184	797.200,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119053125	27/01/2020	26/01/2021	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050256	27/01/2020	26/01/2021	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050255	27/11/2019	26/11/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050253	19/12/2019	18/12/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050252	19/12/2019	18/12/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	541300	2201119050251	19/12/2019	18/12/2020	1.483	541.300,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050243	23/01/2020	22/01/2021	1.315	480.100,00



ASEGURADORA	VALOR SEGURO	No. PÓLIZA	FECHA DE INICIO PÓLIZA	FECHA DE TERMINACIÓN	VR DIARIO	SALDO DIC 31/2019 CUENTA 190501
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050242	23/01/2020	22/01/2021	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050206	26/11/2019	25/11/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050203	26/11/2019	25/11/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050202	31/12/2019	30/12/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050224	31/12/2019	30/12/2020	1.315	480.100,00
MAPFRE SEGUROS	480100	2201119050207	31/12/2019	30/12/2020	1.315	480.100,00

b. Avances y anticipos

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

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
190603	Avances para viáticos y gastos de	- 28.257.016,00	6.751.567,00
190604	Anticipo para adquisición de	6.587.801,00	-

c. Recursos entregados en Administración

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

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
1908	RECURSOS	8.049.360.669,84	1.732.789.708

A continuación se presenta el detalle de los convenios de cooperación que posee PNNC:

a) PATRIMONIO NATURAL:

1908 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	Saldo	Vigencia
PATRIMONIO NATURAL	6.999.259.911,84	2019

El detalle de los convenios vigentes es el siguiente:



	Saldo Dic.2018	Débito	Crédito	Saldo Dic.2019
190801 Recursos entregados en administración	534.658.050,12	7.121.786.502,84	657.184.641,12	6.999.259.911,84
KFW	534.658.050,12	4.066.031.538,56	657.184.641,12	3.943.504.947,56
MOORE VI		3.041.143.580,00		3.041.143.580,00
GEF CORAZÓN AMAZONÍA		11.138.105,00		11.138.105,00
MONACO		3.473.279,28		3.473.279,28

KFW

190801 Recursos entregados en administración	4.066.031.538,56
299002 Ingreso diferido por transferencias condicionadas	3.408.846.897,44
835511 Ejecución de Proyectos de Inversión Gastos	92.961.734.987,00
891516 Ejecución de proyectos de inversión	92.961.734.987,00

MOORE VI

190801 Recursos entregados en administración	3.041.143.580,00
299002 Ingreso diferido por transferencias condicionadas	3.041.143.580,00
442890 Otras transferencias	1.501.340.312,00
550801 Actividades de medio ambiente	1.501.340.312,00

GEF CORAZÓN AMAZONÍA

190801 Recursos entregados en administración	11.138.105,00
299002 Ingreso diferido por transferencias condicionadas	11.138.105,00
442890 Otras transferencias	1.717.152.082,00
550801 Actividades de medio ambiente	1.717.152.082,00

GEF CORAZÓN AMAZONÍA ADICIONAL

442890 Otras transferencias	1.245.136.200,00
550801 Actividades de medio ambiente	1.245.136.200,00

MÓNACO

190801 Recursos entregados en administración	3.473.279,28
480201 Intereses sobre depósitos en instituciones	888,00
310901 Corrección de errores de un periodo anterior	12.436.757,28



550801 Actividades de medio ambiente	8.964.366,00
--------------------------------------	--------------

KFW - DETALLE VALOR PENDIENTE POR EJECUTAR	
FASE I - TOTAL RECURSOS	51.000.000.000
TOTAL EJECUTADO	24.933.399.661
SALDO DISPONIBLE A DIC 2019	26.066.600.339
DESEMBOLSOS 2015-2019 A PNN	13.210.760.875
PAGOS FONDOS DE DISPOSICIÓN	13.204.787.240
PAGOS DIRECTOS	11.728.612.421
TOTAL EJECUTADO	24.933.399.661
FASE II - TOTAL RECURSOS	68.000.000.000
TOTAL EJECUTADO	1.104.865.352
SALDO DISPONIBLE A DIC 2019	66.895.134.648
DESEMBOLSOS	10.004.884
PAGOS FONDOS DE DISPOSICIÓN	7.999.002
PAGOS DIRECTOS	1.096.866.350,00
TOTAL EJECUTADO	1.104.865.352,00
TOTAL PENDIENTE POR EJECUTAR KFW A DIC.31.2019	92.961.734.987,00

Los registros contables realizados, corresponden a los siguientes:

REGISTROS CONTABLES VIGENCIA 2019			
KFW-NIVEL CENTRAL			
Cuenta No. 80700000015 de Bancolombia (Panamá)			
	COP/EUR	€ 3.583,49	
	KFW 31/12/2017	€ 169.228,00	
	KFW 31/12/2017	\$ 606.426.101,12	
Código	Descripción	Débito	Crédito
190801	Recursos entregados en administración		606.426.101,12
	Ingreso diferido por transferencias		
299002	condicionadas	606.426.101,12	
Cuenta No. 031-446554-26 de Bancolombia (Colombia)			
	KFW 31/12/2017	50.758.540,00	
Código	Descripción	Débito	Crédito



REGISTROS CONTABLES VIGENCIA 2019			
190801	Recursos entregados en administración		50.758.540,00
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	50.758.540,00	
KFW-2019 NIVEL CENTRAL			
Registro de los recursos disponibles de PNNC en la cuenta en pesos			
Código	Descripción	Débito	Crédito
190801	Recursos entregados en administración	2.723.042.033,86	
299002	Ingresos diferidos por transferencias condicionadas		2.723.042.033,86
Registro de los recursos disponibles en PNNC en la cuenta en Euros			
Código	Descripción	Débito	Crédito
190801	Recursos entregados en administración	1.342.989.504,70	
299002	Ingresos diferidos por transferencias condicionadas		1.342.989.504,70
Registro de la ejecución de gasto periodo contable			
Código	Descripción	Débito	Crédito
550801	Actividades de medio ambiente	4.815.195.167,00	
442890	Otras transferencias		4.815.195.167,00
MOORE VI			
Código	Descripción	Débito	Crédito
299002	Ingresos diferidos por transferencias condicionadas		837.378.121,00
190801	Recursos entregados en administración	837.378.121,00	
Código	Descripción	Débito	Crédito
550801	Actividades de medio ambiente	1.148.495.206,00	
442890	Otras transferencias		1.148.495.206,00
550801	Actividades de medio ambiente	352.845.106,00	
442890	Otras transferencias		352.845.106,00
Código	Descripción	Débito	Crédito
190801	Recursos entregados en administración	2.203.765.459,00	
299002	Ingresos diferidos por transferencias condicionadas		2.203.765.459,00
GEF CORAZON AMAZONIA DTAM			
Código	Descripción	Débito	Crédito
550801	Actividades de medio ambiente	1.717.152.082,00	
442890	Otras transferencias		1.717.152.082,00
190801	Recursos entregados en administración	11.138.105,00	
299002	Ingresos diferidos por transferencias condicionadas		11.138.105,00
GEF CORAZON AMAZONIA FINANCIACION ADICIONAL - DTAM			
Código	Descripción	Débito	Crédito
550801	Actividades de medio ambiente	1.245.136.200,00	
442890	Otras transferencias		1.245.136.200,00
GALERAS Y ORQUIDEAS - DTAO			
Código	Descripción	Débito	Crédito
550801	Actividades de medio ambiente	293.994.599,00	



REGISTROS CONTABLES VIGENCIA 2019			
442890	Otras transferencias		293.994.599,00
			MONACO
Código	Descripción	Débito	Crédito
550801	Actividades de medio ambiente	8.964.366,00	
190801	Recursos entregados en administración	3.473.279,28	
480201	Rendimientos instituciones financieras		888,00
310901	Corrección de errores de un periodo anterior		12.436.757,28
TOTALES		17.411.512.409,96	17.360.753.869,96

KFW - VALOR PENDIENTE POR EJECUTAR FASE I Y FASE II			
Código	Descripción	Débito	Crédito
8.3.55.11	Ejecución de Proyectos de Inversión Gastos	78.925.225.707,00	
8.9.15.16	Ejecución de proyectos de inversión		78.925.225.707,00

D.T CARIBE

1908 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	Saldo	Vigencia
UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	18.367.178,00	2015
CONSEJO COMUNITARIO DE LAS COMUNIDADES NEGRAS	71.307.743,00	2016 -2019
RESGUARDO INDÍGENA ARHUACO DE LA SIERRA NEVADA	48.170.000,00	2017
ORGANIZACIÓN WIWA YUGUMAUN BUNKUANARRUA TAYRONA	12.000.000,00	2017
FUNDACIÓN ECOSISTEMA DEL CARIBE	410.000.000,00	2018 -2019
CABILDO INDÍGENA DEL RESGUARDO KANKUAMO	43.000.000,00	2018
RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO	447.255.837,00	2016 -2019
TOTAL A DIC.31.2019	1.050.100.758,00	

- CONVENIO MARCO 011-2015 UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA, a la fecha pendiente saldo para legalizar \$18.367.178 .
- CONSEJO COMUNITARIO DE LAS COMUNIDADES NEGRAS DEL ACUENTA DEL RIO TOLO Y ZONA COSTERA SUR convenio 002 de 2016, presenta un valor a reintegrar de \$476.743 no registrado a la fecha. El 30 de septiembre de 2019 según orden de pago 284387319 convenio 007-2019 se gira un valor de \$52.500.000, de este giro se realiza legalización en diciembre por valor de \$51.669.00, quedando un saldo pendiente de \$831.000. En diciembre de 2019 por insuficiencia de PAC, se realiza registro manual por valor de \$70.000.000, constituido como reserva inducida.



- ACUERDO ESPECÍFICO 006 RESGUARDO INDIGENA ARHUACO DE LA SIERRA NEVADA, porvalor \$61.000.000 girado mediante orden de pago No. 408015617 el 26 de diciembre de 2017. Se realiza giro según orden de pago 264987219, quedando a la fecha un saldo pendiente por legalizarpor valor de \$19.268.000. En diciembre de 2019 por insuficiencia de PAC, se realiza registro manual por valor de \$28.902.000, constituido como reserva inducida.
- ORGANIZAZACION WIWA YUGUMAIUN BUNKUANARRUA TAYRONA, acuerdo específico 003 de 2017, convenio marzo 006-2014 por valor de \$12.000.000 girado en noviembre de 2017 a la fecha pendiente de legalización.
- FUNDACION ECOSISTEMAS DEL CARIBE convenio006 de 2018, mediante orden de pago No. 408695918 se gira un valor de \$50.000.000, pendiente de legalizar a la fecha. En diciembre de 2019 por insuficiencia de PAC, se realiza registro manual por valor de \$360.000.000, constituido como reserva inducida.
- CABILDO INDIGENA DEL RESGUARDO KANKUAMO, Se realiza giro por un valor de \$43.000.000 según convenio interadministrativo 003-2018 con una duración de nueve (9) meses, pendiente de legalizar a la fecha.
- RESGUARDO KOGUI MALAYO convenio 004-2016, presenta un saldo por \$88.705.031 ha presentado legalizaciones en la vigencia 2019 por valor de \$ 14.241.138 quedando un saldo por legalizar a la fecha por valor de \$74.463.893. Mediante convenio interadministrativo 005 de 2019 Parques gira un valor de \$50.000.000, a través del convenio interadministrativo 003-2019 se gira un valor de \$84.005.130, y mediante convenio interadministrativo 002-2019 se gira un valor de \$26.000.000 2 meses firmado el 27 mayo.

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

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

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

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
2	PASIVOS	28.816.561.058,06	16.894.387.893,43
24	CUENTAS POR PAGAR	11.869.360.376,09	5.236.818.571,99
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	11.010.759.959,99	4.573.878.071,30
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	197.494.227,58	204.847.910,73
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	81.278.142,98	139.658.654,98
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO	318.287.198,95	173.313.679,73
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	19.002.566,00	-
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	242.538.280,59	145.120.255,25
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.981.398.160,41	3.385.231.646,32
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A	2.749.886.245,11	3.154.537.098,02
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A	231.511.915,30	230.694.548,30
27	PROVISIONES	6.970.015.889,00	7.737.679.625,00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	6.970.015.889,00	7.737.679.625,00
29	OTROS PASIVOS	6.995.786.632,56	534.658.050,12
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	6.995.786.632,56	534.658.050,12

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

Los Recursos a favor de terceros Representan el valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o de retención de dichos recursos.

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



Retención en la fuente: Representa el valor que recaudan los agentes de retención, de todos los pagos o abonos en cuenta que realicen, excepto cuando no deben hacerlo por expresa disposición legal.

Las Otras Cuentas por Pagar representan el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades, diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores, tales como viáticos y gastos de viaje, seguros, aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP, aportes al ICBF y SENA, honorarios, servicios contratados por la Entidad.

NOTA 12. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

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

a. Beneficios a corto plazo

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

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
251101	Nómina por pagar		1.904.540,00
251102	Cesantías		37.450.242,31
251104	Vacaciones	1.116.322.136,97	1.208.728.200,80
251105	Prima de vacaciones	775.550.819,88	878.080.336,10
251106	Prima de servicios	399.588.267,14	404.657.492,43
251107	Prima de navidad	108.183.151,35	108.248.323,82
251109	Bonificaciones	313.327.946,77	416.763.773,56
251111	Aportes a riesgos laborales	3.984.354,00	8.517.854,00
251122	Aportes a fondos pensionales -	15.235.049,00	41.716.100,00
251123	Aportes a seguridad social en	11.428.200,00	29.724.900,00
251124	Aportes a cajas de compensación	6.266.320,00	18.745.335,00

Esta información es calculada por el Grupo de Gestión Humano en nivel central y la oficina que haga sus veces en las Direcciones Territoriales con base en el periodo laborado por los trabajadores durante la vigencia y a la reglamentación vigente para cada uno de los beneficios.



b. Beneficios posempleo

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

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
251201	Bonificaciones		34.700.640,57
251202	Primas	231.511.915,30	195.993.907,73

Por su parte para el reconocimiento del quinquenio este se reconoció por medio de una metodología de cálculo actuarial, el cual se actualizó al final de la vigencia anterior 2019:

Saldo de la reserva a 01 de enero de 2018	261.634.266
Pagos realizados en el año 2018	-32.067.042
Valoración actuarial	20.509.478
Saldo de la Reserva al final del año 2018	250.076.702
Pagos realizados en el año 2019	-24.709.243
Ganancia o pérdida actuarial	6.144.457
Saldo de la Reserva al final del año 2019	231.511.916

En el año 2019 PNNC realizó la actualización de su cálculo actuarial y reconoció \$20.509.478 en resultados de ejercicios anteriores como resultados de ejercicios anteriores por el ajuste correspondiente al valor del quinquenio al cierre del 2018, y un valor en resultados del periodo de \$6.144.457 en 2019 por efecto de la actualización de la medición actuarial.

Los pagos efectuados por este beneficio se financian con recursos del presupuesto general de la Nación. Además, PNNC no cuenta con activos como respaldo de esta obligación.

En el desarrollo del primer trimestre de 2020 no se efectuaron pagos a Directivos de la Entidad ya que el beneficio esta otorgado únicamente a exmpleados del INDERENA que actualmente están vinculados con Parques.



NOTA 13. PROVISIONES

El valor en libros de las provisiones es el siguiente:

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
27	PROVISIONES	6.970.015.889,00	7.737.679.625,00
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	6.970.015.889,00	7.737.679.625,00

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

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

- **Criterio 1:** Riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de hecho y derecho expuestas por el demandante: Este criterio se relaciona con la relevancia jurídica y completitud de los hechos y normas en las que se fundamenta la demanda.
- **Criterio 2:** Riesgos de pérdida del proceso asociados a la contundencia, congruencia y pertinencia de los medios probatorios que soportan la demanda.
- **Criterio 3:** Presencia de riesgos procesales y extraprocesales: Este criterio se relaciona con los siguientes eventos que afectan la defensa del Estado:
 - a) Posición del juez de conocimiento (Existencia de elementos que afectan la objetividad del juez en razón a su edad, origen regional, filiación política y/o religiosa, ideología, pertenencia a grupos socio-culturales o intereses económicos).
 - b) Presencia de medidas de protección transitoria a favor del demandante como acción de tutela y/o medidas cautelares
 - c) Corrupción
 - d) Inminencia de revocatoria de fallo favorable o ratificación de fallo desfavorable en segunda instancia o recurso extraordinario.
 - e) Medidas de descongestión judicial
 - f) Cambio del titular del despacho
- **Criterio 4:** Riesgo de pérdida del proceso asociado al nivel de jurisprudencia: Este indicador muestra la incidencia de los precedentes jurisprudenciales respecto de un proceso y que afirma la posición de la parte demandante.

En el momento de valorar cada proceso, cada responsable estima la probabilidad de cada criterio entre Alto, Medio Alto, Medio Bajo y Bajo, y determina una fecha estimada de pago, con



el fin de calcular por medio del aplicativo el valor presente de estas obligaciones y el cual es suministrado por la Oficina Asesora Jurídica.

NOTA 14. PASIVOS CONTINGENTES

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

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
912002	Laborales		10.000.000,00
912004	Administrativos	7.704.232.628,00	50.069.434.959

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

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

De acuerdo con los insumos con los que se introducen en el aplicativo y con base en los criterios dados a cada proceso, el aplicativo arroja el valor a registrar en cuentas de orden como obligaciones posibles. Esta información es suministrada a Contabilidad por la Oficina Asesora Jurídica.

En la vigencia 2020, la Oficina Asesora Jurídica realiza una revisión y confirmación de la información consignada en el EKOGUI respecto a la calificación de riesgo de cada uno de los procesos, concluyendo con la sustentación de las provisiones que efectivamente debieron quedar a diciembre 31 de 2019 y los respectivos pasivos contingentes que disminuyeron de manera sustancial en comparación al cierre de la vigencia 2019.

NOTA 15. ACTIVOS CONTINGENTES

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

A continuación, se describe el detalle de estas:

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
8	CUENTAS DE ORDEN	-	-
81	ACTIVOS CONTINGENTES	140.122.500,19	145.624.600,19
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS	140.122.500,19	145.624.600,19
83	DEUDORAS DE CONTROL	95.255.708.325,18	20.698.560.389,33
8315	BIENES Y DERECHOS	1.116.447.858,39	321.414.771,96
8355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE	92.961.734.987,00	18.880.210.175,00
8361	RESPONSABILIDADES EN	1.177.525.479,79	1.447.412.657,37
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS		49.522.785,00
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-95.395.830.825,37	- 20.844.184.989,52
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR	- 140.122.500,19	- 145.624.600,19
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR	- 95.255.708.325,18	- 20.698.560.389,33

- **Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos:** En este rubro se encuentran el valor de las demandas interpuestas por la entidad en contra de terceros, así como las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria
- **Bienes Retirados:** Representa el valor de los bienes retirados del servicio por destrucción o por encontrarse inservibles, así como los bienes totalmente depreciados, agotados o amortizados, los cuales han sido retirados del servicio por no encontrarse en condiciones de uso. También registra los derechos retirados por castigo que, a criterio de la entidad, requieren ser controlados.
- **Ejecución de proyectos de inversión:** En esta cuenta se registran los valores correspondientes a los recursos pendientes de ejecutar de los proyectos de cooperación.
- **Responsabilidades en proceso:** Representa los procesos de responsabilidad que se encuentran a favor de la entidad, particularmente aquellos activos pendientes de reposición por la aseguradora.

NOTA 16. OTROS PASIVOS

A continuación, se presenta al detalle la información en libros y las condiciones de los otros pasivos:

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
29	OTROS PASIVOS	6.995.786.632,56	534.658.050,12
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	6.995.786.632,56	534.658.050,12



Este pasivo corresponde a los convenios de cooperación que posee PNNC con Entidades que apoyan su misionalidad. Estos convenios se encuentran condicionados, por lo que el ingreso solamente se realiza con el cumplimiento de las obligaciones establecidas con estas Entidades. Adicionalmente, estos recursos se encuentran controlados como Recursos entregados en administración, (Véase nota correspondiente) de la mano con Patrimonio Natural.

	Saldo Dic.2018	Débito	Crédito	Saldo Dic.2019
Ingreso diferido por transferencias condicionadas				
299002	534.658.050,12	657.184.641,12	7.118.313.223,56	6.995.786.632,56
KFW	534.658.050,12	657.184.641,12	4.066.031.538,56	3.943.504.947,56
MOORE VI GEF CORAZÓN AMAZONÍA			3.041.143.580,00	3.041.143.580,00
			11.138.105,00	11.138.105,00

NOTA 17. PATRIMONIO

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
3	PATRIMONIO	97.239.921.280,51	100.441.542.544,11
31	PATRIMONIO DE LAS	97.239.921.280,51	100.441.542.544,11
3105	CAPITAL FISCAL	8.431.666.319,25	7.999.254.611,63
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS	88.808.254.961,26	92.442.287.932,48

Capital fiscal

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

El capital de PNNC presentado en el estado de situación financiera individual al 31 de enero de 2020 y 2019:

Durante la vigencia anterior 2019, la Entidad realizó el proceso de saneamiento de acuerdo con los lineamientos de la Resolución 193 de 2016, numeral 3.2.15 Depuración contable permanente y sostenible:

Las entidades cuya información financiera no refleje su realidad económica deberán adelantar las gestiones administrativas para depurar las cifras y demás datos contenidos en los estados financieros, de forma que cumplan las características fundamentales de relevancia



y representación fiel. Asimismo, las entidades adelantarán las acciones pertinentes para depurar la información financiera e implementar los controles que sean necesarios a fin de mejorar la calidad de la información.

Resultados de ejercicios anteriores

La desagregación de los elementos que componen las otras partidas del patrimonio presentadas en el estado de situación financiera individual a 31 de enero de 2020 y 2019:

Los impactos por transición se derivan de la transición para la aplicación del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual es aplicación obligatoria por la entidad desde el 1 de enero de 2018.

Es importante tener en cuenta que los Saldos Iniciales de la Entidad se elaboraron en la fecha de transición de acuerdo al instructivo 002 de 2015, con corte al 01 de enero de 2018 (Véase detalle de los ajustes en la nota de Conciliación entre el Régimen de contabilidad Pública al Nuevo Marco Normativo para Entidades de Gobierno).

Sin embargo, se aclara que el saldo de la cuenta 3145 - Impactos por la transición al Nuevo marco de Regulación de acuerdo con el instructivo de cierre 001 de 2018, numeral 3 RECLASIFICACIÓN DE SALDOS PARA LA INICIACIÓN DEL PERIODO CONTABLE DEL AÑO 2019 expedido por la Contaduría General de la Nación, fue reclasificado a la cuenta 3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, razón por la cual a 31 de enero de 2020 no existen saldos en esta cuenta.

Ajustes patrimonio

AJUSTES PATRIMONIO 2020						
ENERO						
NIVEL CENTRAL						
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN AJUSTE	COMP. SIIF	FECHA	DÉBITO	CRÉDITO
251107001	Prima de Navidad	Mayor valor provisión Prima a diciembre 31 de 2019,	16215	31/01/2020	395.824.659,00	
		registrada según memorando 20194400011623 con				
310901002	Correccion de errores de periodos anteriores	fecha de 18 de Diciembre de 2019 no procedente al cierre de vigencia.	16215	31/01/2020		395.824.659,00
AFECTACIÓN CONTABLE QUE DEBIÓ SER REGISTRADO EN 2019						
CÓDIGO	CUENTA				DÉBITO	CRÉDITO
251107001	Prima de Navidad				395.824.659,00	
510705001	Prima de Navidad					395.824.659,00



NOTA 18. INGRESOS

A continuación, se describen las partidas del ingreso:

- **Otras transferencias:** Representa el valor de los recursos obtenidos por la entidad, originados en recursos recibidos sin contraprestación.
- **Operaciones Interinstitucionales:** En este concepto se registran los fondos recibidos de la Dirección Tesoro Nacional para funcionamiento y para Inversión:

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
44	TRANSFERENCIAS Y	135.534.782,00	185.257.000,00
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	135.534.782,00	185.257.000,00

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

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
47	OPERACIONES	2.605.966.952,06	3.932.186.768,28
4705	FONDOS RECIBIDOS	2.411.615.648,06	3.817.854.810,28

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

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE	194.351.304,00	114.331.958,00



Operaciones sin flujo de efectivo: Representa el valor de las operaciones realizadas entre entidades para cancelar derechos y obligaciones, sin que exista flujo de efectivo. Dentro de éstas operaciones, se encuentran las cuentas de cruce de cuentas.

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

Para el caso de Parques el movimiento realizado durante la vigencia 2019 corresponde al proceso de pago por compensación de las retenciones practicadas a título de retención en la fuente, estampilla pro universidad nacional y contribución de obra.

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

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
48	OTROS INGRESOS	65.345,00	12.332.934,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	65.345,00	12.332.934,00

- **Reversión de las pérdidas por deterioro de valor:** Representa el valor de la reversión de las pérdidas por deterioro de periodos anteriores que se origina por cambios producidos en las estimaciones utilizadas para determinar el valor recuperable de las cuentas por cobrar. A enero 31 de 2020 no se presenta ningún saldo.

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DE OPERACIÓN

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

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



Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
5	GASTOS	3.233.939.310,71	4.257.553.979,21
51	DE ADMINISTRACIÓN Y	2.668.802.425,06	3.891.657.753,57
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.349.967.843,00	1.372.428.656,03
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		2.740.730,00
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	394.583.008,00	808.395.100,00
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	70.945.700,00	164.407.000,00
5107	PRESTACIONES SOCIALES	409.662.169,00	673.285.302,23
5108	GASTOS DE PERSONAL		248.575.185,00
5111	GENERALES	411.200.705,06	621.825.780,31
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	32.443.000,00	-
53	DETERIORO,	557.908.796,36	362.515.048,64
5360	DEPRECIACIÓN DE	501.741.768,06	362.417.726,28
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS	56.167.028,30	97.322,36
57	OPERACIONES	849.626,00	-
5720	OPERACIONES DE ENLACE	849.626,00	-
58	OTROS GASTOS	6.378.463,29	3.381.177,00
5802	COMISIONES	5.509,00	5.338,00
5890	GASTOS DIVERSOS	6.372.954,29	3.375.839,00

- **Gastos de Administración:** representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, que no deban ser registrados como gasto público social o como costos. La Entidad cuenta con gastos de esta naturaleza tales como; sueldos y aportes sobre la nómina, prestaciones sociales, entre otros.

Sueldos y salarios: Representa el valor de la remuneración causada a favor de los empleados, como contraprestación directa por la prestación de sus servicios, tales como primas, sobresueldos, bonificaciones habituales, valor del trabajo suplementario o de las horas extras, valor del trabajo en días de descanso obligatorio, y porcentajes sobre ventas y comisiones, las cuales se pueden pagar en dinero o en especie.

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

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



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

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

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

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

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

- **Deterioro, Depreciaciones, Amortizaciones y Provisiones:** se incluyen las cuentas que representan los gastos estimados para reflejar el valor del desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo, o deterioro, así como los montos para cubrir posibles pérdidas que están sujetas a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Deterioro de cuentas por cobrar: Representa el valor estimado de la posible pérdida que se origina en las cuentas por cobrar clasificadas al costo cuando el valor en libros de la cuenta por cobrar excede el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en que no se haya incurrido). No se presenta saldo.

Deterioro de propiedades, planta y equipo: Representa el valor estimado de la posible pérdida del potencial de servicio o de los beneficios económicos futuros de la propiedad, planta y equipo cuando el valor en libros del activo excede el valor recuperable, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación. No se presenta saldo.

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



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

- **Gasto Público Social:** se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la entidad directamente a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de conformidad con las disposiciones legales.
- **Operaciones de enlace:** Representa el valor de a) la disminución del derecho reconocido por una entidad, cuyo recaudo es efectuado por la tesorería centralizada; b) las obligaciones originadas en la emisión y colocación de títulos de deuda o préstamos por pagar cuyo recaudo lo efectúa la tesorería centralizada; c) el giro de las devoluciones a contribuyentes o beneficiarios de recaudos de ingresos efectuados por la tesorería centralizada; d) el valor de los recursos recaudados en las cuentas de la tesorería centralizada que al final del periodo contable no han sido reclasificados por la entidad, y e) los reintegros de los fondos recibidos de la tesorería centralizada, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fondos fueron recibidos.
- **Otros gastos:** representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente, entre los cuales se encuentran:

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



NOTA 20. ACUERDOS DE CONCESIÓN

PNNC posee los siguientes acuerdos de Concesión:

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

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

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

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

La concesión operó el Parques Nacional hasta el día 05 de diciembre de 2019 y actualmente se esta adelantando el proceso de culminación del proceso de reversión de bienes afectos relacionados con la concesión. A continuación, se presenta el detalle del ingreso reconocido durante la vigencia 2019 derivado de la amortización del pasivo de los bienes afectos a la concesión. Teniendo en cuenta que al cierre del año 2019 concluyó la operación de la concesión no se tiene pasivo diferido reconocido.

Cuenta	Descripción	Valor
480852	Amortización del pasivo diferido de la entidad concedente	84.054.637

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

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

Resultado de la incorporación de los bienes afectos a los contratos se tienen los siguientes bienes en los Estados Financieros:



Codigo	Descripcion	
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	14.875.465.723
168302	Edificaciones	13.351.829.326
168302001	Edificios y casas	6.745.033.875
168302002	Oficinas	1.158.962.206
168302014	Casetas y campamentos	637.098.808
168302015	Parqueaderos y garajes	17.748.800
168302016	Bodegas	688.149.066
168302019	Pozos	88.944.786
168302028	Otras edificaciones	4.015.891.784
168303	Plantas, ductos y túneles	435.365.751
168303001	Plantas de generación	319.953.484
168303002	Plantas de tratamiento	115.412.267
168304	Redes, líneas y cables	105.302.804
168304011	Otras redes, líneas y cables	105.302.804
168305	Maquinaria y equipo	338.097.939
168305001	Equipo de construcción	231.674.768
168305006	Equipo de recreación y deporte	93.913.580
168305013	Equipo de aseo	1.390.011
168305015	Equipo de seguridad y rescate	405.799
168305016	Otra maquinaria y equipo	10.713.781
168306	Equipo médico y científico	649.600
168306001	Equipo de investigación	649.600
168307	Muebles, enseres y equipo de oficina	444.475.928
168307001	Muebles y enseres	81.711.535
168307005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	362.764.393
168308	Equipos de comunicación y computación	3.500.000
168308001	Equipo de comunicación	3.500.000
168309	Equipos de transporte, tracción y elevación	170.412.400
168309003	Marítimo y fluvial	170.412.400
168390	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	25.831.975
168390001	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	25.831.975

NOTA 21. CAMBIOS EN LAS POLÍTICAS CONTABLES

Parques Nacionales Naturales de Colombia, reconoce el cambio de política contable respecto de la tasa de deterioro en las cuentas por cobrar, de acuerdo a resolución 429 de 2019 de la Contaduría General de la Nación. La tasa a aplicar será la de TES y por lo tanto se hizo el recalcu del deterioro a diciembre 31 de 2019.



NOTA 22. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERÍODOS ANTERIORES

El detalle del ajuste realizado en enero se refleja en la nota 17 de patrimonio.

NOTA 23. CONCILIACIÓN ENTRE EL RÉGIMEN DE CONTADURÍA PÚBLICA Y EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO

A continuación, se presenta la conciliación entre el patrimonio bajo el Régimen de la Contabilidad Pública Precedente y el determinado bajo Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones; las diferencias corresponden principalmente a los ajustes originados en la conversión que afectarían ingresos, costos y gastos pero por tratarse de la transición a este nuevo marco normativo se reconocerán en el patrimonio dentro de la cuenta 3145 – *IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN*¹.

PATRIMONIO		50.834.658.717
1	Reconocimiento de deterioro cuentas por cobrar	-64.224.559
2	Eliminación de cargos diferidos por no cumplir definición de activos	-1.199.634.920
3	Recálculo del valor de las Propiedades, planta y equipo acorde al Instructivo 002 de 2015	46.918.586.335
4	Recálculo de la depreciación de las Propiedades, planta y equipo acorde al Instructivo 002 de 2015	6.809.675.715
5	Ajuste de bienes entregados a terceros y su amortización.	19.707.292.057
6	Eliminación de libros y publicaciones por no cumplir definición de activos	-17.168.723
7	Eliminación de valorizaciones acorde a lo establecido en el Instructivo 002 de 2015.	-9.164.816.158
8	Eliminación de provisiones acorde a lo establecido en el Instructivo 002 de 2015.	119.109.605
9	Reconocimiento de beneficios al empleado a largo plazo	-261.634.265
10	Reconocimiento de activos intangibles	549.137.931
11	Corrección de errores	822.537.946
12	Ajustes autónomos PNNC	-30.264.743
AJUSTES		64.188.596.220
SALDO FINAL		115.023.254.937

NOTA 24. SEGMENTOS DE OPERACIÓN

¹ Véase las Resoluciones 598 y 625 de 2017, dinámica de la cuenta 3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN.



Los segmentos de operación en Parques Nacionales Naturales de Colombia se dan por áreas geográficas específicas, cuya finalidad es el cumplimiento de sus funciones en cada una de las territoriales.

A enero de 2020 en SIIF II, se encuentra la siguiente estructura de las asignaciones internas y sobre las cuales se identifican:

	PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
32-01-02	
32-01-02-000	PARQUES NACIONALES GESTIÓN GENERAL
	PARQUES NACIONALES DT .NORANDINA/ANDES
32-01-02-003	NORORIENTAL
	PARQUES NACIONALES DT. NOROCCIDENTE/ANDES
32-01-02-004	OCCIDENTAL
	PARQUES NACIONALES DT. SUROCCIDENTE
32-01-02-005	/PACÍFICO
32-01-02-006	PARQUES NACIONALES DT. CARIBE
32-01-02-007	PARQUES NACIONALES DT. AMAZONÍA
32-01-02-008	PARQUES NACIONALES DT. ORINOQUÍA

Se presenta la siguiente información a nivel territorial al 31 de enero de 2020, así:



PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA



El ambiente
es de todos

Minambiente

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.2020	320102000	320102003	320102004	320102005	320102006	320102007	320102008	320102
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
1	ACTIVOS	125.564.110.106,92	11.080.732.645,76	23.387.125.493,09	15.529.012.511,96	28.071.501.133,10	30.479.765.335,67	9.123.249.559,70	7.892.723.427,65	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	27.640.609,20	4.180.900,20	5.509,00	-	-	23.430.000,00	24.200,00	-	
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	27.640.609,20	4.180.900,20	5.509,00	-	-	23.430.000,00	24.200,00	-	
111005	Cuenta corriente	27.640.609,20	4.180.900,20	5.509,00	-	-	23.430.000,00	24.200,00	-	
111005001	Cuenta corriente	27.640.609,20	4.180.900,20	5.509,00	-	-	23.430.000,00	24.200,00	-	
13	CUENTAS POR COBRAR	235.431.302,41	49.659.369,11	52.803.705,59	54.864.432,01	33.466.708,00	17.504.132,00	25.105.961,20	2.026.994,50	
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO	22.618.017,50	22.618.017,50	-	-	-	-	-	-	
131104	Sanciones	22.618.017,50	22.618.017,50	-	-	-	-	-	-	
131104007	Administrativas y fiscales	22.618.017,50	22.618.017,50	-	-	-	-	-	-	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	266.523.413,78	32.078.570,78	52.949.091,00	66.671.508,00	34.595.532,00	17.504.132,00	57.482.816,00	5.241.764,00	
138421	Indemnizaciones	25.700.000,00	-	25.700.000,00	-	-	-	-	-	
138421001	Indemnizaciones	25.700.000,00	-	25.700.000,00	-	-	-	-	-	
138426	Pago por cuenta de terceros	224.164.126,00	20.858.239,00	21.810.135,00	66.671.508,00	34.595.532,00	17.504.132,00	57.482.816,00	5.241.764,00	
138426001	Pago por cuenta de terceros	224.164.126,00	20.858.239,00	21.810.135,00	66.671.508,00	34.595.532,00	17.504.132,00	57.482.816,00	5.241.764,00	
138490	Otras cuentas por cobrar	16.659.287,78	11.220.331,78	5.438.956,00	-	-	-	-	-	
138490001	Otras cuentas por cobrar	16.659.287,78	11.220.331,78	5.438.956,00	-	-	-	-	-	
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR	- 53.710.128,87	- 5.037.219,17	- 145.385,41	- 11.807.075,99	- 1.128.824,00	-	- 32.376.854,80	- 3.214.769,50	
138690	Otras cuentas por cobrar	- 53.710.128,87	- 5.037.219,17	- 145.385,41	- 11.807.075,99	- 1.128.824,00	-	- 32.376.854,80	- 3.214.769,50	
138690001	Otras cuentas por cobrar	- 53.710.128,87	- 5.037.219,17	- 145.385,41	- 11.807.075,99	- 1.128.824,00	-	- 32.376.854,80	- 3.214.769,50	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	115.416.462.250,11	2.612.952.747,62	23.299.691.285,50	15.364.340.951,95	28.006.848.691,10	29.354.769.998,73	8.985.063.779,15	7.792.794.796,07	
1605	TERRENOS	20.524.625.867,55	-	10.328.741.033,22	2.481.000.307,00	64.045.597,00	3.383.727.445,00	77.137.186,10	4.189.974.299,23	
160501	Urbanos	54.850.000,00	-	25.000.000,00	3.200.000,00	-	-	26.650.000,00	-	
160501001	Urbanos	54.850.000,00	-	25.000.000,00	3.200.000,00	-	-	26.650.000,00	-	
160502	Rurales	19.124.757.867,55	-	10.302.741.033,22	2.477.800.307,00	11.245.597,00	2.105.903.445,00	37.093.186,10	4.189.974.299,23	
160502001	Rurales	19.124.757.867,55	-	10.302.741.033,22	2.477.800.307,00	11.245.597,00	2.105.903.445,00	37.093.186,10	4.189.974.299,23	
160504	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-	-	-	-	-	
160504001	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-	-	-	-	-	
160505	Terrenos de propiedad de terceros	1.344.018.000,00	-	-	-	52.800.000,00	1.277.824.000,00	13.394.000,00	-	
160505001	Terrenos de propiedad de terceros	1.344.018.000,00	-	-	-	52.800.000,00	1.277.824.000,00	13.394.000,00	-	
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	119.419.209,18	-	27.382.989,18	48.985.771,00	5.000.000,00	38.050.449,00	-	-	
161001	De trabajo	119.419.209,18	-	27.382.989,18	48.985.771,00	5.000.000,00	38.050.449,00	-	-	
161001001	Semovientes de trabajo	119.419.209,18	-	27.382.989,18	48.985.771,00	5.000.000,00	38.050.449,00	-	-	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	6.025.682,50	427.748,50	4.197.934,00	-	-	1.400.000,00	-	-	
163501	Maquinaria y equipo	1.400.000,00	-	-	-	-	1.400.000,00	-	-	
163501001	Equipo de construcción	1.400.000,00	-	-	-	-	1.400.000,00	-	-	
163504	Equipos de comunicación y computación	4.625.682,50	427.748,50	4.197.934,00	-	-	-	-	-	
163504001	Equipo de comunicación	427.748,50	427.748,50	-	-	-	-	-	-	
163504002	Equipo de computación	4.197.934,00	-	4.197.934,00	-	-	-	-	-	
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN	108.752.513,00	-	3.395.000,00	-	-	-	-	-	
163603	Plantas, ductos y túneles	20.973.761,00	-	-	-	105.357.513,00	20.973.761,00	-	-	
163603001	Plantas de generación	9.600.000,00	-	-	-	9.600.000,00	-	-	-	
163603011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	11.373.761,00	-	-	-	11.373.761,00	-	-	-	
163608	Equipos de comunicación y computación	6.151.951,00	-	3.395.000,00	-	-	2.756.951,00	-	-	
163608001	Equipo de comunicación	3.725.436,00	-	2.800.000,00	-	-	925.436,00	-	-	
163608002	Equipo de computación	595.000,00	-	595.000,00	-	-	-	-	-	



**PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA**



**El ambiente
es de todos**

Minambiente



PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA



El ambiente
es de todos

Minambiente

Codigo	Descripción	Saldo Final Ene.2020	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	81.626.801,00		-		81.626.801,00				
163609003	Marítimo y fluvial	81.626.801,00				81.626.801,00				
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO	1.106.401.609,22	352.040.236,09	17.097.323,52	380.580.744,61	254.246.069,00	102.437.236,00			
163703	Edificaciones	55.490.875,00			11.710.290,00		43.780.585,00			
163703001	Edificios y casas	55.490.875,00			11.710.290,00		43.780.585,00			
163705	Plantas, ductos y túneles	82.709.114,00			556.800,00	82.152.314,00				
163705001	Plantas de generación	82.709.114,00			556.800,00	82.152.314,00				
163707	Maquinaria y equipo	56.762.036,50	7.947.200,00	-	25.875.077,50	17.454.481,00	5.485.278,00			
163707001	Equipo de construcción	29.244.500,58		-	22.433.127,58	3.549.603,00	3.261.770,00			
163707006	Equipo de recreación y deporte	10.936.715,00				10.936.715,00				
163707009	Herramientas y accesorios	6.844.620,92			3.441.949,92	1.179.163,00	2.223.508,00			
163707012	Equipo de ayuda audiovisual	9.736.200,00	7.947.200,00			1.789.000,00				
163708	Equipo médico y científico	32.563.909,22	458.200,00	3.354.720,00	27.336.369,22	522.000,00	892.620,00			
163708001	Equipo de investigación	892.620,00		-			892.620,00			
163708002	Equipo de laboratorio	31.671.289,22	458.200,00	3.354.720,00	27.336.369,22	522.000,00				
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	49.279.457,80	10.263.424,52	773.273,71	32.318.624,57	1.957.416,00	3.966.719,00			
163709001	Muebles y enseres	36.850.759,57			30.926.624,57	1.957.416,00	3.966.719,00			
163709002	Equipo y máquina de oficina	12.428.698,23	10.263.424,52	773.273,71	1.392.000,00	-				
163710	Equipos de comunicación y computación	636.662.599,76	274.610.651,57	12.969.329,81	275.296.884,38	60.972.209,00	12.813.525,00			
163710001	Equipo de comunicación	222.863.230,39	9.688.003,16	12.532.434,37	144.921.248,86	50.230.776,00	5.490.768,00			
163710002	Equipo de computación	413.799.369,37	264.922.648,41	436.895,44	130.375.635,52	10.741.433,00	7.322.757,00			
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	159.406.732,00	58.760.760,00			66.338.783,00	34.307.189,00			
163711002	Terrestre	118.660.138,00	58.760.760,00			25.592.189,00	34.307.189,00			
163711003	Marítimo y fluvial	36.929.013,00				36.929.013,00				
163711008	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	3.817.581,00				3.817.581,00				
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	33.526.884,94			7.486.698,94	24.848.866,00	1.191.320,00			
163712002	Equipo de restaurante y cafetería	30.526.959,94			7.486.698,94	21.848.941,00	1.191.320,00			
163712004	Equipo de lavandería	2.999.925,00				2.999.925,00				
1640	EDIFICACIONES	76.851.441.361,63	1.322.963.342,56	10.991.499.980,94	15.753.293.451,22	19.229.314.937,00	19.350.438.576,02	8.062.502.502,00	2.141.428.571,89	
164001	Edificios y casas	49.772.409.951,17	-	9.775.920.593,54	14.572.642.758,52	5.594.877.813,00	12.077.228.654,12	5.647.910.981,00	2.103.829.150,99	
164001001	Edificios y casas	49.772.409.951,17	-	9.775.920.593,54	14.572.642.758,52	5.594.877.813,00	12.077.228.654,12	5.647.910.981,00	2.103.829.150,99	
164002	Oficinas	6.252.967.232,71	1.252.947.299,57			1.199.713.848,00	3.800.306.085,14			
164002001	Oficinas	6.252.967.232,71	1.252.947.299,57			1.199.713.848,00	3.800.306.085,14			
164014	Invernaderos	10.000.000,00		10.000.000,00						
164014001	Invernaderos	10.000.000,00		10.000.000,00						
164015	Casetas y campamentos	9.153.352.417,00			-	9.147.930.993,00	5.421.424,00		-	
164015001	Casetas y campamentos	9.153.352.417,00			-	9.147.930.993,00	5.421.424,00		-	
164017	Parqueaderos y garajes	70.016.042,99	70.016.042,99							
164017001	Parqueaderos y garajes	70.016.042,99	70.016.042,99							
164018	Bodegas	545.155.381,93		113.566.774,17	237.013.710,00	37.407.816,00	157.167.081,76			
164018001	Bodegas	545.155.381,93		113.566.774,17	237.013.710,00	37.407.816,00	157.167.081,76			
164023	Pozos	87.679.169,00			87.679.169,00					
164023001	Pozos	87.679.169,00			87.679.169,00					
164024	Tanques de almacenamiento	3.903.424,00					3.903.424,00			
164024001	Tanques de almacenamiento	3.903.424,00					3.903.424,00			



PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA



El ambiente
es de todos

Minambiente

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.2020	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
164027	Edificaciones pendientes de legalizar	10.201.195,03		10.201.195,03		-				
164027001	Edificaciones pendientes de legalizar	10.201.195,03		10.201.195,03		-				
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	4.016.134.529,00				1.036.143.173,00	2.674.816.011,00	305.175.345,00		
164028001	Edificaciones de propiedad de terceros	4.016.134.529,00				1.036.143.173,00	2.674.816.011,00	305.175.345,00		
164090	Otras edificaciones	6.929.622.018,80		1.081.811.418,20	855.957.813,70	2.213.241.294,00	631.595.896,00	2.109.416.176,00	37.599.420,90	
164090001	Otras edificaciones	6.929.622.018,80		1.081.811.418,20	855.957.813,70	2.213.241.294,00	631.595.896,00	2.109.416.176,00	37.599.420,90	
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	737.386.563,87		102.337.390,75	93.331.735,75	220.486.026,00	277.154.463,38		44.076.947,99	
164501	Plantas de generación	474.207.360,62		33.882.741,75	73.438.434,50	214.063.484,00	108.745.752,38		44.076.947,99	
164501001	Plantas de generación	474.207.360,62		33.882.741,75	73.438.434,50	214.063.484,00	108.745.752,38		44.076.947,99	
164502	Plantas de tratamiento	68.454.649,00		68.454.649,00						
164502001	Plantas de tratamiento	68.454.649,00		68.454.649,00						
164508	Plantas de telecomunicaciones	6.422.542,00				6.422.542,00				
164508001	Plantas de telecomunicaciones	6.422.542,00				6.422.542,00				
164513	Acueducto y canalización	188.302.012,25				19.893.301,25	168.408.711,00			
164513001	Acueducto y canalización	188.302.012,25				19.893.301,25	168.408.711,00			
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.057.925.224,13	107.101.935,84	718.173.090,71	344.978.088,74	216.847.004,00	1.737.544.939,00	493.993.302,27	439.286.863,57	
165501	Equipo de construcción	3.058.827.725,91	46.859.533,60	301.044.933,33	299.136.265,62	64.121.772,00	1.576.710.797,00	383.829.030,81	387.125.393,55	
165501001	Equipo de construcción	3.058.827.725,91	46.859.533,60	301.044.933,33	299.136.265,62	64.121.772,00	1.576.710.797,00	383.829.030,81	387.125.393,55	
165506	Equipo de recreación y deporte	95.801.685,00				24.625.229,00	71.176.456,00	-		
165506001	Equipo de recreación y deporte	95.801.685,00				24.625.229,00	71.176.456,00	-		
165511	Herramientas y accesorios	692.876.080,95	3.264.314,97	332.743.013,38	41.926.505,12	91.781.403,00	73.026.086,00	97.973.288,46	52.161.470,02	
165511001	Herramientas y accesorios	692.876.080,95	3.264.314,97	332.743.013,38	41.926.505,12	91.781.403,00	73.026.086,00	97.973.288,46	52.161.470,02	
165522	Equipo de ayuda audiovisual	106.031.567,27	56.978.087,27			28.228.729,00	16.631.600,00	4.193.151,00		
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	106.031.567,27	56.978.087,27			28.228.729,00	16.631.600,00	4.193.151,00		
165525	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	8.089.871,00				8.089.871,00				
165525001	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	8.089.871,00				8.089.871,00				
165526	Equipo de seguridad y rescate	96.298.294,00		84.385.144,00	3.915.318,00	-	-	7.997.832,00		
165526001	Equipo de seguridad y rescate	96.298.294,00		84.385.144,00	3.915.318,00	-	-	7.997.832,00		
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.240.953.812,31	4.998.781,09	520.795.769,34	77.517.948,98	66.090.256,00	282.111.670,00	145.528.287,39	143.911.099,51	
166001	Equipo de investigación	208.590.644,00	-	-	9.173.525,00	-	194.745.079,00	2.727.650,00	1.944.390,00	
166001001	Equipo de investigación	208.590.644,00	-	-	9.173.525,00	-	194.745.079,00	2.727.650,00	1.944.390,00	
166002	Equipo de laboratorio	1.017.762.530,31	4.998.781,09	507.741.033,34	68.344.423,98	64.544.354,00	87.366.591,00	142.800.637,39	141.966.709,51	
166002001	Equipo de laboratorio	1.017.762.530,31	4.998.781,09	507.741.033,34	68.344.423,98	64.544.354,00	87.366.591,00	142.800.637,39	141.966.709,51	
166003	Equipo de urgencias	13.054.736,00		13.054.736,00						
166003001	Equipo de urgencias	13.054.736,00		13.054.736,00						
166090	Otro equipo médico y científico	1.545.902,00				1.545.902,00				
166090001	Otro equipo médico y científico	1.545.902,00				1.545.902,00				
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.424.372.965,90	121.555.994,62	363.056.960,44	431.559.118,52	199.899.122,00	650.963.128,00	289.914.406,18	367.424.236,14	
166501	Muebles y enseres	2.196.996.767,64	113.974.534,10	254.540.529,82	419.492.388,58	199.899.122,00	588.214.751,00	270.872.406,04	350.003.036,10	
166501001	Muebles y enseres	2.196.996.767,64	113.974.534,10	254.540.529,82	419.492.388,58	199.899.122,00	588.214.751,00	270.872.406,04	350.003.036,10	
166502	Equipo y máquina de oficina	177.766.473,26	6.681.460,52	108.516.430,62	12.066.729,94	-	16.652.377,00	16.428.275,14	17.421.200,04	
166502001	Equipo y máquina de oficina	177.766.473,26	6.681.460,52	108.516.430,62	12.066.729,94	-	16.652.377,00	16.428.275,14	17.421.200,04	
166505	Muebles, enseres y equipo de oficina de	900.000,00								
166505001	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de	900.000,00	900.000,00							
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	48.709.725,00				-	46.096.000,00	2.613.725,00	-	



PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA



El ambiente
es de todos

Minambiente

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.2020	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
166590001	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	48.709.725,00				-	46.096.000,00	2.613.725,00	-	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	9.609.351.041,33	1.812.360.712,69	1.026.591.421,51	1.254.250.177,96	919.192.598,00	2.125.845.973,00	1.712.603.006,06	758.507.152,11	
167001	Equipo de comunicación	4.896.528.777,71	323.454.934,16	686.487.091,74	880.173.300,45	679.047.107,00	1.006.605.398,00	914.422.486,91	406.338.459,45	
167001001	Equipo de comunicación	4.896.528.777,71	323.454.934,16	686.487.091,74	880.173.300,45	679.047.107,00	1.006.605.398,00	914.422.486,91	406.338.459,45	
167002	Equipo de computación	4.565.886.325,98	1.342.610.778,89	340.104.329,77	374.076.877,51	239.504.553,00	1.119.240.575,00	798.180.519,15	352.168.692,66	
167002001	Equipo de computación	4.565.886.325,98	1.342.610.778,89	340.104.329,77	374.076.877,51	239.504.553,00	1.119.240.575,00	798.180.519,15	352.168.692,66	
167007	Equipos de comunicación y computación de	146.935.937,64	146.294.999,64			640.938,00				
167007001	Equipos de comunicación y computación de propiedad	146.935.937,64	146.294.999,64			640.938,00				
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y	14.960.674.028,17	557.988.126,00	1.815.026.478,81	1.948.800.613,52	1.613.959.523,00	5.144.563.600,66	2.025.487.162,87	1.854.848.523,31	
167502	Terrestre	10.835.231.885,01	557.988.126,00	1.799.009.178,81	1.929.922.908,52	808.577.016,00	2.948.540.245,66	1.098.711.604,00	1.692.482.806,02	
167502001	Terrestre	10.835.231.885,01	557.988.126,00	1.799.009.178,81	1.929.922.908,52	808.577.016,00	2.948.540.245,66	1.098.711.604,00	1.692.482.806,02	
167504	Marítimo y fluvial	4.082.843.546,16		15.502.080,00	11.422.775,00	781.950.981,00	2.186.326.434,00	925.275.558,87	162.365.717,29	
167504001	Marítimo y fluvial	4.082.843.546,16		15.502.080,00	11.422.775,00	781.950.981,00	2.186.326.434,00	925.275.558,87	162.365.717,29	
167505	De tracción	7.707.361,00			4.696.448,00		3.010.913,00			
167505001	De tracción	7.707.361,00			4.696.448,00		3.010.913,00			
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	34.891.236,00		515.220,00	2.758.482,00	23.431.526,00	6.686.008,00	1.500.000,00		
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	34.891.236,00		515.220,00	2.758.482,00	23.431.526,00	6.686.008,00	1.500.000,00		
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSAY	343.092.713,01	5.118.512,72	49.016.192,23	39.383.495,86	68.074.176,00	119.542.813,00	35.685.139,42	26.272.383,78	
168002	Equipo de restaurante y cafetería	269.924.992,01	5.118.512,72	42.899.192,23	39.383.495,86	31.061.188,00	97.135.080,00	33.255.139,42	21.072.383,78	
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	269.924.992,01	5.118.512,72	42.899.192,23	39.383.495,86	31.061.188,00	97.135.080,00	33.255.139,42	21.072.383,78	
168004	Equipo de lavandería	73.167.721,00		6.117.000,00		37.012.988,00	22.407.733,00	2.430.000,00	5.200.000,00	
168004001	Equipo de lavandería	73.167.721,00		6.117.000,00		37.012.988,00	22.407.733,00	2.430.000,00	5.200.000,00	
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN	14.875.465.723,02				9.296.214.956,00	5.579.250.767,02			
168302	Edificaciones	13.351.829.325,89				8.891.381.784,00	4.460.447.541,89			
168302001	Edificios y casas	6.745.033.875,04				5.105.535.967,00	1.639.497.908,04			
168302002	Oficinas	1.158.962.206,38				185.469.773,00	973.492.433,38			
168302014	Casetas y campamentos	637.098.808,00				612.805.085,00	24.293.723,00			
168302015	Parqueaderos y garajes	17.748.800,00					17.748.800,00			
168302016	Bodegas	688.149.066,00				615.239.090,00	72.909.976,00			
168302019	Pozos	88.944.786,00					88.944.786,00			
168302028	Otras edificaciones	4.015.891.784,47				2.372.331.869,00	1.643.559.915,47			
168303	Plantas, ductos y túneles	435.365.750,92				84.924.071,00	350.441.679,92			
168303001	Plantas de generación	319.953.483,92				84.924.071,00	235.029.412,92			
168303002	Plantas de tratamiento	115.412.267,00					115.412.267,00			
168304	Redes, líneas y cables	105.302.804,00					105.302.804,00			
168304011	Otras redes, líneas y cables	105.302.804,00					105.302.804,00			
168305	Maquinaria y equipo	338.097.938,96				95.303.591,00	242.794.347,96			
168305001	Equipo de construcción	231.674.767,96					231.674.767,96			
168305006	Equipo de recreación y deporte	93.913.580,00				93.913.580,00				
168305013	Equipo de aseo	1.390.011,00				1.390.011,00				
168305015	Equipo de seguridad y rescate	405.799,00					405.799,00			
168305016	Otra maquinaria y equipo	10.713.781,00					10.713.781,00			
168306	Equipo médico y científico	649.600,00				649.600,00				
168306001	Equipo de investigación	649.600,00				649.600,00				
168307	Muebles, enseres y equipo de oficina	444.475.928,25				81.711.535,00	362.764.393,25			



PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA



Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.2020	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
168307001	Muebles y enseres	81.711.535,00				81.711.535,00				
168307005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	362.764.393,25					362.764.393,25			
168308	Equipos de comunicación y computación	3.500.000,00					3.500.000,00			
168308001	Equipo de comunicación	3.500.000,00					3.500.000,00			
168309	Equipos de transporte, tracción y elevación	170.412.400,00				116.412.400,00	54.000.000,00			
168309003	Marítimo y fluvial	170.412.400,00				116.412.400,00	54.000.000,00			
168390	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	25.831.975,00				25.831.975,00				
168390001	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	25.831.975,00				25.831.975,00				
1685	DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES,	- 31.474.983.167,69	- 1.616.884.260,67	- 2.667.620.279,15	- 7.489.340.501,21	- 4.251.879.085,90	- 9.438.261.061,35	- 3.838.062.697,94	- 2.172.935.281,46	
168501	Edificaciones	- 12.960.403.384,92	- 191.757.024,31	- 687.897.505,80	- 4.572.339.064,57	- 1.688.156.177,93	- 3.244.608.431,55	- 2.314.953.086,29	- 260.692.094,46	
168501001	Edificios y casas	- 10.220.579.925,88	-	- 589.221.964,95	- 4.325.395.475,32	- 403.794.474,74	- 2.844.078.387,88	- 1.798.656.347,80	- 259.433.275,18	
168501002	Oficinas	- 434.368.533,14	- 181.608.544,44			- 53.987.924,33	- 198.772.064,37			
168501013	Invernaderos	- 551.117,00		- 551.117,00						
168501014	Casetas y campamentos	- 764.386.923,71				- 764.104.937,85	- 281.985,86			
168501015	Parqueaderos y garajes	- 10.148.479,87	- 10.148.479,87							
168501016	Bodegas	- 82.411.275,08		- 50.443.507,45	- 14.717.821,39	- 3.161.857,93	- 14.088.088,31			
168501019	Pozos	- 61.570.788,15			- 61.570.788,15					
168501020	Tanques de almacenamiento	- 324.849,09					- 324.849,09			
168501023	Edificaciones de propiedad de terceros	- 347.370.066,82				- 52.550.836,77	- 134.500.642,04	- 160.318.588,01		
168501028	Otras edificaciones	- 1.038.691.426,18		- 47.680.916,40	- 170.654.979,71	- 410.556.146,31	- 52.562.414,00	- 355.978.150,48	- 1.258.819,28	
168502	Plantas, ductos y túneles	- 95.347.581,98	- 35.063.948,47	- 35.063.948,47	- 16.570.831,03	-	- 43.712.802,48	-	-	
168502002	Plantas de tratamiento	- 35.063.948,47	- 35.063.948,47							
168502011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	- 60.283.633,51			- 16.570.831,03		- 43.712.802,48			
168504	Maquinaria y equipo	- 2.124.033.305,18	- 44.985.055,52	- 197.685.016,13	- 267.340.568,86	- 242.847.382,85	- 901.227.829,08	- 111.897.717,78	- 358.049.734,96	
168504001	Equipo de construcción	- 1.604.494.493,99	- 9.347.893,41	- 109.823.070,45	- 200.138.283,18	- 42.488.248,97	- 822.043.668,78	- 93.940.388,06	- 326.712.941,14	
168504006	Equipo de recreación y deporte	- 43.651.496,92				- 15.242.498,39	- 28.408.998,53			
168504009	Herramientas y accesorios	- 188.138.903,98	- 2.950.994,24	- 61.090.813,56	- 33.245.486,20	- 28.440.457,54	- 40.404.827,06	- 10.331.335,28	- 11.674.990,10	
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	- 48.567.029,82	- 32.686.167,87				- 12.769.576,07	- 2.464.147,24	- 647.138,64	
168504014	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	- 4.310.773,71				- 4.310.773,71				
168504016	Otra maquinaria y equipo	- 234.870.606,76		- 26.771.132,12	- 33.956.799,48	- 139.595.828,17	- 7.906.187,47	- 6.978.855,80	- 19.661.803,72	
168505	Equipo médico y científico	- 580.799.170,09	- 3.853.740,79	- 219.640.656,49	- 40.900.266,64	- 25.710.835,43	- 155.200.857,21	- 38.437.695,03	- 97.055.118,50	
168505001	Equipo de investigación	- 134.223.660,02			- 6.464.676,06		- 125.068.472,37	- 1.337.733,94	- 1.352.777,65	
168505002	Equipo de laboratorio	- 438.811.040,24	- 3.853.740,79	- 213.085.070,45	- 34.435.590,58	- 24.501.951,64	- 30.132.384,84	- 37.099.961,09	- 95.702.340,85	
168505003	Equipo de urgencias	- 6.555.586,04		- 6.555.586,04						
168505010	Otro equipo médico y científico	- 1.208.883,79				- 1.208.883,79				
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 1.009.127.131,21	- 64.552.092,61	- 159.394.461,29	- 249.586.629,19	- 81.603.994,85	- 224.385.033,63	- 92.533.457,88	- 137.071.461,76	
168506001	Muebles y enseres	- 889.252.552,18	- 58.743.192,94	- 87.531.491,40	- 240.592.493,33	- 81.603.994,85	- 214.551.348,91	- 83.877.074,39	- 122.352.956,36	
168506002	Equipo y máquina de oficina	- 118.955.481,25	- 5.795.427,57	- 71.862.969,89	- 8.994.135,86		- 8.988.158,24	- 8.596.284,29	- 14.718.505,40	
168506004	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de	- 13.472,10	- 13.472,10							
168506005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	- 905.625,68					- 845.526,48	- 60.099,20		
168507	Equipos de comunicación y computación	- 4.636.650.094,61	- 813.178.498,57	- 542.639.849,72	- 800.316.521,99	- 430.027.133,67	- 1.077.889.450,18	- 542.778.121,45	- 429.820.519,03	
168507001	Equipo de comunicación	- 2.354.993.373,54	- 148.629.453,97	- 337.913.613,68	- 564.404.317,59	- 319.811.161,15	- 534.665.636,20	- 223.695.841,35	- 225.873.349,60	
168507002	Equipo de computación	- 2.187.544.961,80	- 574.089.877,01	- 204.726.236,04	- 235.912.204,40	- 106.563.380,84	- 543.223.813,98	- 319.082.280,10	- 203.947.169,43	
168507006	Equipos de comunicación y computación de propiedad	- 90.811.676,06	- 90.459.167,59				- 352.508,47			
168507007	Otros equipos de comunicación y computación	- 3.300.083,21				- 3.300.083,21				



PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA



El ambiente
es de todos

Minambiente

Codigo	Descripción	Saldo Final Ene.2020	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 6.600.994.211,54	- 220.694.895,95	- 762.607.178,52	- 1.209.806.089,25	- 603.175.576,15	- 2.202.179.327,83	- 728.671.661,02	- 873.859.482,82	
168508002	Terrestre	- 5.144.555.163,73	- 220.694.895,95	- 751.092.325,98	- 1.197.009.370,83	- 320.718.767,53	- 1.427.328.885,41	- 397.292.562,00	- 830.418.356,03	
168508004	Marítimo y fluvial	- 1.434.043.122,17		- 11.270.599,84	- 6.661.914,44	- 275.370.108,48	- 766.328.816,22	- 330.970.556,40	- 43.441.126,79	
168508005	De tracción	- 6.824.830,64			- 4.215.374,64		- 2.609.456,00	-	-	
168508009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	- 15.571.095,00		- 244.252,70	- 1.919.429,34	- 7.086.700,14	- 5.912.170,20	- 408.542,62	-	
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	- 185.020.192,05	- 2.770.866,52	- 35.535.968,42	- 26.089.537,08	- 43.556.519,45	- 51.889.472,16	- 8.790.958,49	- 16.386.869,93	
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	- 144.511.924,16	- 2.770.866,52	- 31.174.027,77	- 26.089.537,08	- 18.875.284,58	- 46.011.849,07	- 7.740.656,97	- 11.849.702,17	
168509004	Equipo de lavandería	- 40.508.267,89		- 4.361.940,65	-	- 24.681.234,87	- 5.877.623,09	- 1.050.301,52	- 4.537.167,76	
168510	Semovientes y plantas	- 72.180.190,28		- 9.666.834,17	- 29.613.775,48	- 1.303.653,20	- 31.595.927,43			
168510001	Semovientes de trabajo	- 72.180.190,28		- 9.666.834,17	- 29.613.775,48	- 1.303.653,20	- 31.595.927,43			
168513	Bienes muebles en bodega	- 1.400.936,85	- 423.417,74	- 104.948,77			- 872.570,34			
168513001	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	- 872.570,34					- 872.570,34			
168513033	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 406.263,59	- 406.263,59							
168513034	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 104.948,77		- 104.948,77						
168513041	Equipos de transporte, tracción y elevación - terrestre	- 17.154,15	- 17.154,15							
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	- 37.346.627,43		- 951.112,88		- 36.395.514,55				
168514041	Plantas, ductos y túneles - plantas, ductos y túneles de	- 5.659.418,05				- 5.659.418,05				
168514069	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y equipo	- 4.756.407,04				- 4.756.407,04				
168514086	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 935.673,38		- 360.887,52		- 574.785,86				
168514088	Equipos de comunicación y computación - satélites y	- 590.225,36		- 590.225,36						
168514091	Equipos de comunicación y computación - equipos de	- 1.007.376,64				- 1.007.376,64				
168514095	Equipos de transporte, tracción y elevación - marítimo y	- 24.397.526,96				- 24.397.526,96				
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 837.622.331,15	- 274.668.668,66	- 16.432.798,49	- 276.777.217,12	- 189.238.722,63	- 80.504.924,25			
168515011	Edificaciones - edificios y casas	- 28.132.460,85				- 526.970,46	- 27.605.490,39			
168515041	Plantas, ductos y túneles - plantas de generación	- 22.877.670,65				- 17.532.098,39	- 3.333.786,06	- 2.011.786,20		
168515069	Maquinaria y equipo - equipo de recreación y deporte	- 8.494.682,78				- 8.494.682,78				
168515072	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	- 5.216.478,67				- 2.581.654,86	- 1.028.428,24	- 1.606.395,57		
168515075	Maquinaria y equipo - equipo de ayuda audiovisual	- 7.834.416,21	- 6.095.599,08			- 1.738.817,13				
168515079	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y equipo	- 56.160.307,76				- 350.938,29	- 55.809.369,47			
168515080	Equipo médico y científico - equipo de investigación	- 809.622,76					- 809.622,76			
168515081	Equipo médico y científico - equipo de laboratorio	- 24.830.327,85	- 383.742,04	- 2.690.194,97	- 21.434.056,22	- 322.334,62				
168515090	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y	- 30.096.540,28				- 25.455.298,32	- 1.524.616,95	- 3.116.625,01		
168515091	Muebles, enseres y equipo de oficina - equipo y	- 11.235.036,21	- 9.332.696,78	- 773.273,71	- 1.129.065,72					
168515096	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 168.750.112,84	- 4.583.208,20	- 12.532.434,37	- 108.645.578,58	- 38.446.239,25	- 4.542.652,44			
168515097	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 308.985.005,95	- 201.955.910,89	- 436.895,44	- 92.835.848,01	- 8.084.638,22	- 5.671.713,39			
168515104	Equipo de transporte, tracción y elevación - terrestre	- 106.884.266,76	- 52.317.511,67			- 20.326.431,26	- 34.240.323,83			
168515105	Equipo de transporte, tracción y elevación - marítimo y	- 29.239.239,11				- 29.239.239,11				
168515110	Equipo de transporte, tracción y elevación - otros	- 3.630.673,00				- 3.630.673,00				
168515112	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería -	- 22.485.469,32				- 6.285.708,27	- 15.299.446,39	- 900.314,66		
168515114	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería -	- 1.960.020,15				- 1.960.020,15				
168516	Propiedades, planta y equipo en concesión	- 2.334.058.010,40				- 909.863.575,19	- 1.424.194.435,21			
168516007	Edificaciones - edificios y casas	- 630.871.388,77				- 406.789.109,00	- 224.082.279,77			
168516008	Edificaciones - oficinas	- 457.232.328,74				- 12.879.900,86	- 444.352.427,88			
168516021	Edificaciones - parqueaderos y garajes	- 1.448.510,44					- 1.448.510,44			
168516022	Edificaciones - bodegas	- 62.145.544,88				- 56.195.234,49	- 5.950.310,39			



PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA



El ambiente
es de todos

Minambiente

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.2020	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
168516025	Edificaciones - pozos	- 7.258.939,05					- 7.258.939,05			
168516034	Edificaciones - otras edificaciones	- 376.346.793,74				- 175.494.919,23	- 200.851.874,51			
168516038	Plantas, ductos y líneas - plantas de tratamiento	- 47.094.543,54					- 47.094.543,54			
168516059	Redes, líneas y cables - otras redes, líneas y cables	- 42.969.327,56					- 42.969.327,56			
168516060	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	- 350.950.368,19				- 68.680.199,19	- 282.270.169,00			
168516065	Maquinaria y equipo - equipo de recreación y deporte	- 67.693.692,07				- 67.693.692,07				
168516075	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y equipo	- 1.078.484,79					- 1.078.484,79			
168516076	Equipo médico y científico - equipo de investigación	- 599.667,11				- 599.667,11				
168516086	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y	- 56.160.980,83				- 54.256.623,12	- 1.904.357,71			
168516090	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles,	- 153.270.359,53					- 153.270.359,53			
168516092	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 228.307,56					- 228.307,56			
168516093	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 410.277,78					- 410.277,78			
168516101	Equipos de transporte, tracción y elevación - marfilino y	- 55.691.887,88				- 45.401.842,28	- 10.290.045,60			
168516106	Equipos de transporte, tracción y elevación - otros	- 468.611,23					- 468.611,23			
168516111	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	- 22.137.996,71				- 21.872.387,84	- 265.608,87			
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES,	- 74.442.897,02	- 54.718.381,82	-				- 19.724.515,20		
169512	Equipo de transporte, tracción y elevación	- 19.724.515,20						- 19.724.515,20		
169512002	Terrestre	- 19.724.515,20						- 19.724.515,20		
169525	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 54.718.381,82	- 54.718.381,82							
169525097	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 48.392.798,35	- 48.392.798,35							
169525104	Equipo de transporte, tracción y elevación - terrestre	- 6.325.583,47	- 6.325.583,47							
19	OTROS ACTIVOS	9.884.575.945,20	8.413.939.628,83	34.624.993,00	109.807.128,00	31.185.734,00	1.084.061.204,94	113.055.619,35	97.901.637,08	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR	503.550.868,70	66.845.025,00	33.860.000,00	109.807.128,00	31.185.734,00	30.570.965,94	145.366.309,35	85.915.706,41	
190501	Seguros	66.841.661,00	66.841.661,00							
190501001	Seguros	66.841.661,00	66.841.661,00							
190514	Bienes y servicios	436.709.207,70	3.364,00	33.860.000,00	109.807.128,00	31.185.734,00	30.570.965,94	145.366.309,35	85.915.706,41	
190514001	Bienes y servicios	436.709.207,70	3.364,00	33.860.000,00	109.807.128,00	31.185.734,00	30.570.965,94	145.366.309,35	85.915.706,41	
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	- 21.669.215,00		764.993,00	-		3.389.481,00	- 32.310.690,00	6.487.001,00	
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	- 28.257.016,00		664.193,00	-		3.389.481,00	- 32.310.690,00	-	
190603001	Avances para viáticos y gastos de viaje	- 28.257.016,00		664.193,00			3.389.481,00	- 32.310.690,00		
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	6.587.801,00		100.800,00	-	-	-	-	6.487.001,00	
190604001	Adquisición de bienes y servicios	6.587.801,00		100.800,00					6.487.001,00	
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	8.049.360.669,84	6.999.259.911,84	-	-	-	1.050.100.758,00	-	-	
190801	En administración	8.049.360.669,84	6.999.259.911,84	-	-	-	1.050.100.758,00	-	-	
190801001	En administración	8.049.360.669,84	6.999.259.911,84				1.050.100.758,00			
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.429.814.030,07	1.422.637.278,07						7.176.752,00	
197007	Licencias	880.676.099,07	873.499.347,07						7.176.752,00	
197007001	Licencias	880.676.099,07	873.499.347,07						7.176.752,00	
197008	Softwares	549.137.931,00	549.137.931,00							
197008001	Softwares	549.137.931,00	549.137.931,00							
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE ACTIVOS	- 76.480.408,41	- 74.802.586,08						- 1.677.822,33	
197507	Licencias	- 76.480.408,41	- 74.802.586,08						- 1.677.822,33	
197507001	Licencias	- 76.480.408,41	- 74.802.586,08						- 1.677.822,33	
2	PASIVOS	28.816.561.058,06	19.016.251.105,97	1.160.766.306,79	376.357.152,48	2.556.208.008,21	3.092.229.481,95	1.430.600.577,45	1.124.624.107,96	59.524.317,25
24	CUENTAS POR PAGAR	11.869.360.376,09	3.997.182.882,82	891.956.024,09	169.192.380,97	2.266.611.381,85	2.671.260.641,38	978.056.385,90	835.576.361,83	59.524.317,25



**PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA**



**El ambiente
es de todos**

Minambiente



PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA



El ambiente
es de todos

Minambiente

Codigo	Descripción	Saldo Final Ene.2020	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	11.010.759.959,99	3.799.165.397,60	635.285.533,00	124.340.412,51	2.130.761.037,85	2.597.027.594,30	972.047.186,90	752.132.797,83	
240101	Bienes y servicios	2.606.667.793,20	-	5.853.742,00	3.739.241,00	-	1.625.027.623,30	972.047.186,90	-	
240101001	Bienes y servicios	2.606.667.793,20	-	5.853.742,00	3.739.241,00	-	1.625.027.623,30	972.047.186,90	-	
240102	Proyectos de inversión	8.404.092.166,79	3.799.165.397,60	629.431.791,00	120.601.171,51	2.130.761.037,85	971.999.971,00	-	752.132.797,83	
240102001	Proyectos de inversión	8.404.092.166,79	3.799.165.397,60	629.431.791,00	120.601.171,51	2.130.761.037,85	971.999.971,00	-	752.132.797,83	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	197.494.227,58	20.595.534,22	10.968.149,00	11.898.044,01	44.976.180,00	26.442.644,10	667.851,00	22.421.508,00	59.524.317,25
240706	Cobro cartera de terceros	32.735.493,00	7.034.163,00	4.715.510,00	411.201,00	9.952.216,00	-	-	10.622.403,00	
240706001	Cobro cartera de terceros	7.034.163,00	7.034.163,00	-	-	-	-	-	-	
240706002	Contribución contrato de obra pública	25.701.330,00	-	4.715.510,00	411.201,00	9.952.216,00	-	-	10.622.403,00	
240720	Recaudos por clasificar	131.062.431,47	11.767.660,22	5.781.088,00	10.916.081,00	25.745.829,00	6.044.321,00	546.928,00	10.736.207,00	59.524.317,25
240720001	Recaudos por clasificar	131.062.431,47	11.767.660,22	5.781.088,00	10.916.081,00	25.745.829,00	6.044.321,00	546.928,00	10.736.207,00	59.524.317,25
240722	Estampillas	31.828.539,11	-	471.551,00	570.762,01	9.278.135,00	20.324.270,10	120.923,00	1.062.898,00	
240722002	Retención estampilla pro unal y otras universidades	2.598.076,00	-	471.551,00	41.120,00	995.222,00	27.943,00	-	1.062.240,00	
240722003	Estampillas	29.230.463,11	-	-	529.642,01	8.282.913,00	20.296.327,10	120.923,00	658,00	
240790	Otros recursos a favor de terceros	1.867.764,00	1.793.711,00	-	-	-	74.053,00	-	-	
240790001	Otros recursos a favor de terceros	1.867.764,00	1.793.711,00	-	-	-	74.053,00	-	-	
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	81.278.142,98	6.114.509,00	1.268.502,00	14.524.947,00	22.468.908,00	11.491.596,98	974.178,00	24.435.502,00	
242401	Aportes a fondos pensionales	7.018.700,00	107.200,00	112.700,00	706.200,00	245.000,00	55.100,00	92.600,00	5.699.900,00	
242401001	Aportes a fondos pensionales	7.018.700,00	107.200,00	112.700,00	706.200,00	245.000,00	55.100,00	92.600,00	5.699.900,00	
242402	Aportes a seguridad social en salud	17.965.263,00	107.200,00	112.700,00	2.619.078,00	266.400,00	9.651.985,00	92.600,00	5.115.300,00	
242402001	Aportes a seguridad social en salud	17.965.263,00	107.200,00	112.700,00	2.619.078,00	266.400,00	9.651.985,00	92.600,00	5.115.300,00	
242404	Sindicatos	2.356.202,00	-	-	957.616,00	721.409,00	8.252,00	-	668.925,00	
242404001	Sindicatos	2.356.202,00	-	-	957.616,00	721.409,00	8.252,00	-	668.925,00	
242406	Fondos de empleados	8.732.469,98	1.444.218,00	-	2.729.604,00	1.148.167,00	377.587,98	788.978,00	2.243.915,00	
242406001	Fondos de empleados	8.732.469,98	1.444.218,00	-	2.729.604,00	1.148.167,00	377.587,98	788.978,00	2.243.915,00	
242407	Libranzas	37.872.786,00	467.470,00	-	5.915.423,00	19.894.170,00	977.494,00	-	10.618.229,00	
242407001	Libranzas	37.872.786,00	467.470,00	-	5.915.423,00	19.894.170,00	977.494,00	-	10.618.229,00	
242411	Embargos judiciales	5.268.603,00	3.521.328,00	1.043.102,00	-	193.762,00	421.178,00	-	89.233,00	
242411001	Embargos judiciales	5.268.603,00	3.521.328,00	1.043.102,00	-	193.762,00	421.178,00	-	89.233,00	
242490	Otros descuentos de nómina	2.064.119,00	467.093,00	-	1.597.026,00	-	-	-	-	
242490001	Otros descuentos de nómina	2.064.119,00	467.093,00	-	1.597.026,00	-	-	-	-	
2436	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	318.287.198,95	169.347.842,00	26.013.402,00	8.079.402,95	68.405.256,00	11.230.672,00	4.367.170,00	30.843.454,00	
243603	Honorarios	10.497.515,00	7.389.084,00	-	-	-	1.788.431,00	-	1.320.000,00	
243603001	Retenido	12.429.515,00	7.389.084,00	-	-	-	3.720.431,00	-	1.320.000,00	
243603002	Pagado (db)	-	-	-	-	-	-	1.932.000,00	-	
243605	Servicios	59.026.625,00	34.478.155,00	5.269.316,00	500.231,00	14.601.950,00	436.298,00	465,00	3.740.210,00	
243605001	Retenido	64.343.625,00	34.478.155,00	5.269.316,00	500.231,00	14.601.950,00	5.753.298,00	465,00	3.740.210,00	
243605002	Pagado (db)	-	-	-	-	-	-	5.317.000,00	-	
243606	Arrendamientos	4.441.759,00	3.297.830,00	46.175,00	333.201,00	449.501,00	97.530,00	217.467,00	55,00	
243606001	Retenido	4.441.759,00	3.297.830,00	46.175,00	333.201,00	449.501,00	97.530,00	217.467,00	55,00	
243608	Compras	70.757.849,95	28.743.257,00	6.994.311,00	1.937.171,95	24.097.414,00	32.626,00	862,00	8.952.208,00	
243608001	Retenido	70.757.849,95	28.743.257,00	6.994.311,00	1.937.171,95	24.097.414,00	32.626,00	862,00	8.952.208,00	
243615	Rentas de trabajo	37.481.812,00	18.996.722,00	2.025.606,00	3.243.300,00	2.732.000,00	3.984.875,00	4.110.309,00	2.389.000,00	
243615001	Retenido	37.481.812,00	18.996.722,00	2.025.606,00	3.243.300,00	2.732.000,00	3.984.875,00	4.110.309,00	2.389.000,00	
243625	Impuesto a las ventas retenido.	88.211.051,00	44.036.066,00	8.442.076,00	1.878.282,00	20.212.714,00	1.245,00	604,00	13.640.064,00	



PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA



El ambiente
es de todos

Minambiente

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.2020	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
243626	Contratos de construcción	5.330.234,00		435.278,00	164.673,00	3.980.887,00	1.116,00	372,00	747.908,00	
243626001	Retenido	5.330.234,00		435.278,00	164.673,00	3.980.887,00	1.116,00	372,00	747.908,00	
243627	Retención de impuesto de industria y comercio	42.538.331,00	32.406.728,00	2.798.618,00	22.544,00	2.330.790,00	4.888.551,00	37.091,00	54.009,00	
243627001	Retenido	42.538.331,00	32.406.728,00	2.798.618,00	22.544,00	2.330.790,00	4.888.551,00	37.091,00	54.009,00	
243690	Otras retenciones	2.022,00	-	2.022,00						
243690001	Retenido	2.022,00	-	2.022,00						
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	19.002.566,00	-	-	8.224.800,00	-	10.777.766,00	-	-	
244003	Impuesto predial unificado	10.777.766,00	-	-	-	-	10.777.766,00	-	-	
244003001	Impuesto predial unificado	10.777.766,00	-	-	-	-	10.777.766,00	-	-	
244037	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	8.224.800,00			8.224.800,00					
244037001	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	8.224.800,00			8.224.800,00					
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	242.538.280,59	1.959.600,00	218.420.438,09	2.124.774,50	-	14.290.368,00	-	5.743.100,00	
249027	Viáticos y gastos de viaje	5.109.979,00		5.109.979,00						
249027001	Viáticos y gastos de viaje	5.109.979,00		5.109.979,00						
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos	2.312.500,00	587.900,00	-	-	-	-	-	1.724.600,00	
249034001	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	1.541.100,00	391.800,00	-	-	-	-	-	1.149.300,00	
249034002	Aportes a la esap	771.400,00	196.100,00	-	-	-	-	-	575.300,00	
249050	Aportes al icbf y sena	5.390.200,00	1.371.700,00	-	-	-	-	-	4.018.500,00	
249050001	Aportes al icbf	4.618.800,00	1.175.600,00	-	-	-	-	-	3.443.200,00	
249050002	Aportes al sena	771.400,00	196.100,00	-	-	-	-	-	575.300,00	
249054	Honorarios	2.332.827,00					2.332.827,00			
249054001	Honorarios	2.332.827,00					2.332.827,00			
249055	Servicios	227.351.374,59	-	213.269.059,09	2.124.774,50	-	11.957.541,00	-	-	
249055001	Servicios	227.351.374,59	-	213.269.059,09	2.124.774,50	-	11.957.541,00	-	-	
249090	Otras cuentas por pagar	41.400,00		41.400,00						
249090001	Otras cuentas por pagar	41.400,00		41.400,00						
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.981.398.160,41	1.053.265.701,59	268.810.282,70	207.164.771,51	289.596.626,36	420.968.840,57	452.544.191,55	289.047.746,13	
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	2.749.886.245,11	1.019.174.734,19	214.077.353,57	157.587.083,02	253.835.661,31	386.268.200,00	440.945.415,00	277.997.798,02	
251104	Vacaciones	1.116.322.136,97	445.568.174,24	87.081.290,00	84.742.988,42	90.000.884,31	139.941.311,00	176.775.698,00	92.211.791,00	
251104001	Vacaciones	1.116.322.136,97	445.568.174,24	87.081.290,00	84.742.988,42	90.000.884,31	139.941.311,00	176.775.698,00	92.211.791,00	
251105	Prima de vacaciones	775.550.819,88	303.266.998,12	68.803.123,00	55.571.616,76	61.364.239,00	99.788.452,00	126.149.648,00	60.606.743,00	
251105001	Prima de vacaciones	775.550.819,88	303.266.998,12	68.803.123,00	55.571.616,76	61.364.239,00	99.788.452,00	126.149.648,00	60.606.743,00	
251106	Prima de servicios	399.588.267,14	123.128.129,64	47.930.907,50	-	55.379.071,00	67.836.123,00	60.088.983,00	45.225.053,00	
251106001	Prima de servicios	399.588.267,14	123.128.129,64	47.930.907,50	-	55.379.071,00	67.836.123,00	60.088.983,00	45.225.053,00	
251107	Prima de navidad	108.183.151,35	39.541.905,35	5.077.654,00	-	9.091.002,00	25.090.121,00	18.396.514,00	10.985.955,00	
251107001	Prima de navidad	108.183.151,35	39.541.905,35	5.077.654,00	-	9.091.002,00	25.090.121,00	18.396.514,00	10.985.955,00	
251109	Bonificaciones	313.327.946,77	106.102.426,84	5.160.968,07	17.272.477,84	37.880.427,00	51.080.439,00	59.425.352,00	36.405.856,02	
251109001	Bonificaciones	207.941.269,54	70.244.951,68	2.597.955,00	1.823.857,84	26.494.460,00	38.924.041,00	44.058.644,00	28.993.270,02	
251109002	Bonificación especial de recreación	105.386.677,23	35.857.475,16	7.758.923,07	15.448.620,00	11.385.967,00	12.156.398,00	15.366.708,00	7.412.586,00	
251111	Aportes a riesgos laborales	3.984.354,00	-	-	-	-	1.827.354,00	-	2.157.000,00	
251111001	Aportes a riesgos laborales	3.984.354,00	-	-	-	-	1.827.354,00	-	2.157.000,00	
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	15.235.049,00	-	23.411,00	-	120.038,00	-	-	15.091.600,00	
251122001	Aportes a fondos pensionales - empleador	15.235.049,00	-	23.411,00	-	120.038,00	-	-	15.091.600,00	
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	11.428.200,00	-	-	-	-	704.400,00	-	10.723.800,00	
251123001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	11.428.200,00	-	-	-	-	704.400,00	-	10.723.800,00	

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.2020	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	6.266.320,00	1.567.100,00	-	-	-	-	109.220,00	4.590.000,00	
251124001	Aportes a cajas de compensación familiar	6.266.320,00	1.567.100,00	-	-	-	-	109.220,00	4.590.000,00	
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	231.511.915,30	34.090.967,40	54.732.929,13	49.577.688,49	35.760.965,05	34.700.640,57	11.598.776,55	11.049.948,11	
251202	Primas	231.511.915,30	34.090.967,40	54.732.929,13	49.577.688,49	35.760.965,05	34.700.640,57	11.598.776,55	11.049.948,11	
251202001	Primas	231.511.915,30	34.090.967,40	54.732.929,13	49.577.688,49	35.760.965,05	34.700.640,57	11.598.776,55	11.049.948,11	
27	PROVISIONES	6.970.015.889,00	6.970.015.889,00							
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	6.970.015.889,00	6.970.015.889,00							
270103	Administrativas	6.970.015.889,00	6.970.015.889,00							
270103001	Administrativas	6.970.015.889,00	6.970.015.889,00							
29	OTROS PASIVOS	6.995.786.632,56	6.995.786.632,56							
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	6.995.786.632,56	6.995.786.632,56							
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	6.995.786.632,56	6.995.786.632,56							
299002001	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	6.995.786.632,56	6.995.786.632,56							
3	PATRIMONIO	97.239.921.280,51	7.754.262.187,53	22.277.777.516,14	15.179.519.554,65	25.668.881.522,11	27.448.317.213,27	7.706.148.175,18	6.922.000.155,59	208.460.668,90
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	97.239.921.280,51	7.754.262.187,53	22.277.777.516,14	15.179.519.554,65	25.668.881.522,11	27.448.317.213,27	7.706.148.175,18	6.922.000.155,59	208.460.668,90
3105	CAPITAL FISCAL	8.431.666.319,25	7.309.318.752,52	5.031.658.339,45	2.814.877.599,75	1.760.657.459,60	602.875.920,49	2.920.874.322,59	2.806.231.500,79	196.190.070,90
310506	Capital fiscal	8.431.666.319,25	7.309.318.752,52	5.031.658.339,45	2.814.877.599,75	1.760.657.459,60	602.875.920,49	2.920.874.322,59	2.806.231.500,79	196.190.070,90
310506001	Capital fiscal nación	8.431.666.319,25	7.309.318.752,52	5.031.658.339,45	2.814.877.599,75	1.760.657.459,60	602.875.920,49	2.920.874.322,59	2.806.231.500,79	196.190.070,90
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	88.808.254.961,26	444.943.435,01	17.246.119.176,69	12.364.641.954,90	23.908.224.062,51	26.845.441.292,78	4.785.273.852,59	4.115.768.654,80	12.270.598,00
310901	Utilidad o excedentes acumulados	106.606.995.533,65	6.306.942.381,65	17.192.124.473,27	16.721.201.030,66	28.942.266.251,04	26.289.182.084,87	6.413.477.347,77	4.738.730.970,39	3.070.994,00
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	105.776.168.494,16	5.511.301.847,94	17.192.124.473,27	16.721.201.030,66	28.942.266.251,04	26.257.066.573,09	6.413.477.347,77	4.738.730.970,39	
310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	830.827.039,49	795.640.533,71				32.115.511,78			3.070.994,00
310902	Pérdidas o déficits acumulados	- 17.798.740.572,39	- 6.751.885.816,66	53.994.703,42	- 4.356.559.075,76	- 5.034.042.188,53	556.259.207,91	- 1.628.203.495,18	- 622.962.315,59	- 15.341.592,00
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	- 17.738.559.496,05	- 6.731.425.867,24	51.591.208,42	- 4.356.559.075,76	- 5.034.042.188,53	598.383.829,83	- 1.628.203.495,18	- 622.962.315,59	- 15.341.592,00
310902002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	- 60.181.076,34	- 20.459.949,42	2.403.495,00			- 42.124.621,92			
4	INGRESOS	2.741.567.079,06	1.004.113.079,06	260.365.920,00	396.280.756,00	227.824.008,00	356.201.223,00	382.757.391,00	114.024.702,00	
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	135.534.782,00			27.786.782,00			107.748.000,00		
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	135.534.782,00			27.786.782,00			107.748.000,00		
442808	Donaciones	135.534.782,00			27.786.782,00			107.748.000,00		
442808001	Donaciones	135.534.782,00			27.786.782,00			107.748.000,00		
47	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	2.605.966.952,06	1.004.113.079,06	260.300.575,00	368.493.974,00	227.824.008,00	356.201.223,00	275.009.391,00	114.024.702,00	
4705	FONDOS RECIBIDOS	2.411.615.648,06	909.745.079,06	243.992.575,00	345.968.974,00	214.636.008,00	337.025.223,00	259.585.522,00	100.662.267,00	
470508	Funcionamiento	2.411.615.648,06	909.745.079,06	243.992.575,00	345.968.974,00	214.636.008,00	337.025.223,00	259.585.522,00	100.662.267,00	
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	194.351.304,00	94.368.000,00	16.308.000,00	22.525.000,00	13.188.000,00	19.176.000,00	15.423.869,00	13.362.435,00	
472201	Cruce de cuentas	194.351.304,00	94.368.000,00	16.308.000,00	22.525.000,00	13.188.000,00	19.176.000,00	15.423.869,00	13.362.435,00	
48	OTROS INGRESOS	65.345,00		65.345,00						
4808	INGRESOS DIVERSOS	65.345,00		65.345,00						
480826	Recuperaciones	65.345,00		65.345,00						
480826001	Recuperaciones	65.345,00		65.345,00						
5	GASTOS	3.233.939.310,71	1.060.331.336,29	294.298.780,85	397.331.941,17	379.897.583,22	456.728.775,75	396.448.974,93	248.901.918,50	
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACION	2.668.802.425,06	974.603.399,06	238.066.956,00	331.030.810,00	271.146.705,00	300.956.928,00	335.110.778,00	217.886.849,00	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	1.349.967.843,00	361.959.919,00	149.125.557,00	213.131.543,00	137.729.915,00	212.374.629,00	168.064.846,00	107.581.434,00	
510101	Sueldos	1.259.976.750,00	326.971.890,00	143.505.745,00	200.931.460,00	127.755.924,00	204.937.833,00	153.277.477,00	102.596.421,00	
510101001	Sueldos	1.259.976.750,00	326.971.890,00	143.505.745,00	200.931.460,00	127.755.924,00	204.937.833,00	153.277.477,00	102.596.421,00	
510103	Horas extras y festivos	229.242,00						229.242,00		



PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA



El ambiente
es de todos

Minambiente

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.2020	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
510103001	Horas extras y festivos	229.242,00						229.242,00		
510110	Prima técnica	28.776.248,00	14.323.481,00	1.624.867,00	2.565.580,00	2.565.580,00	2.565.580,00	2.565.580,00	2.565.580,00	
510110001	Prima técnica	28.776.248,00	14.323.481,00	1.624.867,00	2.565.580,00	2.565.580,00	2.565.580,00	2.565.580,00	2.565.580,00	
510119	Bonificaciones	36.434.310,00	18.162.193,00		4.768.036,00	4.356.184,00		8.583.356,00	564.541,00	
510119003	Bonificación por servicios prestados	36.434.310,00	18.162.193,00		4.768.036,00	4.356.184,00		8.583.356,00	564.541,00	
510123	Auxilio de transporte	13.895.576,00	1.045.682,00	2.362.214,00	2.900.483,00	1.635.378,00	2.945.054,00	1.933.655,00	1.073.110,00	
510123001	Auxilio de transporte	13.895.576,00	1.045.682,00	2.362.214,00	2.900.483,00	1.635.378,00	2.945.054,00	1.933.655,00	1.073.110,00	
510160	Subsidio de alimentación	10.655.717,00	1.456.673,00	1.632.731,00	1.965.984,00	1.416.849,00	1.926.162,00	1.475.536,00	781.782,00	
510160001	Subsidio de alimentación	10.655.717,00	1.456.673,00	1.632.731,00	1.965.984,00	1.416.849,00	1.926.162,00	1.475.536,00	781.782,00	
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	394.583.008,00	102.760.200,00	43.481.000,00	61.147.000,00	41.152.700,00	61.803.800,00	51.710.508,00	32.527.800,00	
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	56.616.208,00	14.725.500,00	6.012.100,00	8.799.700,00	6.238.000,00	9.620.100,00	6.630.808,00	4.590.000,00	
510302001	Aportes a cajas de compensación familiar	56.616.208,00	14.725.500,00	6.012.100,00	8.799.700,00	6.238.000,00	9.620.100,00	6.630.808,00	4.590.000,00	
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	130.625.300,00	35.619.500,00	14.175.800,00	19.841.600,00	13.279.400,00	19.736.300,00	17.283.500,00	10.689.200,00	
510303001	Cotizaciones a seguridad social en salud	130.625.300,00	35.619.500,00	14.175.800,00	19.841.600,00	13.279.400,00	19.736.300,00	17.283.500,00	10.689.200,00	
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	22.928.800,00	2.136.300,00	3.278.600,00	4.491.900,00	2.887.900,00	4.581.600,00	3.395.500,00	2.157.000,00	
510305001	Cotizaciones a riesgos laborales	22.928.800,00	2.136.300,00	3.278.600,00	4.491.900,00	2.887.900,00	4.581.600,00	3.395.500,00	2.157.000,00	
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del	110.541.500,00	34.351.600,00	14.241.400,00		14.498.000,00	18.580.500,00	24.400.700,00	4.469.300,00	
510306001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de	110.541.500,00	34.351.600,00	14.241.400,00		14.498.000,00	18.580.500,00	24.400.700,00	4.469.300,00	
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del	73.871.200,00	15.927.300,00	5.773.100,00	28.013.800,00	4.249.400,00	9.285.300,00		10.622.300,00	
510307001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de	73.871.200,00	15.927.300,00	5.773.100,00	28.013.800,00	4.249.400,00	9.285.300,00		10.622.300,00	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	70.945.700,00	18.419.700,00	7.525.300,00	11.010.800,00	7.806.500,00	12.037.100,00	8.403.200,00	5.743.100,00	
510401	Aportes al icbf	42.530.200,00	11.045.700,00	4.509.500,00	6.599.900,00	4.679.600,00	7.215.500,00	5.036.800,00	3.443.200,00	
510401001	Aportes al icbf	42.530.200,00	11.045.700,00	4.509.500,00	6.599.900,00	4.679.600,00	7.215.500,00	5.036.800,00	3.443.200,00	
510402	Aportes al sena	7.109.600,00	1.844.400,00	754.900,00	1.103.700,00	782.400,00	1.206.500,00	842.400,00	575.300,00	
510402001	Aportes al sena	7.109.600,00	1.844.400,00	754.900,00	1.103.700,00	782.400,00	1.206.500,00	842.400,00	575.300,00	
510403	Aportes a la esap	7.109.600,00	1.844.400,00	754.900,00	1.103.700,00	782.400,00	1.206.500,00	842.400,00	575.300,00	
510403001	Aportes a la esap	7.109.600,00	1.844.400,00	754.900,00	1.103.700,00	782.400,00	1.206.500,00	842.400,00	575.300,00	
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos	14.196.300,00	3.685.200,00	1.506.000,00	2.203.500,00	1.562.100,00	2.408.600,00	1.681.600,00	1.149.300,00	
510404001	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	14.196.300,00	3.685.200,00	1.506.000,00	2.203.500,00	1.562.100,00	2.408.600,00	1.681.600,00	1.149.300,00	
5107	PRESTACIONES SOCIALES	409.662.169,00	227.744.568,00	702.395,00		62.079.474,00	702.395,00	58.242.156,00	60.191.181,00	
510701	Vacaciones	71.511.628,00	39.040.641,00			7.472.629,00		14.895.583,00	10.102.775,00	
510701001	Vacaciones	71.511.628,00	39.040.641,00			7.472.629,00		14.895.583,00	10.102.775,00	
510702	Cesantías	131.225.779,00	131.225.779,00							
510702001	Cesantías	131.225.779,00	131.225.779,00							
510704	Prima de vacaciones	48.002.811,00	26.858.257,00			5.849.158,00		10.639.685,00	4.655.711,00	
510704001	Prima de vacaciones	48.002.811,00	26.858.257,00			5.849.158,00		10.639.685,00	4.655.711,00	
510705	Prima de navidad	38.473.471,00				9.091.002,00		18.396.514,00	10.985.955,00	
510705001	Prima de navidad	38.473.471,00				9.091.002,00		18.396.514,00	10.985.955,00	
510706	Prima de servicios	106.590.415,00	21.724.042,00			39.666.685,00		11.648.926,00	33.550.762,00	
510706001	Prima de servicios	106.590.415,00	21.724.042,00			39.666.685,00		11.648.926,00	33.550.762,00	
510707	Bonificación especial de recreación	4.566.999,00	3.252.729,00					1.314.270,00		
510707001	Bonificación especial de recreación	4.566.999,00	3.252.729,00					1.314.270,00		
510790	Otras primas	9.291.066,00	5.643.120,00	702.395,00			702.395,00	1.347.178,00	895.978,00	
510790024	Prima de coordinación	9.291.066,00	5.643.120,00	702.395,00			702.395,00	1.347.178,00	895.978,00	
5111	GENERALES	411.200.705,06	263.719.012,06	4.789.704,00	45.741.467,00	22.378.116,00	14.039.004,00	48.690.068,00	11.843.334,00	



**PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA**



**El ambiente
es de todos**

Minambiente



PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA



El ambiente
es de todos

Minambiente

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.2020	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
511113	Vigilancia y seguridad	9.962.742,00			9.962.742,00					
511113001	Vigilancia y seguridad	9.962.742,00			9.962.742,00					
511117	Servicios públicos	45.603.713,06	10.336.635,06	4.789.704,00	8.781.505,00	4.149.964,00	11.258.004,00	3.902.366,00	2.385.535,00	
511117001	Servicios públicos	45.603.713,06	10.336.635,06	4.789.704,00	8.781.505,00	4.149.964,00	11.258.004,00	3.902.366,00	2.385.535,00	
511118	Arrendamiento operativo	283.971.794,00	233.157.238,00		20.408.045,00	15.248.152,00			12.377.359,00	
511118001	Arrendamiento operativo	283.971.794,00	233.157.238,00		20.408.045,00	15.248.152,00			12.377.359,00	
511123	Comunicaciones y transporte	2.147.799,00								2.147.799,00
511123001	Comunicaciones y transporte	2.147.799,00								2.147.799,00
511125	Seguros generales	20.225.139,00	20.225.139,00							
511125001	Seguros generales	20.225.139,00	20.225.139,00							
511146	Combustibles y lubricantes	49.289.518,00			6.589.175,00	2.980.000,00		32.410.343,00	7.310.000,00	
511146001	Combustibles y lubricantes	49.289.518,00			6.589.175,00	2.980.000,00		32.410.343,00	7.310.000,00	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	32.443.000,00		32.443.000,00						
512001	Impuesto predial unificado	32.443.000,00		32.443.000,00						
512001001	Impuesto predial unificado	32.443.000,00		32.443.000,00						
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES,	557.908.796,36	85.727.937,23	53.946.214,77	63.444.530,96	106.600.025,22	155.836.821,75	61.338.196,93	31.015.069,50	
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEADES, PLANTA Y	501.741.768,06	29.769.683,08	53.946.214,77	63.444.530,96	106.600.025,22	155.836.821,75	61.338.196,93	30.806.295,35	
536001	Edificaciones	207.172.111,57	2.204.982,99	22.520.510,34	32.707.119,42	55.866.716,47	54.682.807,80	30.433.895,01	8.756.079,54	
536001001	Edificios y casas	132.575.145,81		20.051.032,34	30.481.581,06	15.138.667,46	33.356.567,87	24.841.637,78	8.705.659,30	
536001002	Oficinas	12.049.320,88	2.088.287,30			1.999.563,07	7.961.470,51			
536001013	Invernaderos	16.667,00		16.667,00						
536001014	Casetas y campamentos	30.498.628,60				30.487.334,15	11.294,45			
536001015	Parqueaderos y garajes	116.695,69	116.695,69							
536001016	Bodegas	1.398.022,42		314.025,55	395.030,75	124.691,47	564.274,65			
536001019	Pozos	403.882,72			403.882,72					
536001020	Tanques de almacenamiento	13.011,28					13.011,28			
536001023	Edificaciones de propiedad de terceros	13.415.071,25				1.726.939,83	10.670.890,44	1.017.240,98		
536001028	Otras edificaciones	16.685.665,92		2.138.785,45	1.426.624,89	6.389.520,49	2.105.298,60	4.575.016,25	50.420,24	
536002	Plantas, ductos y túneles	1.298.248,94		570.453,13	103.610,28		624.185,53			
536002002	Plantas de tratamiento	570.453,13		570.453,13						
536002011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	727.795,81			103.610,28		624.185,53			
536004	Maquinaria y equipo	28.343.659,88	912.855,37	4.769.891,48	2.363.580,15	1.628.187,75	13.846.503,01	2.274.694,02	2.547.948,10	
536004001	Equipo de construcción	20.515.305,60	390.494,50	2.690.876,29	1.419.996,34	418.344,26	11.845.140,67	1.753.413,91	1.997.039,63	
536004006	Equipo de recreación y deporte	825.211,49				229.712,09	595.499,40			
536004009	Herramientas y accesorios	3.590.178,87	14.249,88	1.307.647,67	342.560,91	622.246,64	679.534,03	406.961,36	216.978,38	
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	1.097.682,82	508.110,99			242.491,95	277.193,89	69.885,99		
536004014	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	65.318,09				65.318,09				
536004016	Otra maquinaria y equipo	2.249.963,01		771.367,52	601.022,90	50.074,72	449.135,02	44.432,76	333.930,09	
536005	Equipo médico y científico	9.788.696,79	23.553,05	4.336.803,87	570.391,89	546.455,88	2.257.164,46	930.156,62	1.124.171,02	
536005001	Equipo de investigación	1.502.033,61			44.305,36		1.417.000,58	29.672,04	11.055,63	
536005002	Equipo de laboratorio	8.092.851,61	23.553,05	4.151.580,71	526.086,53	537.867,47	840.163,88	900.484,58	1.113.115,39	
536005003	Equipo de urgencias	185.223,16		185.223,16						
536005010	Otro equipo médico y científico	8.588,41				8.588,41				
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	14.539.212,27	852.495,06	1.954.202,96	3.235.618,99	906.879,15	4.649.317,27	1.210.554,16	1.730.144,68	
536006001	Muebles y enseres	13.026.230,69	809.509,24	1.150.254,71	3.153.887,01	906.879,15	4.265.415,06	1.128.728,46	1.611.557,06	



PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA



El ambiente
es de todos

Minambiente

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.2020	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
536006002	Equipo y máquina de oficina	1.221.919,16	38.819,18	803.948,25	81.731,98		109.106,93	69.725,20	118.587,62	
536006004	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de	4.166,64	4.166,64							
536006005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	286.895,78					274.795,28	12.100,50		
536007	Equipos de comunicación y computación	94.626.139,59	21.809.639,76	9.103.418,10	10.370.215,56	6.274.780,79	22.723.072,03	17.605.930,53	6.739.082,82	
536007001	Equipo de comunicación	44.213.409,89	3.476.569,51	6.040.604,07	7.132.451,20	5.205.359,45	9.259.803,49	9.460.317,72	3.638.304,45	
536007002	Equipo de computación	47.909.919,76	15.894.815,37	3.062.814,03	3.237.764,36	1.004.866,28	13.463.268,54	8.145.612,81	3.100.778,37	
536007006	Equipos de comunicación y computación de propiedad	2.443.596,01	2.438.254,88				5.341,13			
536007007	Otros equipos de comunicación y computación	59.213,93				59.213,93				
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	89.729.931,23	3.117.112,99	10.075.098,46	11.522.562,33	9.030.769,87	37.592.708,25	8.647.055,63	9.744.623,70	
536008002	Terrestre	64.503.415,19	3.117.112,99	9.974.663,42	11.435.568,23	4.344.776,87	22.195.527,83	4.578.909,81	8.856.856,04	
536008004	Marítimo y fluvial	24.690.808,66		86.123,36	55.852,17	4.264.224,91	15.334.944,79	4.061.895,77	887.767,66	
536008005	De tracción	40.745,51			15.654,67		25.090,84			
536008009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	494.961,87		14.311,68	15.487,26	421.768,09	37.144,79	6.250,05		
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2.877.566,17	36.606,53	420.845,60	267.045,33	675.489,00	1.077.423,26	235.910,96	164.245,49	
536009002	Equipo de restaurante y cafetería	2.282.013,37	36.606,53	382.619,25	267.045,33	371.651,07	892.316,65	225.785,88	105.988,66	
536009004	Equipo de lavandería	595.552,80		38.226,35		303.837,93	185.106,61	10.125,08	58.256,83	
536010	Semovientes y plantas	661.391,21		93.591,25	263.482,75	58.333,50	245.983,71			
536010001	Semovientes de trabajo	661.391,21		93.591,25	263.482,75	58.333,50	245.983,71			
536013	Bienes muebles en bodega	86.083,83	1.534,74	69.965,71			14.583,38			
536013001	Maquinaria y equipo	14.583,38					14.583,38			
536013004	Equipos de comunicación y computación	71.500,45	1.534,74	69.965,71						
536014	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	572.670,09		23.333,24		549.336,85				
536014002	Plantas, ductos y túneles	94.780,95				94.780,95				
536014004	Maquinaria y equipo	44.444,16				44.444,16				
536014007	Equipos de comunicación y computación	46.307,74		23.333,24		22.974,50				
536014008	Equipos de transporte, tracción y elevación	387.137,24				387.137,24				
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	6.203.982,78	810.902,59	8.100,63	2.040.904,26	3.030.208,49	313.866,81			
536015003	Edificaciones	169.201,66				19.517,54	149.684,12			
536015004	Plantas, ductos y túneles	142.718,47				90.741,74	29.212,99			
536015006	Maquinaria y equipo	1.661.484,71	63.458,49			24.642,54	21.106,20			
536015007	Equipo médico y científico	392.344,91	3.181,92	8.100,63	372.797,34	4.349,98	3.915,04			
536015008	Muebles, enseres y equipo de oficina	93.095,40	56.218,56			11.599,95	9.062,05	16.214,84		
536015009	Equipos de comunicación y computación	3.149.457,14	682.150,46			1.500.422,49	893.189,09	73.695,10		
536015010	Equipos de transporte, tracción y elevación	330.371,41	5.893,16				310.644,49	13.833,76		
536015011	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	265.309,08				21.182,66	237.921,66	6.204,76		
536016	Propiedades, planta y equipo en concesión	45.842.073,71				28.032.867,47	17.809.206,24			
536016002	Edificaciones	34.797.871,79				25.647.548,82	9.150.322,97			
536016003	Plantas, ductos y túneles	961.765,04					961.765,04			
536016004	Redes, líneas y cables	877.519,86					877.519,86			
536016005	Maquinaria y equipo	2.985.555,90				1.060.774,28	1.924.781,62			
536016006	Equipo médico y científico	2.706,69				2.706,69				
536016007	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.007.704,97				375.418,28	3.632.286,69			
536016008	Equipos de comunicación y computación	228.307,56					228.307,56			
536016009	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.546.518,67				777.905,04	768.613,63			
536016011	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	434.123,23				168.514,36	265.608,87			



PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA



El ambiente
es de todos

Minambiente

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.2020	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	56.167.028,30	55.958.254,15						208.774,15	
536605	Licencias	56.167.028,30	55.958.254,15						208.774,15	
536605001	Licencias	56.167.028,30	55.958.254,15						208.774,15	
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	849.626,00		914.600,00			64.974,00			
5720	OPERACIONES DE ENLACE	849.626,00		914.600,00			64.974,00			
572080	Recaudos	849.626,00		914.600,00			64.974,00			
58	OTROS GASTOS	6.378.463,29		1.371.010,08	2.856.600,21	2.150.853,00				
5802	COMISIONES	5.509,00		5.509,00						
580240	Comisiones servicios financieros	5.509,00		5.509,00						
580240001	Comisiones servicios financieros	5.509,00		5.509,00						
5890	GASTOS DIVERSOS	6.372.954,29		1.365.501,08	2.856.600,21	2.150.853,00				
589017	Pérdidas en siniestros	4.863.201,29		1.365.501,08	2.856.600,21	641.100,00				
589017001	Pérdidas en siniestros	4.863.201,29		1.365.501,08	2.856.600,21	641.100,00				
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no	1.509.753,00				1.509.753,00				
589019008	Propiedades, planta y equipo no explotados	1.509.753,00				1.509.753,00				
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
81	ACTIVOS CONTINGENTES	140.122.500,19	140.122.500,19							
8120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE	140.122.500,19	140.122.500,19							
812004	Administrativas	140.122.500,19	140.122.500,19							
812004001	Administrativas	140.122.500,19	140.122.500,19							
83	DEUDORAS DE CONTROL	95.255.708.325,18	92.961.734.987,00	55.194.735,00	5.096.347,67	1.302.911.932,05	616.433.810,00	126.394.458,45	187.942.055,01	
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.116.447.858,39	-	-	-	1.011.239.661,05	59.071.840,00	34.635.166,00	11.501.191,34	
831510	Propiedades, planta y equipo	1.116.447.858,39	-	-	-	1.011.239.661,05	59.071.840,00	34.635.166,00	11.501.191,34	
831510001	Propiedades, planta y equipo	1.116.447.858,39	-	-	-	1.011.239.661,05	59.071.840,00	34.635.166,00	11.501.191,34	
8355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	92.961.734.987,00	92.961.734.987,00							
835511	Gastos	92.961.734.987,00	92.961.734.987,00							
835511001	Gastos	92.961.734.987,00	92.961.734.987,00							
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1.177.525.479,79	-	55.194.735,00	5.096.347,67	291.672.271,00	557.361.970,00	91.759.292,45	176.440.863,67	
836101	Internas	1.177.525.479,79	-	55.194.735,00	5.096.347,67	291.672.271,00	557.361.970,00	91.759.292,45	176.440.863,67	
836101001	Internas	1.177.525.479,79	-	55.194.735,00	5.096.347,67	291.672.271,00	557.361.970,00	91.759.292,45	176.440.863,67	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 95.395.830.825,37	- 93.101.857.487,19	-	-	-	-	-	-	-
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 140.122.500,19	- 140.122.500,19							
890506	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	- 140.122.500,19	- 140.122.500,19							
890506001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	- 140.122.500,19	- 140.122.500,19							
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 95.255.708.325,18	- 92.961.734.987,00	- 55.194.735,00	- 5.096.347,67	- 1.302.911.932,05	- 616.433.810,00	- 126.394.458,45	- 187.942.055,01	
891506	Bienes y derechos retirados	- 1.113.842.890,39	-	-	-	- 1.011.239.661,05	- 56.466.872,00	- 34.635.166,00	- 11.501.191,34	
891506001	Bienes y derechos retirados	- 1.113.842.890,39	-	-	-	- 1.011.239.661,05	- 56.466.872,00	- 34.635.166,00	- 11.501.191,34	
891516	Ejecución de proyectos de inversión	- 92.961.734.987,00	- 92.961.734.987,00							
891516001	Ejecución de proyectos de inversión	- 92.961.734.987,00	- 92.961.734.987,00							
891521	Responsabilidades en proceso	- 1.180.130.447,79	-	- 55.194.735,00	- 5.096.347,67	- 291.672.271,00	- 559.966.938,00	- 91.759.292,45	- 176.440.863,67	
891521001	Responsabilidades en proceso	- 1.180.130.447,79	-	- 55.194.735,00	- 5.096.347,67	- 291.672.271,00	- 559.966.938,00	- 91.759.292,45	- 176.440.863,67	
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	-							
91	PASIVOS CONTINGENTES	7.704.232.628,00	7.704.232.628,00							
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE	7.704.232.628,00	7.704.232.628,00							
912004	Administrativos	7.704.232.628,00	7.704.232.628,00							



**PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA**



El ambiente
es de todos

Minambiente

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.2020	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
912004001	Administrativos	7.704.232.628,00	7.704.232.628,00							
93	ACREEDORAS DE CONTROL	2.337.688.256,64	147.294.999,64			1.480.832.736,00	390.991.176,00	318.569.345,00	-	
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	267.224.785,00				217.702.000,00	49.522.785,00			
932525	Propiedades, planta y equipo	267.224.785,00				217.702.000,00	49.522.785,00			
932525001	Propiedades, planta y equipo	267.224.785,00				217.702.000,00	49.522.785,00			
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
939090	Otras cuentas acreedoras de control	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
939090001	Otras cuentas acreedoras de control	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 10.041.920.884,64	- 7.851.527.627,64			- 1.480.832.736,00	- 390.991.176,00	- 318.569.345,00	-	
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	- 7.704.232.628,00	- 7.704.232.628,00							
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	- 7.704.232.628,00	- 7.704.232.628,00							
990505001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	- 7.704.232.628,00	- 7.704.232.628,00							
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	- 2.337.688.256,64	- 147.294.999,64			- 1.480.832.736,00	- 390.991.176,00	- 318.569.345,00	-	
991505	Bienes aprehendidos o incautados	- 267.224.785,00				- 217.702.000,00	- 49.522.785,00			
991505001	Bienes aprehendidos o incautados	- 267.224.785,00				- 217.702.000,00	- 49.522.785,00			
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 2.070.463.471,64	- 147.294.999,64			- 1.263.130.736,00	- 341.468.391,00	- 318.569.345,00	-	
991590090	Otras cuentas acreedoras de control	- 2.070.463.471,64	- 147.294.999,64			- 1.263.130.736,00	- 341.468.391,00	- 318.569.345,00	-	

Los estados financieros fueron aprobados por la administración para emisión el día 27 de Mayo de 2020.

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado
digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.06.11
01:35:54 -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 Enero 31 de 2020.



**PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA**



**El ambiente
es de todos**

Minambiente



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 enero de 2020**, y que a su vez:

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

Se expide en la ciudad de Bogotá, a los Veintiséis (26) días del mes mayo de 2020.

JULIA MIRANDA LONDONO
Firmado digitalmente por
JULIA MIRANDA LONDONO
Fecha: 2020.05.27 10:46:33
-05'00'

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

HERLY GARCIA DUARTE
Firmado digitalmente
por HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.05.26
07:22:03 -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: 2020.05.27 10:05:26
-05'00'

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

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2020.05.26 16:18:40 -05'00'

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

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

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/01/2020 - 31/01/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		ene-20	ene-19			ene-20	ene-19
ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE		6.930.874.763	14.767.594.188	CORRIENTE		4.360.449.047	1.150.201.783
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	2.544.211.517	9.021.143.831	24	Cuentas por pagar	4.360.214.931	1.149.967.667
1110	Depósitos en instituciones financieras	2.544.211.517	9.021.143.831	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	588.756.460	474.352.930
13	Cuentas por cobrar	4.258.484.286	5.489.882.411	2407	Recursos a favor de terceros	3.684.941.976	661.246.667
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	4.165.729.730	5.027.116.772	2424	Descuentos de nomina		772.376
1316	Venta de bienes	7.766.666	11.260.862	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	19.564.542	10.030.044
1317	Prestación de Servicios		285.127.000	2445	Impuesto al valor agregado - IVA	66.170.054	2.668.324
1323	Acuerdos de concesión			2490	Otras cuentas por pagar	781.900	897.326
1384	Otras cuentas por cobrar	400.065.067	324.501.719				
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-315.077.177	-158.123.942	29	Otros pasivos	234.116	234.116
19	Otros activos	128.178.961	256.567.946	2910	Ingresos recibidos por anticipado	234.116	234.116
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	128.178.961	256.567.946				
NO CORRIENTE		17.626.457.312	2.370.123.544	TOTAL PASIVO		4.360.449.047	1.150.201.783
15	Inventarios	131.444.851	122.090.644	PATRIMONIO			
1510	Mercancías en existencia	131.444.851	122.090.644	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	20.196.883.029	15.987.515.950
16	Propiedades, planta y equipo	1.870.847.480	1.810.936.302	3105	Capital fiscal	6.956.793.240	6.587.731.949
1605	Terrenos	1.756.000	1.756.000	3109	Resultados de ejercicios anteriores	13.264.205.030	9.065.826.398
1610	Semovientes y plantas	13.350.000	13.350.000	3110	Resultado del ejercicio*	-24.115.241	333.957.603
1635	Bienes muebles en bodega	0	0	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		0
1637	Propiedad, planta y equipo no explotado	19.499.678	0				
1640	Edificaciones	160.701.531	142.801.531	TOTAL PATRIMONIO		20.196.883.029	15.987.515.950
1645	Plantas, Ductos y Túneles	67.697.301	0				
1655	Maquinaria y equipo	50.097.807	56.146.813				
1660	Equipo médico y científico	244.021.052	220.686.052				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	175.941.757	164.421.757				
1670	Equipos de comunicación y computación	430.853.423	370.216.917				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	1.735.502.183	1.654.326.817				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	31.697.752	31.697.752				
1685	Depreciación acumulada	-1.057.410.006	-844.467.338				
1695	Deterioro acumulado de propiedad,planta y equipo	-2.860.997					
19	Otros activos	15.624.164.982	437.096.599				
1906	Avances y anticipos entregados	833.608	2.843.158				

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 31/01/2020 - 31/01/2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1908	Recursos entregados en administración	15.327.891.374	434.253.441				
1970	Activos Intangibles	295.440.000					
	TOTAL ACTIVO	24.557.332.075	17.137.717.732		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	24.557.332.076	17.137.717.733
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81	Activos contingentes	7.947.119.793	7.832.053.765	91	Pasivos contingentes		
83	Deudoras de control	1.102.632.606	1.149.257.087	93	Acreedoras de control	1.631.295	277.631.295
89	Deudoras por contra (cr)	-9.049.752.398	-8.981.310.852	99	Acreedoras por contra (db)	-1.631.295	-277.631.295
	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 las PCI de Subcuenta FONAM - Parques y Subcuenta FONAM - Ministerio de Ambiente relacionadas con las operaciones de la Cuenta Única Nacional CUN.

**JULIA MIRANDA
LONDONO**

Firmado digitalmente por
JULIA MIRANDA LONDONO
Fecha: 2020.05.27 10:42:10
-05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL

**NUBIA LUCIA
WILCHES
QUINTANA**

Firmado digitalmente por NUBIA
LUCIA WILCHES QUINTANA
Fecha: 2020.05.27 10:00:27
-05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

**LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA**

Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2020.05.26 16:14:12
-05'00'

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

**HERLY
GARCIA
DUARTE**

Firmado
digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha:
2020.05.26
07:18:31 -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 SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/01/2020 - 31/01/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 31/01/2020 - 31/01/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 31/01/2020 - 31/01/2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 31/01/2020 - 31/01/2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 31/01/2020 - 31/01/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 31/01/2020 - 31/01/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 31/01/2020 - 31/01/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 31/01/2020 - 31/01/2019
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

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 31/01/2020 - 31/01/2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		ene-20	ene-19
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
42	Venta de Bienes		-
4204	Productos Manufacturados		-
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
41	No Tributarios		406.038.600
4110	Tasas		406.038.600
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	2.895.709,23	3.052.520
6210	Bienes Comercializados	2.895.709,23	3.052.520
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS			
43	Venta de Servicios		
4395	Servicios Hoteleros y de Promoción Turística		
GASTOS OPERACIONALES			
51	De administración y operación	525.600,00	71.142.260
5108	Gastos de personal diversos		55.254.032
5111	Generales	525.600,00	15.888.228
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	20.693.931,55	16.129.475
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		-
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	20.693.931,55	16.129.475
55	Gasto Publico Social		-
5508	Medio Ambiente		-
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL			315.714.344,57
OTROS INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
48	Otros Ingresos		18.360.763
4802	Financieros		-
4808	Ingresos Diversos		18.360.763
4809	Acuerdos de Concesión		-
OTROS GASTOS			
58	Otros Gastos		117.505
5802	Comisiones		112.505
5890	Gastos Diversos		5.000
			-
			-

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 31/01/2020 - 31/01/2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	-	18.243.258
TOTAL INGRESOS	-	424.399.363
TOTAL COSTOS	2.895.709	3.052.520
TOTAL GASTOS	21.219.532	87.389.240
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	-	24.115.241 333.957.603

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

Firmado digitalmente por
JULIA MIRANDA LONDONO
Fecha: 2020.05.27 10:42:56
-05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL

Firmado digitalmente por
NUBIA LUCIA WILCHES
QUINTANA
Fecha: 2020.05.27 10:01:23
-05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA
Fecha: 2020.05.26 16:14:59 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

Firmado digitalmente por
HERLY GARCÍA
DUARTE
Fecha: 2020.05.26
07:19:27 -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 31/01/2020 - 31/01/2019
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	3105	3109	3110	3145	TOTAL
	Capital Fiscal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	PATRIMONIO
SALDO DEL PATRIMONIO A 1 DE ENERO DE 2020	6.956.793.240	9.048.939.321	4.215.359.794		20.221.092.355
Ajustes Capital Fiscal en Enero 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		4.215.359.794	-4.215.359.794		0
Ajustes Errores Ejercicios Anteriores en Enero de 2020					0
TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO ENERO 2020	0	4.215.359.794	-4.215.359.794		0
Resultado del Ejercicio a enero de 2020 - Pérdida (Estado de Resultados)			-24.115.241		-24.115.241
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE ENERO DE 2020	6.956.793.240	13.264.205.030	-24.115.241		20.196.883.029
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE ENERO DE 2019	6.587.731.949	9.065.826.398	333.957.603		15.987.515.950

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

JULIA
MIRANDA
LONDONO

Firmado digitalmente por
JULIA MIRANDA
LONDONO
Fecha: 2020.05.27
10:43:39 -05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO
DIRECTORA GENERAL

NUBIA LUCIA
WILCHES
QUINTANA

Firmado digitalmente por NUBIA
LUCIA WILCHES QUINTANA
Fecha: 2020.05.27 10:02:29
-05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ
GUÁVITA

Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUÁVITA
Fecha: 2020.05.26 16:15:45 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.05.26
07:20:24 -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 ENERO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.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
1	ACTIVOS	9.262.608.284,45	6.802.695.802,21	477.236.000,75	154.727.309,43	251.893.185,14	235.867.954,41	142.212.780,21	138.466.942,04	1.059.508.310,26
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2.544.211.516,64	2.544.211.516,64		-	-	-	-	-	-
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	2.544.211.516,64	2.544.211.516,64		-	-	-	-	-	-
111005	Cuenta corriente	2.544.211.516,64	2.544.211.516,64		-	-	-	-	-	-
111005001	Cuenta corriente	2.544.211.516,64	2.544.211.516,64		-	-	-	-	-	-
13	CUENTAS POR COBRAR	4.258.484.285,57	4.258.484.285,57		-	-	-	-	-	-
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARI	4.165.729.729,57	4.165.729.729,57		-	-	-	-	-	-
131101	Tasas	1.186.185.747,60	1.186.185.747,60		-	-	-	-	-	-
131101001	Tasas	1.186.185.747,60	1.186.185.747,60		-	-	-	-	-	-
131104	Sanciones	2.276.380.515,58	2.276.380.515,58		-	-	-	-	-	-
131104007	Administrativas y fiscales	286.119.228,62	286.119.228,62		-	-	-	-	-	-
131104008	Sanciones	1.990.261.286,96	1.990.261.286,96		-	-	-	-	-	-
131118	Licencias	625.393.263,00	625.393.263,00		-	-	-	-	-	-
131118001	Licencias	625.393.263,00	625.393.263,00		-	-	-	-	-	-
131145	Derechos de explotación no relacionados con la infraest	77.770.203,39	77.770.203,39		-	-	-	-	-	-
131145001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructur	77.770.203,39	77.770.203,39		-	-	-	-	-	-
1316	VENTA DE BIENES	7.766.666,00	7.766.666,00		-	-	-	-	-	-
131606	Bienes comercializados	7.766.666,00	7.766.666,00		-	-	-	-	-	-
131606001	Bienes comercializados	7.766.666,00	7.766.666,00		-	-	-	-	-	-
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	400.065.067,00	400.065.067,00		-	-	-	-	-	-
138439	Arrendamiento operativo	400.065.067,00	400.065.067,00		-	-	-	-	-	-
138439001	Arrendamiento operativo	400.065.067,00	400.065.067,00		-	-	-	-	-	-
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	- 315.077.177,00	-315.077.177,00		-	-	-	-	-	-
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 1.103.504,00	-1.103.504,00		-	-	-	-	-	-
138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 1.103.504,00	-1.103.504,00		-	-	-	-	-	-
138690	Otras cuentas por cobrar	- 313.973.673,00	-313.973.673,00		-	-	-	-	-	-
138690001	Otras cuentas por cobrar	- 313.973.673,00	-313.973.673,00		-	-	-	-	-	-
15	INVENTARIOS	131.444.850,56	0,00	131.444.850,56	-	-	-	-	-	-
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	131.444.850,56	0,00	131.444.850,56	-	-	-	-	-	-
151022	Productos artesanales	131.444.850,56	0,00	131.444.850,56	-	-	-	-	-	-
151022001	Productos artesanales	131.444.850,56	0,00	131.444.850,56	-	-	-	-	-	-
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.870.847.480,15	-	50.351.150,19	126.209.552,90	204.140.629,14	171.808.104,41	141.791.909,21	136.273.334,04	1.040.272.800,26
1605	TERRENOS	1.756.000,00	-	-	-	-	-	-	1.756.000,00	-
160502	Rurales	1.756.000,00	-	-	-	-	-	-	1.756.000,00	-
160502001	Rurales	1.756.000,00	-	-	-	-	-	-	1.756.000,00	-
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	13.350.000,00	-	-	-	13.350.000,00	-	-	-	-
161001	De trabajo	13.350.000,00	-	-	-	13.350.000,00	-	-	-	-
161001001	Semovientes de trabajo	13.350.000,00	-	-	-	13.350.000,00	-	-	-	-
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	19.499.677,56	-	-	-	16.499.677,56	-	3.000.000,00	-	-
163707	Maquinaria y equipo	11.000.677,56	-	-	-	8.000.677,56	-	3.000.000,00	-	-
163707001	Equipo de construcción	11.000.677,56	-	-	-	8.000.677,56	-	3.000.000,00	-	-
163710	Equipos de comunicación y computación	8.499.000,00	-	-	-	8.499.000,00	-	-	-	-
163710001	Equipo de comunicación	3.000.000,00	-	-	-	3.000.000,00	-	-	-	-
163710002	Equipo de computación	5.499.000,00	-	-	-	5.499.000,00	-	-	-	-
1640	EDIFICACIONES	160.701.530,95	-	-	24.903.845,12	-	20.000.000,00	31.585.955,00	-	84.211.730,83
164001	Edificios y casas	142.801.530,95	-	-	24.903.845,12	-	20.000.000,00	31.585.955,00	-	66.311.730,83

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 ENERO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.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
164001001	Edificios y casas	142.801.530,95	-	-	24.903.845,12	-	20.000.000,00	31.585.955,00	-	66.311.730,83
164090	Otras edificaciones	17.900.000,00	-	-	-	-	-	-	-	17.900.000,00
164090001	Otras edificaciones	17.900.000,00	-	-	-	-	-	-	-	17.900.000,00
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301,00	-	-	-	-	-	-	67.697.301,00	-
164501	Plantas de generación	67.697.301,00	-	-	-	-	-	-	67.697.301,00	-
164501001	Plantas de generación	67.697.301,00	-	-	-	-	-	-	-	67.697.301,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	50.097.806,90	-	20.708.232,90	-	-	-	16.431.903,00	-	12.957.671,00
165501	Equipo de construcción	45.146.135,90	-	20.708.232,90	-	-	-	16.431.903,00	-	8.006.000,00
165501001	Equipo de construcción	45.146.135,90	-	20.708.232,90	-	-	-	16.431.903,00	-	8.006.000,00
165522	Equipo de ayuda audiovisual	4.951.671,00	-	-	-	-	-	-	-	4.951.671,00
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	4.951.671,00	-	-	-	-	-	-	-	4.951.671,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	244.021.051,96	-	19.983.232,00	-	-	-	-	-	224.037.819,96
166002	Equipo de laboratorio	244.021.051,96	-	19.983.232,00	-	-	-	-	-	224.037.819,96
166002001	Equipo de laboratorio	244.021.051,96	-	19.983.232,00	-	-	-	-	-	224.037.819,96
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	175.941.756,89	-	4.228.918,48	47.999.900,07	25.597.050,00	2.750.000,00	21.242.777,00	-	74.123.111,34
166501	Muebles y enseres	167.841.756,89	-	4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	2.750.000,00	21.242.777,00	-	71.223.111,34
166501001	Muebles y enseres	167.841.756,89	-	4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	2.750.000,00	21.242.777,00	-	71.223.111,34
166502	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00	-	0,00	-	5.200.000,00	-	-	-	2.900.000,00
166502001	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00	-	0,00	-	5.200.000,00	-	-	-	2.900.000,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	430.853.422,53	-	172.921.543,14	-	21.675.695,11	9.096.757,00	18.862.120,00	10.814.082,00	197.483.225,28
167001	Equipo de comunicación	145.664.410,43	-	4.097.529,00	-	4.029.623,15	9.096.757,00	7.139.022,00	3.350.080,00	117.951.399,28
167001001	Equipo de comunicación	145.664.410,43	-	4.097.529,00	-	4.029.623,15	9.096.757,00	7.139.022,00	3.350.080,00	117.951.399,28
167002	Equipo de computación	285.189.012,10	-	168.824.014,14	-	17.646.071,96	-	11.723.098,00	7.464.002,00	79.531.826,00
167002001	Equipo de computación	285.189.012,10	-	168.824.014,14	-	17.646.071,96	-	11.723.098,00	7.464.002,00	79.531.826,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.735.502.183,00	-	-	92.350.760,00	234.038.876,00	220.744.075,00	237.030.021,00	92.042.146,00	859.296.305,00
167502	Terrestre	1.332.426.976,00	-	-	84.350.760,00	214.547.496,00	75.707.759,00	72.705.000,00	87.810.146,00	797.305.815,00
167502001	Terrestre	1.332.426.976,00	-	-	84.350.760,00	214.547.496,00	75.707.759,00	72.705.000,00	87.810.146,00	797.305.815,00
167504	Marítimo y fluvial	381.627.991,00	-	-	8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	151.988.921,00	4.232.000,00	61.990.490,00
167504001	Marítimo y fluvial	381.627.991,00	-	-	8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	151.988.921,00	4.232.000,00	61.990.490,00
167505	De tracción	9.400.000,00	-	-	-	-	-	9.400.000,00	-	-
167505001	De tracción	9.400.000,00	-	-	-	-	-	9.400.000,00	-	-
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	12.047.216,00	-	-	-	-	9.111.116,00	2.936.100,00	-	-
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	12.047.216,00	-	-	-	-	9.111.116,00	2.936.100,00	-	-
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTEL	31.697.752,36	-	-	-	10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00	-	10.499.856,00
168002	Equipo de restaurante y cafetería	31.697.752,36	-	-	-	10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00	-	10.499.856,00
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	31.697.752,36	-	-	-	10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00	-	10.499.856,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLAN	1.057.410.006,00	-	-167.490.776,33	-39.044.952,29	-117.928.725,89	-85.962.727,59	-191.470.706,79	-33.175.197,96	-422.336.919,15
168501	Edificaciones	57.170.230,78	-	-	-3.886.037,76	-	-10.583.341,00	-13.188.405,85	-	-29.512.446,17
168501001	Edificaciones	57.170.230,78	-	-	-3.886.037,76	-	-10.583.341,00	-13.188.405,85	-	-29.512.446,17
168504	Maquinaria y equipo	29.820.737,92	-	-14.892.657,82	-	-	-	-13.258.292,13	-639.360,39	-1.030.427,58
168504001	Equipo de construcción	29.098.849,51	-	-14.892.657,82	-	-	-	-13.258.292,13	-	947.899,56
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	82.528,02	-	-	-	-	-	-	-	82.528,02
168504016	Otra maquinaria y equipo	639.360,39	-	-	-	-	-	-	-639.360,39	-
168505	Equipo médico y científico	84.422.866,68	-	-12.150.902,44	-	-	-	-	-	-72.271.964,24
168505002	Equipo de laboratorio	84.422.866,68	-	-12.150.902,44	-	-	-	-	-	72.271.964,24
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	58.218.008,09	-	-4.060.375,61	-4.799.958,41	-18.216.673,31	-517.286,60	-16.107.511,03	-	-14.516.203,13

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 ENERO 31 DE 2020

Codigo	Descripción	Saldo Final Ene.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
168506001	Muebles y enseres	- 51.043.857,49	-	-4.060.375,61	- 4.799.958,41	- 13.016.673,31	- 517.286,60	- 16.107.511,03	-	- 12.542.052,53
168506002	Equipo y máquina de oficina	- 7.174.150,60	-	0,00	-	5.200.000,00	-	-	-	- 1.974.150,60
168507	Equipos de comunicación y computación	- 226.630.973,61	-	-136.386.840,46	-	18.720.093,18	- 2.025.408,83	- 12.601.628,57	- 4.322.980,71	- 52.574.021,86
168507001	Equipo de comunicación	- 37.584.502,94	-	-1.338.523,58	-	3.880.524,57	- 2.025.408,83	- 5.979.207,36	- 2.751.690,64	- 21.609.147,96
168507002	Equipo de computación	- 189.046.470,67	-	-135.048.316,88	-	14.839.568,61	-	6.622.421,21	- 1.571.290,07	- 30.964.873,90
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 561.302.423,03	-	-	- 30.358.956,12	- 51.717.298,58	- 70.479.784,85	- 132.392.021,63	- 28.212.856,86	- 248.141.504,99
168508002	Terrestre	- 396.907.913,11	-	-	- 25.206.569,52	- 37.861.160,70	- 29.180.256,57	- 40.759.661,88	- 24.645.013,15	- 239.255.251,29
168508004	Marítimo y fluvial	- 151.303.226,69	-	-	5.152.386,60	- 13.856.137,88	- 35.299.197,41	- 84.541.407,39	- 3.567.843,71	- 8.886.253,70
168508005	De tracción	- 4.964.587,30	-	-	-	-	-	4.964.587,30	-	-
168508009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	- 8.126.695,93	-	-	-	-	6.000.330,87	- 2.126.365,06	-	-
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	- 19.131.933,80	-	-	-	- 10.908.056,36	- 2.356.906,31	- 1.576.619,95	-	- 4.290.351,18
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	- 19.131.933,80	-	-	-	- 10.908.056,36	- 2.356.906,31	- 1.576.619,95	-	- 4.290.351,18
168510	Semovientes y plantas	- 2.393.817,35	-	-	-	- 2.393.817,35	-	-	-	-
168510001	Semovientes de trabajo	- 2.393.817,35	-	-	-	- 2.393.817,35	-	-	-	-
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 18.319.014,74	-	-	-	- 15.972.787,11	-	- 2.346.227,63	-	-
168515041	Plantas, ductos y túneles - plantas de generación	- 10.346.905,19	-	-	-	8.000.677,56	-	2.346.227,63	-	-
168515096	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunic	- 2.766.669,20	-	-	-	2.766.669,20	-	-	-	-
168515097	Equipos de comunicación y computación - equipo de compute	- 5.205.440,35	-	-	-	5.205.440,35	-	-	-	-
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA	- 2.860.997,00	-	-	-	-	-	-	- 2.860.997,00	-
169512	Equipo de transporte, tracción y elevación	- 2.860.997,00	-	-	-	-	-	-	- 2.860.997,00	-
169512002	Terrestre	- 2.860.997,00	-	-	-	-	-	-	- 2.860.997,00	-
19	OTROS ACTIVOS	457.620.151,53	0,00	295.440.000,00	28.517.756,53	47.752.556,00	64.059.850,00	420.871,00	2.193.608,00	19.235.510,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	128.178.961,00	-	-	26.771.045,00	16.752.556,00	64.059.850,00	-	1.360.000,00	19.235.510,00
190514	Bienes y servicios	128.178.961,00	-	-	26.771.045,00	16.752.556,00	64.059.850,00	-	1.360.000,00	19.235.510,00
190514001	Bienes y servicios	128.178.961,00	-	-	26.771.045,00	16.752.556,00	64.059.850,00	-	1.360.000,00	19.235.510,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	833.608,00	-	-	-	-	-	-	833.608,00	-
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608,00	-	-	-	-	-	-	833.608,00	-
190603001	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608,00	-	-	-	-	-	-	833.608,00	-
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	33.167.582,53	0,00	0,00	1.746.711,53	31.000.000,00	-	420.871,00	-	-
190801	En administración	33.167.582,53	0,00	0,00	1.746.711,53	31.000.000,00	-	420.871,00	-	-
190801001	En administración	33.167.582,53	0,00	0,00	1.746.711,53	31.000.000,00	-	420.871,00	-	-
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	295.440.000,00	-	295.440.000,00	-	-	-	-	-	-
197007	Licencias	295.440.000,00	-	295.440.000,00	-	-	-	-	-	-
197007001	Licencias	295.440.000,00	-	295.440.000,00	-	-	-	-	-	-
2	PASIVOS	4.360.449.046,55	3.751.005.751,95	41.975.662,50	17.931.665,00	20.555.928,00	12.243.278,00	31.072.037,00	5.001,00	485.659.723,10
24	CUENTAS POR PAGAR	4.360.214.930,55	3.750.771.635,95	41.975.662,50	17.931.665,00	20.555.928,00	12.243.278,00	31.072.037,00	5.001,00	485.659.723,10
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	588.756.459,52	525.956,92	40.041.223,50	17.766.131,00	20.491.000,00	11.911.238,00	29.830.820,00	-	468.190.090,10
240101	Bienes y servicios	4.555.000,00	-	-	-	4.555.000,00	-	-	-	-
240101001	Bienes y servicios	4.555.000,00	-	-	-	4.555.000,00	-	-	-	-
240102	Proyectos de inversion	584.201.459,52	525.956,92	40.041.223,50	17.766.131,00	15.936.000,00	11.911.238,00	29.830.820,00	-	468.190.090,10
240102001	Proyectos de inversión	584.201.459,52	525.956,92	40.041.223,50	17.766.131,00	15.936.000,00	11.911.238,00	29.830.820,00	-	468.190.090,10
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.684.941.975,52	3.683.293.725,52	175.781,00	269.424,00	64.000,00	33.412,00	1.103.196,00	808,00	1.629,00
240706	Cobro cartera de terceros	811,00	0,00	-	-	-	-	430,00	381,00	-
240706002	Contribución contrato de obra pública	811,00	0,00	-	-	-	-	430,00	381,00	-
240720	Recaudos por clasificar	3.683.829.019,52	3.683.293.725,52	0,00	-	-	-	535.294,00	-	-
240720001	Recaudos por clasificar	3.683.829.019,52	3.683.293.725,52	0,00	-	-	-	535.294,00	-	-

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 ENERO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.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
240722	Estampillas	666.940,00	0,00		-	64.000,00	33.412,00	567.472,00	427,00	1.629,00
240722003	Estampillas	666.940,00	0,00		-	64.000,00	33.412,00	567.472,00	427,00	1.629,00
240790	Otros recursos a favor de terceros	445.205,00	-	175.781,00	269.424,00	-	-	-	-	-
240790001	Otros recursos a favor de terceros	445.205,00	-	175.781,00	269.424,00	-	-	-	-	-
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	19.564.542,00	0,00	1.758.658,00	103.890,00	928,00	298.628,00	138.021,00	4.193,00	17.468.004,00
243603	Honorarios	40,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	40,00
243603001	Retenido	40,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	40,00
243605	Servicios	1.952.807,00	0,00	0,00	104.255,00	-	233.362,00	-	-	1.823.700,00
243605001	Retenido	2.057.062,00	0,00	0,00	-	-	233.362,00	-	-	1.823.700,00
243605002	Pagado (db)	- 104.255,00	0,00	0,00	104.255,00	-	-	-	-	-
243608	Compras	7.262.339,00	0,00	680.540,00	2.450,00	-	780,00	-	-	6.578.569,00
243608001	Retenido	7.262.339,00	0,00	680.540,00	2.450,00	-	780,00	-	-	6.578.569,00
243615	Rentas de trabajo	2,00	-	0,00	-	-	-	-	-	2,00
243615001	Retenido	2,00	-	0,00	-	-	-	-	-	2,00
243625	Impuesto a las ventas retenido.	9.825.183,00	0,00	775.724,00	72.010,00	-	64.331,00	-	-	9.057.138,00
243625001	Retenido - a responsables del regimen común	9.899.465,00	0,00	775.724,00	2.272,00	-	64.331,00	-	-	9.057.138,00
243625002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	- 74.282,00	0,00	0,00	74.282,00	-	-	-	-	-
243626	Contratos de construcción	779,00	0,00		-	-	-	-	779,00	-
243626001	Retenido	779,00	0,00		-	-	-	-	779,00	-
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por com	523.392,00	0,00	302.394,00	69.925,00	928,00	155,00	138.021,00	3.414,00	8.555,00
243627001	Retenido	657.003,00	0,00	302.394,00	203.536,00	928,00	155,00	138.021,00	3.414,00	8.555,00
243627002	Pagado (db)	- 133.611,00	0,00	0,00	133.611,00	-	-	-	-	-
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	66.170.053,51	66.170.053,51	0,00	-	-	-	-	-	-
244502	Venta de servicios	66.170.054,12	66.170.054,12		-	-	-	-	-	-
244502001	Venta de servicios	66.170.054,12	66.170.054,12		-	-	-	-	-	-
244580	Valor pagado (db)	- 0,61	-0,61		-	-	-	-	-	-
244580001	Valor pagado (db)	- 0,61	-0,61		-	-	-	-	-	-
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	781.900,00	781.900,00		-	-	-	-	-	-
249040	SalDOS a favor de beneficiarios	781.900,00	781.900,00		-	-	-	-	-	-
249040001	SalDOS a favor de beneficiarios	781.900,00	781.900,00		-	-	-	-	-	-
29	OTROS PASIVOS	234.116,00	234.116,00	0,00	-	-	-	-	-	-
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234.116,00	234.116,00	0,00	-	-	-	-	-	-
291007	Ventas	234.116,00	234.116,00	0,00	-	-	-	-	-	-
291007002	Ventas de servicios	234.116,00	234.116,00		-	-	-	-	-	-
3	PATRIMONIO	20.220.998.269,85	72.028.139.475,99	-4.390.107.298,07	3.669.450.812,22	- 6.005.608.173,18	- 7.391.702.677,04	- 9.833.548.143,95	- 8.195.292.819,18	- 12.321.431.282,50
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	20.220.998.269,85	72.028.139.475,99	-4.390.107.298,07	3.669.450.812,22	- 6.005.608.173,18	- 7.391.702.677,04	- 9.833.548.143,95	- 8.195.292.819,18	- 12.321.431.282,50
3105	CAPITAL FISCAL	6.956.793.240,13	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	1.364.077.582,60
310506	Capital fiscal	6.956.793.240,13	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	1.364.077.582,60
310506001	Capital fiscal nación	6.956.793.240,13	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	1.364.077.582,60
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13.264.205.029,72	57.580.132.947,82	-4.675.443.047,95	2.951.528.375,57	- 4.873.674.943,77	- 5.294.408.582,25	- 7.346.659.238,02	- 5.488.704.865,44	- 13.685.508.865,10
310901	Utilidad o excedentes acumulados	26.358.536.046,87	57.573.700.170,82	-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	26.358.536.046,87	57.573.700.170,82	-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
310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	- 26.811.717,79	-26.811.717,79		-	-	-	-	-	-
310902	Pérdidas o déficits acumulados	- 13.094.331.017,15	6.432.777,00	-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
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	- 13.100.763.794,15	0,00	-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	6.432.777,00	6.432.777,00		-	-	-	-	-	-

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 ENERO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.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
5	GASTOS	21.219.531,55	-	2.503.392,91	947.326,91	1.476.148,14	1.631.335,55	2.136.385,84	1.080.685,04	11.444.257,16
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	525.600,00	-	-	5.600,00	-	-	-	-	520.000,00
5111	GENERALES	525.600,00	-	-	5.600,00	-	-	-	-	520.000,00
511146	Combustibles y lubricantes	520.000,00	-	-	-	-	-	-	-	520.000,00
511146001	Combustibles y lubricantes	520.000,00	-	-	-	-	-	-	-	520.000,00
511190	Otros gastos generales	5.600,00	-	-	5.600,00	-	-	-	-	-
511190001	Otros gastos generales	5.600,00	-	-	5.600,00	-	-	-	-	-
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y F	20.693.931,55	-	2.503.392,91	941.726,91	1.476.148,14	1.631.335,55	2.136.385,84	1.080.685,04	10.924.257,16
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	20.693.931,55	-	2.503.392,91	941.726,91	1.476.148,14	1.631.335,55	2.136.385,84	1.080.685,04	10.924.257,16
536001	Edificaciones	568.275,80	-	-	155.649,04	-	41.666,00	260.439,00	-	110.521,76
536001001	Edificios y casas	568.275,80	-	-	155.649,04	-	41.666,00	260.439,00	-	110.521,76
536004	Maquinaria y equipo	966.115,60	-	172.567,92	-	-	-	80.161,34	564.141,92	149.244,42
536004001	Equipo de construcción	319.445,66	-	172.567,92	-	-	-	80.161,34	-	66.716,40
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	82.528,02	-	-	-	-	-	-	-	82.528,02
536004016	Otra maquinaria y equipo	564.141,92	-	-	-	-	-	-	564.141,92	-
536005	Equipo médico y científico	2.033.500,65	-	166.526,26	-	-	-	-	-	1.866.974,39
536005002	Equipo de laboratorio	2.033.500,65	-	166.526,26	-	-	-	-	-	1.866.974,39
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	876.127,91	-	15.322,22	222.220,39	92.604,16	12.731,40	92.892,57	-	440.357,17
536006001	Muebles y enseres	860.016,67	-	15.322,22	222.220,39	92.604,16	12.731,40	92.892,57	-	424.245,93
536006002	Equipo y máquina de oficina	16.111,24	-	-	-	-	-	-	-	16.111,24
536007	Equipos de comunicación y computación	5.692.017,78	-	2.148.976,51	-	120.632,54	151.612,92	151.512,23	138.359,06	2.980.924,52
536007001	Equipo de comunicación	1.932.352,62	-	34.145,94	-	33.580,06	151.612,92	43.663,48	13.958,78	1.655.391,44
536007002	Equipo de computación	3.759.665,16	-	2.114.830,57	-	87.052,48	-	107.848,75	124.400,28	1.325.533,08
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	10.283.627,87	-	-	563.857,48	1.160.421,02	1.382.158,74	1.510.270,12	378.184,06	5.288.736,45
536008002	Terrestre	7.617.210,05	-	-	468.619,08	1.040.773,30	420.602,03	412.655,45	360.550,59	4.914.009,60
536008004	Marítimo y fluvial	2.349.423,37	-	-	95.238,40	119.647,72	708.469,95	1.033.706,98	17.633,47	374.726,85
536008005	De tracción	43.518,24	-	-	-	-	-	43.518,24	-	-
536008009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	273.476,21	-	-	-	-	253.086,76	20.389,45	-	-
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	150.942,32	-	-	-	-	43.166,49	20.277,38	-	87.498,45
536009002	Equipo de restaurante y cafetería	150.942,32	-	-	-	-	43.166,49	20.277,38	-	87.498,45
536010	Semovientes y plantas	70.373,08	-	-	-	70.373,08	-	-	-	-
536010001	Semovientes de trabajo	70.373,08	-	-	-	70.373,08	-	-	-	-
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	52.950,54	-	-	-	32.117,34	-	20.833,20	-	-
536015004	Plantas, ductos y túneles	20.833,20	-	-	-	-	-	20.833,20	-	-
536015009	Equipos de comunicación y computación	32.117,34	-	-	-	32.117,34	-	-	-	-
6	COSTOS DE VENTAS	2.895.709,23	-	2.895.709,23	-	-	-	-	-	-
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	2.895.709,23	-	2.895.709,23	-	-	-	-	-	-
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	2.895.709,23	-	2.895.709,23	-	-	-	-	-	-
621015	Productos artesanales	2.895.709,23	-	2.895.709,23	-	-	-	-	-	-
621015001	Productos artesanales	2.895.709,23	-	2.895.709,23	-	-	-	-	-	-
81	ACTIVOS CONTINGENTES	7.947.119.792,54	7.947.119.792,54	0,00	-	-	-	-	-	-
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	7.947.119.792,54	7.947.119.792,54	-	-	-	-	-	-	-
819090	Otros activos contingentes	7.947.119.792,54	7.947.119.792,54	-	-	-	-	-	-	-
819090001	Otros activos contingentes	7.947.119.792,54	7.947.119.792,54	-	-	-	-	-	-	-
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.102.632.605,67	1.097.253.581,00	0,00	1.448.628,00	-	98.026,46	1.062.917,00	-	2.769.453,21
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.546.654,46	-	0,00	1.448.628,00	-	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 ENERO 31 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ene.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
831510	Propiedades, planta y equipo	1.546.654,46	-	0,00	1.448.628,00	-	98.026,46	-	-	-
831510001	Propiedades, planta y equipo	1.546.654,46	-	0,00	1.448.628,00	-	98.026,46	-	-	-
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	3.832.370,21	-	-	-	-	1.062.917,00	-	-	2.769.453,21
836101	Internas	3.832.370,21	-	-	-	-	1.062.917,00	-	-	2.769.453,21
836101001	Internas	3.832.370,21	-	-	-	-	1.062.917,00	-	-	2.769.453,21
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	-	-	-	-	-	-
839090	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	-	-	-	-	-	-
839090001	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	-	-	-	-	-	-
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 9.049.752.398,21	-9.044.373.373,54	0,00	- 1.448.628,00	-	- 98.026,46	- 1.062.917,00	-	- 2.769.453,21
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 7.947.119.792,54	-7.947.119.792,54	0,00	-	-	-	-	-	-
890590	Otros activos contingentes por contra	- 7.947.119.792,54	-7.947.119.792,54	-	-	-	-	-	-	-
890590001	Otros activos contingentes por contra	- 7.947.119.792,54	-7.947.119.792,54	-	-	-	-	-	-	-
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 1.102.632.605,67	-1.097.253.581,00	0,00	- 1.448.628,00	-	- 98.026,46	- 1.062.917,00	-	- 2.769.453,21
891506	Bienes y derechos retirados	- 1.546.654,46	-	0,00	- 1.448.628,00	-	- 98.026,46	-	-	-
891506001	Bienes y derechos retirados	- 1.546.654,46	-	0,00	- 1.448.628,00	-	- 98.026,46	-	-	-
891521	Responsabilidades en proceso	- 3.832.370,21	-	-	-	-	- 1.062.917,00	-	-	- 2.769.453,21
891521001	Responsabilidades en proceso	- 3.832.370,21	-	-	-	-	- 1.062.917,00	-	-	- 2.769.453,21
891590	Otras cuentas deudoras de control por el contra	- 1.097.253.581,00	-1.097.253.581,00	-	-	-	-	-	-	-
891590090	Otras cuentas deudoras de control	- 1.097.253.581,00	-1.097.253.581,00	-	-	-	-	-	-	-
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	-	1.631.294,76	-	-	-	-	-	-
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	-	1.631.294,76	-	-	-	-	-	-
939090	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	-	1.631.294,76	-	-	-	-	-	-
939090001	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	-	1.631.294,76	-	-	-	-	-	-
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 1.631.294,76	-	-1.631.294,76	-	-	-	-	-	-
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	- 1.631.294,76	-	-1.631.294,76	-	-	-	-	-	-
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 1.631.294,76	-	-1.631.294,76	-	-	-	-	-	-
991590090	Otras cuentas acreedoras de control	- 1.631.294,76	-	-1.631.294,76	-	-	-	-	-	-

HERLY GARCIA DUARTE
 Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE
 Fecha: 2020.05.26 07:24:14 -05'00'
 Elaboro
 Herly García Duarte
 Contador PNNC - TP 99806 - T

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 Fecha: 2020.05.26 16:19:20 -05'00'
 Vo.Bo.
 Luz Myriam Enríquez Guávita
 Coordinador 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 ENERO 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	14
3.7. Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo	14
3.8. Otros activos.....	15
3.9. Arrendamientos.....	15
3.10. Cuentas por pagar.....	15
3.11. Activos Contingentes	15
3.12. Pasivos Contingentes.....	16
3.13. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	16
3.13.1. Transferencias.....	16
3.14. Proceso de agregación	16
3.15. Transacciones en moneda extranjera	17
3.16. Cambios en las políticas contables	17
3.17. Errores de períodos anteriores – Hechos significativos.....	17
3.18. Información Financiera por segmentos de operación.....	17
3.19. Transición al Nuevo Marco Normativo	18
Nota 4. Notas de Carácter específico.....	21
4.1. Segmentos de Operación.....	21
4.2. Efectivo y Equivalentes de efectivo (11).....	21

4.3.	Cuentas por Cobrar (13).....	22
4.3.1.	Movimiento cartera enero de 2020 (1311)	23
4.3.2.	Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios (1311)	23
4.3.3.	Venta de Bienes (1316)	27
4.3.4.	Prestación de Servicios (1317)	28
4.3.5.	Otras Cuentas por Cobrar (1384)	29
4.3.6.	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (1386)	30
4.4.	Inventarios (15)	32
4.5.	Propiedades, planta y equipo (16)	32
4.6.	Deterioro de valor de los activos no generadores de efectivo.....	36
4.7.	Otros Activos (19)	38
4.8.	Cuentas por pagar (24).....	42
4.9.	Patrimonio (3).....	42
4.10.	Ingresos (4)	43
4.11.	Gastos (5).....	43
4.12.	Costos (6).....	43
4.13.	Cuentas de Orden (8-9).....	44
	Aprobación	44

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. Al cierre 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 enero 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 enero 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 Enero 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 enero de 2020, se presentarán de manera comparativa con los del 31 de enero de 2019 sin reexpresar los saldos ajustados por la aplicación la Resolución.

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.

- **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 de enero al 31 de enero de 2020 comparados con los del mes de enero 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 enero 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 enero de 2020, comprende todos los movimientos y saldos de las cuentas corrientes bancarias donde se manejan los recursos propios del Fondo Nacional Ambiental.

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
111005001	Cuenta corriente	2.544.211.516,64	420.328.178,20

Los recursos son administrados desde Nivel Central. A Enero 31 de 2020 se refleja un saldo de **\$2.544.211.516,64**.

- **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 enero 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.

Ver anexo (conciliaciones bancarias a enero de 2020).

**SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2020**

4.3. Cuentas por Cobrar (13)

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

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
131101001	Tasas	1.186.185.747,60	18.082.288,89
131104007	Administrativas y fiscales	286.119.228,62	-
131104008	Sanciones	1.990.261.286,96	1.900.533.253,54
131118001	Licencias	625.393.263,00	-
131145001	Derechos de explotación no rela	77.770.203,39	327.634.335,27
131606001	Bienes comercializados	7.766.666,00	-
138439001	Arrendamiento operativo	400.065.067,00	295.125.891,00
138614001	Contribuciones, tasas e ingresos	- 1.103.504,00	- 143.193.248,00
138690001	Otras cuentas por cobrar	- 313.973.673,00	- 14.930.694,00

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 enero de 2020.

13	CUENTAS POR COBRAR	CARTERA CORRIENTE	CARTERA NO CORRIENTE	SALDO CARTERA ENERO 2020
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.268.222.998,61	1.990.261.286,96	4.258.484.285,57
131101001	Tasas	1.186.185.747,60	-	1.186.185.747,60
131104007	Sanciones Administrativas y fiscales	286.119.228,62	-	286.119.228,62
131104008	Sanciones		1.990.261.286,96	1.990.261.286,96
131118001	Licencias	625.393.263,00	-	625.393.263,00
131145001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	77.770.203,39	-	77.770.203,39
131606001	Bienes comercializados	7.766.666,00	-	7.766.666,00
138439001	Arrendamiento operative	400.065.067,00	-	400.065.067,00
138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-1.103.504,00	-	-1.103.504,00
138690001	Otras cuentas por cobrar	-313.973.673,00		-313.973.673,00

**SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2020**

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.

4.3.1. Movimiento cartera enero de 2020 (1311)

CUENTA	NOMBRE	SALDO A 31/DIC/2019	CUENTAS POR COBRAR 2020	CARTERA RECUPERADA VIGENCIAS ANTERIORES	CARTERA RECUPERADA VIGENCIA 2020	AJUSTES DEPURACIÓN	TOTAL CARTERA
131101001	TASAS POR USO DE AGUA	\$ 1.186.185.747,60	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.186.185.747,60
131145001	CONCESIONES	\$ 1.646.737.929,39	\$ -	\$ 1.568.967.726,00	\$ -	\$ -	\$ 77.770.203,39
131104007	ADMINISTRATIVAS Y FISCAL	\$ 286.119.228,62	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 286.119.228,62
131104008	COACTIVOS	\$ 1.990.261.286,96	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1.990.261.286,96
131604001	TIENDA DE PARQUES	\$ 7.766.666,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7.766.666,00
131118001	DERECHOS DE INGRESO ÁRB	\$ 513.665.000,00	\$ 3.858.000,00	\$ 394.940.500,00	\$ 3.858.000,00	\$ -	\$ 118.724.500,00
131118001	TRANSFERENCIAS DEL SECTO	\$ 460.630.728,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 460.630.728,00
131118001	LICENCIAS	\$ 46.038.035,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 46.038.035,00
138439001	ARRENDAMIENTOS	\$ 400.065.067,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 400.065.067,00
1386	DETERIORO ACUMULADO	-\$ 315.077.177,00	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	-\$ 315.077.177,00
TOTALES		\$ 6.222.392.511,57	\$ 3.858.000,00	\$ 1.963.908.226,00	\$ 3.858.000,00	\$ -	\$ 4.258.484.285,57

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

Tasas: Valor de cartera pendiente de recaudo de las Concesiones de agua otorgadas por Parques Nacionales Naturales de Colombia mediante acto administrativo (resolución), los cuales generan un cobro anual por el uso del recurso hídrico dentro de la vigencia. A la fecha no se ha concluido el proceso de depuración de estas cuentas.

RECUPERACIÓN DE CARTERA ACUMULADA A ENERO DE 2020				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECAUDADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2018	NO VENCIDA	\$ 2.862.224	\$2.299.817	\$562.407
ENTRE DOS Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 186.920	-	\$186.920
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 15.278.302	\$4.244.611	\$11.033.691
TOTAL CARTERA		\$ 18.327.446	\$6.544.428	\$11.783.018

Si bien a enero de 2020 no se registró recaudo de cartera, en la vigencia 2019 se registraron en cuentas por cobrar \$1.186.185.747,6 que corresponden a liquidación

**SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2020**

mes de noviembre y diciembre de 2019 a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado y no recaudado a la fecha, así como el saldo de cartera de vigencias anteriores:

COMPOSICIÓN DE CARTERA TASAS DE AGUA A ENERO DE 2020			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA ANTERIOR 2019	NO VENCIDA	\$ 1.174.402.730	99,01
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 749.327	0,06
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 11.033.691	0,93
TOTAL CARTERA		\$ 1.186.185.748	100

Administrativas y fiscales: Corresponde a las sanciones ambientales impuestas durante la vigencia anterior 2019 por Parques Nacionales a infractores no recaudadas durante la misma vigencia.

COMPOSICIÓN DE CARTERA SANCIONES ADMINISTRATIVAS Y FISCALES A ENERO DE 2020			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2019	NO VENCIDA	\$ 286.119.229	100
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	-	-
TOTAL CARTERA		\$ 286.119.229	

Sanciones: Compuesta por sanciones disciplinarias y procesos coactivos

Disciplinarias: Cuentas por cobrar generadas por concepto de procesos disciplinarios impuestos por Parques Nacionales Naturales, las cuales fueron reclasificadas a los estados financieros de Parques Nacionales.

Sanciones (Procesos Coactivos): Cuentas por cobrar generadas por concepto de procesos coactivos derivados de procesos sancionatorios y otros conceptos de ingreso que no se recaudan dentro del cobro persuasivo. En la vigencia anterior 2019 se recupera únicamente el 1% de la cartera pendiente por este concepto y los saldos a enero de 2020 son los siguientes:

RECUPERACIÓN DE CARTERA EN LA VIGENCIA ANTERIOR 2019 DE COACTIVO CON SALDO A ENERO DE 2020				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECAUDADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2018	NO VENCIDA	\$ 1.090.529.811,27	-	\$1.090.529.811
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 512.590.033,77	-	\$ 512.590.034
MAS DE TRES AÑOS	NO VENCIDA	\$ 297.413.408,00	\$ 6.500.033	\$ 290.913.375
TOTAL, CARTERA		\$ 1.900.533.253,04	\$31.415.550	\$ 1.894.033.220

La cartera para el cierre de enero de 2020 es la siguiente, la información detallada se puede revisar en el anexo:

COMPOSICIÓN DE CARTERA SANCIONES (COBRO COACTIVO) ENERO DE 2020			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2019	ACTIVA	\$ 96.228.066,66	5

**SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2020**

ENTRE UNO Y TRES AÑOS	ACTIVA	\$ 1.603.119.845,54	81
MAS DE TRES AÑOS	ACTIVA	\$ 290.913.375,76	15
TOTAL, CARTERA		\$ 1.990.261.286,96	

Licencias: Compuesta por la cuentas por cobrar por concepto de Derechos de ingreso de Áreas protegidas, Transferencias del Sector Eléctrico y Trámites ambientales:

CONCEPTO	SALDO
DERECHO DE INGRESOS DE ÁREAS PROTEGIDAS	\$ 513.665.000,00
TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELÉCTRICO	\$ 460.630.728,00
TRÁMITES AMBIENTALES	\$ 46.038.035,00
TOTAL SALDO CUENTA LICENCIAS	\$ 1.020.333.763,00

Derecho de ingresos de áreas protegidas: Registra los valores por concepto de ingreso a parques generado por las Áreas Protegidas con vocación ecoturísticas de las dos últimas semanas de la vigencia anterior en el mes de diciembre de 2019 recibido en efectivo por cada uno de los Parques y que no fueron consignados en la cuenta del Banco de Bogotá FONAM – PNN al cierre de la vigencia.

RECUPERACIÓN DE CARTERA DERECHOS DE INGRESO A ENERO DE 2020				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECAUDADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2018	NO VENCIDA	\$ 285.127.000	\$285.127.000	\$ -
ENTRE DOS Y TRES AÑOS	N/A	\$ -	\$ -	\$ -
TOTAL CARTERA		\$ 285.127.000	\$285.127.000	\$ -

La cartera pendiente a cierre de vigencia anterior y a enero de 2020 por este concepto es la siguiente (valores detallados ver anexo):

COMPOSICIÓN DE CARTERA DERECHOS DE INGRESO ÁREAS PROTEGIDAS ENERO DDE 2020			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2019	NO VENCIDA	\$ 513.665.000,00	100
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ -	-
TOTAL CARTERA		\$ 513.665.000,00	

Para la vigencia anterior 2019 se incrementa el valor de las cuentas por cobrar por este concepto toda vez que el Parque Nacional Tayrona a partir del mes de diciembre inicia con el recaudo directo de los derechos de ingreso que anteriormente se encontraba concesionada.

Transferencias del sector eléctrico: 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 (Valores detallados ver anexo).

COMPOSICIÓN DE CARTERA TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELÉCTRICO ENERO DE 2020			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2019	NO VENCIDA	\$ 460,630,728.00	100
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ -	-
TOTAL CARTERA		\$ 460.630.728,00	

Trámites Ambientales: Registra el valor de los cobros realizados por evaluación y seguimiento de trámites ambientales generados por acto administrativo dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales.

RECUPERACIÓN DE CARTERA DURANTE LA VIGENCIA 2019 CON SALDO A ENERO DE 2020				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECAUDADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2018	NO VENCIDA	\$ 14.630.100	\$4,823,184,00	\$ 9.806.916,00
ENTRE DOS Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 4.332.000	\$ 39.000,00	\$ 4.293.000,00
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 10.214.863	\$ 0,00	\$ 10.214.863,00
MAS DE TRES AÑOS		\$29.176.963	\$4.862.184,00	\$ 24.314.779,00

La cartera pendiente a cierre de vigencia anterior 2019 y a enero de 2020, por este concepto es la siguiente (valores detallados ver anexo):

COMPOSICIÓN DE CARTERA LICENCIAS (TRÁMITES AMBIENTALES) OPERATIVO ENERO DE 2020			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2019	NO VENCIDA	\$ 21.723.256,00	47
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 14.099.916,00	31
MAS DE TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 10.214.863,00	22
TOTAL CARTERA		\$ 46.038.035,00	

Derechos de Explotación no relacionados con la infraestructura de transporte (Concesiones): 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 enero de 2020 se recuperó \$1.568.967.726. En la vigencia 2019, se recuperó el 97,8 del total de la cuentas por cobrar causadas por valor de \$3.020.595.191.08.

**SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2020**

IDENTIFICACION	NOMBRE CERO	CONCEPTO DE COBRO	RECUPERACIÓN 2020
900106735	CORPORACION MANO CAMBIADA	CUOTA DE REMUNERACIÓN EMPRESA COMUNITARIA MANO CAMBIADA VIGENCIA 2018	
900222035	EMPRESA COMUNITARIA NATURAR - IGUAQUE	CUOTA DE REMUNERACIÓN EMPRESA COMUNITARIA NATURAR IGUAQUE A OCT 31 DE 2018	
900034330	UNION TEMPORAL CONCESION TAYRONA	CUOTA DIFERENCIA TARIFARIA CONCESIÓN TAYRONA VIGENCIA 2018. VIGENCIA 2019 CUOTA FIJA VIGENCIA 2019	\$ 1.447.728.535,00
900326420	ASOCIACION COMUNITARIA YARUMO BLANCO	CUOTA DE REMUNERACIÓN EMPRESA COMUNITARIA YARUMO BLANCO A SEPT 30 2018	
900217209	EMPRESA COMUNITARIA NATIVOS ACTIVOS	REMUNERACIÓN DE 2017, SIN CERTIFICACIÓN EN LA VIG 2018	
810003413	ASOCIACION CALDENSE DE GUIAS DE TURISMO		\$ 3.921.515,00
900812825	CORPORACION ECOTURISTICA COMUNITARIA CHINGAZA	CUOTA DE REMUNERACIÓN EMPRESA COMUNITARIA CORPOCHINGAZA VIGENCIA 2018	\$ 9.477.602,00
900657040	FUNDACION "CERCA VIVA" TURISMO, CULTURA Y CONSERVACION	CUOTA DE REMUNERACIÓN EMPRESA COMUNITARIA CERCA VIVA VIGENCIA 2018	\$ 474.734,00
901024871	UNION TEMPORAL CONCESION PNN GORGONA	CUOTA DE REMUNERACIÓN CONCESIÓN GORGONA VIGENCIA 2018	\$ 107.365.340,00
TOTAL PENDIENTE POR COBRAR			\$ 1.568.967.726,00

4.3.3. Venta de Bienes (1316)

Productos Manufacturados: 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 (La recuperación de cartera se reporta en la Subcuenta de bienes comercializados). **(Ver anexo – Toma física)**

CARTERA PRODUCTOS MANUFACTURADOS RECLASIFICADA EN LA VIGENCIA 2019 CON SALDO A ENERO DE 2020				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECLASIFICADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2018	NO VENCIDA	\$ 7.766.666,00	\$ 7.766.666,00	\$ -
TOTAL CARTERA		\$ 7.766.666,00	\$ 7.766.666,00	\$ -

Bienes comercializados: Cartera generada por las ventas a crédito de artículos de la Tienda de Parques Nacionales Naturales a los funcionarios y contratista de la entidad. Para 2019 se recupera el 84% de la cartera del 2018 y el 37% de la cartera de vigencias anteriores. Se realizan acuerdos de pago con los funcionarios y contratistas para el pago de los valores pendientes (Valores detallados ver anexo).

**SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2020**

RECUPERACIÓN DE CARTERA DURANTE LA VIGENCIA 2019 CON SALDO A ENERO DE 2020				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECAUDADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2018	NO VENCIDA	\$7.172.951,00	\$6.085.002	\$1.087.949
ENTRE DOS Y TRES AÑOS (2017)	VENCIDA	\$ 4.087.911,00	\$1.545.928	\$2.541.983
TOTAL, CARTERA		\$11.260.862,00	\$7.630.930	\$ 3.629.932

Para la vigencia anterior 2019, 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 al cierre de vigencia 2019.

COMPOSICIÓN DE CARTERA BIENES COMERCIALIZADOS ENERO DE 2020			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2019	NO VENCIDA	\$4.136.734,00	53
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$3.629.932,00	47
TOTAL, CARTERA		\$7.766.666,00	

4.3.4. Prestación de Servicios (1317)

Servicios Hoteleros y de promoción turística: A enero de 2020 un saldo de \$118.724.500, con recuperaciones en enero de 2020. se refleja un saldo de Registra los valores por concepto de ingreso a parques generado por las Áreas Protegidas con vocación ecoturística.

De acuerdo con el cambio del nuevo catálogo presupuestal en la vigencia 2019, el rubro donde se registra el ingreso a parques generado por las áreas protegidas 3-1-01-1-02-2-44 DERECHO DE INGRESO DE ÁREAS PROTEGIDAS registra contablemente los ingresos y la cuentas por cobrar a la cuenta LICENCIAS.

IDENTIFICACION	NOMBRE CERO	CONCEPTO DE COBRO	RECUPERACIÓN 2020
804001738	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL SISTEMA PARQUES NACIONALES NATURALES REGIONAL NORANDINA	INFORME INGRESO VISITANTES PNN IGUAQUE DICIEMBRE 2019	\$ 22.454.000,00
		INFORME INGRESO VISITANTES PNN COCUY DICIEMBRE 2019	
811004962	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES NATURALES DIRECCION RITORIAL NOROCCIDENTAL	INFORME INGRESO VISITANTES PNN OTUN QUIMBAYA DICIEMBRE 2019	\$ 7.011.500,00
		INFORME INGRESO VISITANTES SFF COROTA DICIEMBRE 2019	
		INFORME INGRESO VISITANTES SFF GALERAS DICIEMBRE 2019	
		INFORME INGRESO VISITANTES PNN NEVADOS DICIEMBRE 2019	

**SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2020**

		INFORME INGRESO VISITANTES PNN CUEVA GUACHAROS DICIEMBRE 2019	
805003737	MINISIO DE AMBIENTE U.A.E.S.P.N. N DTSO	INFORME INGRESO VISITANTES PNN UTRIA DICIEMBRE 2019	\$ 14.513.500,00
		INFORME INGRESO VISITANTES PNN GORGONA DICIEMBRE 2019	
819000759	UAESPNN REGIONAL COSTA ATLANTICA	INFORME INGRESO VISITANTES PNN OLD PROVIDENCE DICIEMBRE 2018	\$ 5.220.000,00
		INFORME INGRESO VISITANTES PNN TAYRONA DICIEMBRE 2019	
806010043	CORPORACION TURISMO CARTAGENA INDIAS DE	INFORME INGRESO VISITANTES PNN CORALES 2 QNA DICIEMBRE 2018	\$ 337.725.000,00
900382496	DIRECCION RITORIAL ORINOQUIA	INFORME INGRESO VISITANTES PNN CHINGAZA DICIEMBRE 2018	\$ 11.874.500,00
TOTAL PENDIENTE POR COBRAR			\$ 398.798.500,00

4.3.5. Otras Cuentas por Cobrar (1384)

Arrendamiento Operativo: Cartera generada por el cobro de liquidación por afectación para la estructura de telecomunicaciones dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales. En la vigencia anterior 2019 se realizó el recaudo total de la cartera pendiente por este concepto. En enero de 2020 no se registra movimientos.

ENERO DE 2020 NO SE PRESENTA RECUPERACIÓN, EN ESTE CUADRO SE REFLEJA LA RECUPERACIÓN DE CARTERA DURANTE LA VIGENCIA ANTERIOR 2019				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECAUDADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2018	VENCIDA	\$294.570.398	\$ 294.570.398	-
ENTRE DOS Y TRES AÑOS	VENCIDA	\$ 555.493	\$555.493	-
TOTAL CARTERA		\$295.125.891	\$ 295.125.891	-

La cartera pendiente a enero de 2020 por este concepto es la siguiente:

COMPOSICIÓN DE CARTERA ARRENDAMIENTO OPERATIVO ENERO DE 2020			
CONCEPTO	ESTADO DE CARTERA	VALOR	%
VIGENCIA 2019	NO VENCIDA	\$ 400.065.067,00	100
ENTRE UNO Y TRES AÑOS	VENCIDA	-	-
TOTAL CARTERA		\$ 400.065.067,00	

Otras cuentas por cobrar (Trámites ambientales):

A partir de la vigencia anterior 2019 y de acuerdo con el cambio de catálogo presupuestal de ingresos la cuenta contable que afecta los rubros presupuestales de los trámites ambientales afecta contablemente la cuenta LICENCIAS por lo que fueron reclasificados los saldos de esta subcuenta. La información de las cuentas por cobrar por concepto de trámites ambientales se reportaron en la cuenta 131118 LICENCIAS.

CARTERA TRÁMITES AMBIENTALES RECLASIFICADA EN LA VIGENCIA 2019 CON SALDO EN ENERO DE 2020				
EDAD DE LAS CUENTAS POR COBRAR	ESTADO DE CARTERA	VALOR	VALOR RECLASIFICADO	SALDO PENDIENTE POR RECAUDAR
VIGENCIA 2018	NO VENCIDA	\$ 29.176.963,00	\$ 29.176.963	\$ -
TOTAL CARTERA		\$ 29.176.963,00	\$ 29.176.963	\$ -

4.3.6. Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (1386)

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. A enero de 2020 no se refleja movimiento de deterioro.

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.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2020

- **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

A continuación, se realiza un análisis del deterioro de cuentas por cobrar por grupo de cuentas a enero de 2020:

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	4,5039%	5,5630%
Tasa de Interés diaria	0,0122%	0,0150%

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

4.4. Inventarios (15)

El saldo de inventarios a 31 de enero es de \$131.444.850,56 , conformado por productos artesanales que se comercializan en las Tiendas de Parques.

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

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

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

4.5. Propiedades, planta y equipo (16)

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

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2020

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
160502001	Rurales	1.756.000,00	1.756.000,00
161001001	Semovientes de trabajo	13.350.000,00	13.350.000,00
163707001	Equipo de construcción	11.000.677,56	-
163710001	Equipo de comunicación	3.000.000,00	-
163710002	Equipo de computación	5.499.000,00	-
164001001	Edificios y casas	142.801.530,95	142.801.530,95
164090001	Otras edificaciones	17.900.000,00	-
164501001	Plantas de generación	67.697.301,00	-
165501001	Equipo de construcción	45.146.135,90	56.146.813,46
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	4.951.671,00	-
166002001	Equipo de laboratorio	244.021.051,96	220.686.051,96
166501001	Muebles y enseres	167.841.756,89	156.321.756,82
166502001	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00	8.100.000,00
167001001	Equipo de comunicación	145.664.410,43	102.594.411,43
167002001	Equipo de computación	285.189.012,10	267.622.505,95
167502001	Terrestre	1.332.426.976,00	1.303.826.976,00
167504001	Marítimo y fluvial	381.627.991,00	337.808.625,00
167505001	De tracción	9.400.000,00	9.400.000,00
167590001	Otros equipos de transporte, tra	12.047.216,00	12.047.216,00
168002001	Equipo de restaurante y cafeterí	31.697.752,36	31.697.752,36
168501001	Edificios y casas	- 57.170.230,78	- 50.919.196,98
168504001	Equipo de construcción	- 29.098.849,51	- 35.357.555,00
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	- 82.528,02	-
168504016	Otra maquinaria y equipo	- 639.360,39	-
168505002	Equipo de laboratorio	- 84.422.866,68	- 63.509.539,32
168506001	Muebles y enseres	- 51.043.857,49	- 44.818.672,26
168506002	Equipo y máquina de oficina	- 7.174.150,60	- 6.996.926,96
168507001	Equipo de comunicación	- 37.584.502,94	- 26.414.051,98
168507002	Equipo de computación	- 189.046.470,67	- 157.392.961,06
168508002	Terrestre	- 396.907.913,11	- 314.532.612,66
168508004	Marítimo y fluvial	- 151.303.226,69	- 133.657.486,14
168508005	De tracción	- 4.964.587,30	- 4.485.886,66
168508009	Otros equipos de transporte, tra	- 8.126.695,93	- 5.118.457,62
168509002	Equipo de restaurante y cafeterí	- 19.131.933,80	- 17.471.568,28
168510001	Semovientes de trabajo	- 2.393.817,35	- 1.619.713,47
168515041	Plantas, ductos y túneles - plan	- 10.346.905,19	-
168515096	Equipos de comunicación y comp	- 2.766.669,20	-
168515097	Equipos de comunicación y comp	- 5.205.440,35	-
169512002	Terrestre	- 2.860.997,00	-

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:

	Rangos de 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	
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

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 enero 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.

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

COSTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO							
DTAM							
Detalle	Saldo 01/12/2019	(+) Adiciones	(-) Baja en cuentas	Saldo 31/12/2019	(+) Adiciones	(-) Baja en cuentas	Saldo a 31/01/2020
Terrenos	1756.000	-	-	1756.000	-	-	1756.000
Plantas de Generación Eléctrica	-	67.697.301	-	67.697.301	-	-	67.697.301
Equipos de comunicación y computación	9.190.574	4.500.002	2.876.494	10.814.082	-	-	10.814.082
Equipos de transporte, tracción y elevación	90.537.270	8.756.000	7.251.124	92.042.146	-	-	92.042.146
Total	101.483.844	80.953.303	10.127.618	172.309.529	-	-	172.309.529

**SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2020**

DTPAC							
Detalle	Saldo 01/01/2019	(+) Adiciones	(-) Baja en cuentas	Saldo 31 dic 2019	(+) Adiciones	(-) Baja en cuentas	Saldo a 31 enero de 2020
	-	-	-	-	-	-	-
Propiedades, planta y Edificaciones	20.000.000	-	-	20.000.000	-	-	20.000.000
Muebles, enseres y equipo de oficina	2.750.000	-	-	2.750.000	-	-	2.750.000
Equipos de comunicación	9.096.757	-	-	9.096.757	-	-	9.096.757
Equipos de transporte,	220.744.075	-	-	220.744.075	-	-	220.744.075
Equipos de comedor, cocina,	5.180.000	-	-	5.180.000	-	-	5.180.000
Total	257.770.832	-	-	257.770.832	-	-	257.770.832

NIVEL CENTRAL					
DETALLE	CATEGORÍA DE ALMACÉN	SALDO AL 31/01/2019	(+) ADICIONES	(-) BAJAS EN CUENTAS	SALDO AL 31/01/2020
TERRENOS	301010-301020	-	-	-	-
SEMOVIENTES	2.019	-	-	-	-
PLANTAS, DUCTOS, REDES, LINEAS Y	3001.3003	-	-	-	-
MAQUINARIA Y HERRAMIENTAS	2008-2014	20.708.233	-	-	20.708.233
EQUIPO MÉDICO	2.010	19.983.232	-	-	19.983.232
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.018	4.228.918	-	-	4.228.918
EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.007	172.921.544	-	-	172.921.544
EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.013	-	-	-	-
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	2.006	-	-	-	-
TOTAL		217.841.927	-	-	217.841.927

DEPRECIACIÓN								
DTAM								
Detalle	Saldo 01/12/2019	(+) Depreciación del período	(-) Baja en cuentas	(+) Deterioro Acumulado	Saldo 31/12/2019	(+) Depreciación del período	(-) Bajas por retiro o venta	Saldo a 31/01/2020
Terrenos	-	-	-	-	-	-	-	-
Plantas de Generación Eléctrica	-	75.218	-	-	75.218	564.142	-	639.360
Equipos de comunicación y computación	5.165.688	1.691.707	2.672.743	-	4.184.652	138.329	-	4.322.981
Equipos de transporte, tracción y elevación	28.899.322	4.867.147	5.931.825	2.860.997	30.695.640	378.214	-	-31.073.854
Total	34.065.010	6.634.072	8.604.569	2.860.997	34.955.510	-1.080.685	-	36.036.195

**SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2020**

DTAN				
Detalle	Saldo 43.830	(+) Adiciones	(-) Baja en cuentas	Saldo 43.861
Edificios y casas	- 3.730.389	-	155.649	- 3.886.038
Muebles y enseres	- 4.577.738	-	222.220	- 4.799.958
Terrestre	- 24.737.950	-	468.619	- 25.206.570
Marítimo y fluvial	- 5.057.148	-	95.238	- 5.152.387
TOTALES:	- 38.103.225	-	941.727	- 39.044.952

Detalle	Saldo 01/01/2019	(+) Depreciación del período	(-) Baja en cuentas	Saldo 31 dic 2.019	Depreciación del período	Bajas por retiro o venta	Saldo a 31 43.831
	-	-	-	-	-	-	-
Propiedades, planta y	-	-	-	-	-	-	-
Edificaciones	- 10.041.683	499.992	-	- 10.541.675	41.666	-	- 10.583.341
Plantas, ductos y	-	-	-	-	-	-	-
Muebles, enseres y	- 351.778.40	152.776.80	-	- 504.555.20	12.731	-	- 517.287
Equipos de comunicación y computación	- 54.440.87	1.819.335	-	- 1.873.795.91	151.613	-	- 2.025.409
Equipos de transporte, tracción y	- 51.998.284	17.099.341.76	-	- 69.097.626	1.382.159	-	- 70.479.785
Equipos de comedor, cocina,	- 1.795.741.94	517.997.88	-	- 2.313.739.82	43.166	-	- 2.356.906
Total	- 64.241.929	20.089.463.48	-	- 84.331.392	1.631.336	-	- 85.962.728

NIVEL CENTRAL					
DETALLE	CATEGORÍA DE ALMACÉN	SALDO AL 31/01/2019	(+) ADICIONES	(-) BAJAS EN CUENTAS	SALDO AL 31/01/2020
TERRENOS	301010-301020				-
SEMOVIENTES	2.019				-
MAQUINARIA Y EQUIPO MÉDICO	2008-2014	12.821.843	2.070.815	-	14.892.658
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.010	10.152.587	1.998.315	-	12.150.902
EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.018	3.876.509	183.867	-	4.060.376
EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	2.007	110.599.122	25.787.718	-	136.386.840
	2.013				-
	2.006				-
TOTAL		137.450.061	30.040.715	-	167.490.776

4.7. Otros Activos (19)

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2020

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

190514	Bienes y servicios	128.178.961,00
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608,00
190801	En administración	33.167.582,53
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

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 Diciembre 31 de la vigencia inmediatamente anterior 2019 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.

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

DIRECCION TERRITORIAL CARIBE

Identificacion	Descripcion	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 900064749	PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y	119.085,00	0,00	0,00	119.085,00
TER 819005279	RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO	301.786,00	0,00	0,00	301.786,00
TER 806010043	CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS	461.393,00	0,00	461.393,00	0,00
TER 900227607	FUNDACION ECOSISTEMAS DEL CARIBE	47.531.338,00	0,00	47.531.338,00	0,00
	TOTALES:	48.413.602,00	0,00	47.992.731,00	420.871,00

- PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS presenta un saldo por \$119.085 convenio 010 de 2016 presenta un saldo para reintegrar por \$119.085 no se ha realizado reintegro a la fecha.
- RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO CONVENIO 004-2016 presenta un saldo por \$301.786 se debe revisar legalizaciones y tiempo de ejecución

DIRECCION TERRITORIAL ANDES NORORIENTALES

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

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

DIRECCION TERRITORIAL ANDES OCCIDENTALES

Posición C atlogo Institucional 32-04-01-100-004
FONAM-PARQUES - ANDES OCCIDENTALES

Identificacion	Descripcion	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 891501885	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA CRC	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00
TER 800194101	FUNDACION DARIEN	32.000.000,00	48.000.000,00	64.000.000,00	16.000.000,00
	TOTALES:	162.000.000,00	131.500.000,00	262.500.000,00	310.000.000,00

- FUNDACION DARIEN, convenio 003-2019 aportes parques \$80,000,000 por 10 meses firmado 01 abril de 2019

**SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2020**

- CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA, convenio interadministrativo 292-2019 firmado 26 de junio de 2019, aportes parques 15.000.000 ejecución a diciembre 31 de 2019

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 (**Ver anexo conciliación CUN**).

PASIVOS

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
240101001	Bienes y servicios	4.555.000,00	97.291.074,00
240102001	Proyectos de inversión	584.201.459,52	416.282.059,20
240706002	Contribución contrato de obra p	811,00	3.964.678,00
240720001	Recaudos por clasificar	3.683.829.019,52	331.302.949,07
240722003	Estampillas	666.940,00	6.002.048,00
240790001	Otros recursos a favor de tercer	445.205,00	175.781,00
243603001	Retenido	40,00	622.040,00
243605001	Retenido	2.057.062,00	4.282.729,00
243605002	Pagado (db)	- 104.255,00	-
243608001	Retenido	7.262.339,00	1.615.467,00
243615001	Retenido	2,00	53.000,00
243625001	Retenido - a responsables del re	9.899.465,00	2.859.093,00
243625002	Pagado - a responsables del regi-	- 74.282,00	-
243626001	Retenido	779,00	898.458,00
243627001	Retenido	657.003,00	1.058.141,00
243627002	Pagado (db)	- 133.611,00	-
244502001	Venta de servicios	66.170.054,12	5.782.708,60
244580001	Valor pagado (db)	- 0,61	-
249040001	Saldos a favor de beneficiarios	781.900,00	897.326,00
291007002	Ventas de servicios	234.116,00	234.116,00

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 \$4.360.449.046,55 .

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.

El saldo corresponde a unos ingresos recibidos por anticipado por derecho al ingreso al PNN Malpelo, realizado por INULA DE ARVID UAA ADVENTURES desde el 2016 que a la fecha no han sido utilizados por el tercero.

PATRIMONIO

4.9. Patrimonio (3)

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
310506001	Capital fiscal nación	6.956.793.240,13	6.587.731.948,92
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	26.385.347.764,66	7.471.469.539,94
310901002	Corrección de errores de un periodo	- 26.811.717,79	-
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	- 13.100.763.794,15	1.594.356.858,51
310902002	Corrección de errores de un periodo	6.432.777,00	-

El saldo de la cuenta 3145 - Impactos por la transición al Nuevo marco de Regulación de acuerdo con el instructivo de cierre 001 de 2018, numeral 3 RECLASIFICACIÓN DE SALDOS PARA LA INICIACIÓN DEL PERIODO CONTABLE DEL AÑO 2019 expedido por la Contaduría General de la Nación, fue reclasificado a la cuenta 3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES, razón por la cual a 31 de enero de 2020, no existen saldos en esta cuenta.

RESULTADOS

4.10. Ingresos (4)

No se registra imputación de ingresos en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, únicamente recuperaciones que tiene impacto a nivel presupuestal pero no contable.

4.11. Gastos (5)

Los gastos registrados durante la vigencia 2019 en la Subcuenta FONAM – Parques Nacionales ascendieron a \$21.219.531,55 y están representados en los siguientes conceptos:

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
511146001	Combustibles y lubricantes	520.000,00	28.299.800,00
511190001	Otros gastos generales	5.600,00	-
536001001	Edificios y casas	568.275,80	1.136.553,87
536004001	Equipo de construcción	319.445,66	335.421,88
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	82.528,02	-
536004016	Otra maquinaria y equipo	564.141,92	-
536005002	Equipo de laboratorio	2.033.500,65	3.511.559,92
536006001	Muebles y enseres	860.016,67	1.615.015,24
536006002	Equipo y máquina de oficina	16.111,24	32.222,48
536007001	Equipo de comunicación	1.932.352,62	2.328.223,20
536007002	Equipo de computación	3.759.665,16	4.776.785,04
536008002	Terrestre	7.617.210,05	14.859.193,25
536008004	Marítimo y fluvial	2.349.423,37	4.285.171,00
536008005	De tracción	43.518,24	87.036,48
536008009	Otros equipos de transporte, tra	273.476,21	546.952,42
536009002	Equipo de restaurante y cafeterí	150.942,32	301.884,64
536010001	Semovientes de trabajo	70.373,08	140.746,16
536015004	Plantas, ductos y túneles	20.833,20	-
536015009	Equipos de comunicación y comp	32.117,34	-

4.12. Costos (6)

Los costos de ventas del Fondo Nacional Ambiental a 31 de enero de 2020 es de \$2.895.709,23, los cuales corresponden a los costos de la comercialización y/o venta de los productos de la Tienda de Parques.

**SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ENERO 2020**

4.13. Cuentas de Orden (8-9)

Cuenta	Descripción	Saldo 31 de enero de 2020	Saldo 31 de enero de 2019
819090001	Otros activos contingentes	7.947.119.792,54	4.701.489.356,26
831510001	Propiedades, planta y equipo	1.546.654,46	34.358.335,42
836101001	Internas	3.832.370,21	17.645.170,21
839090001	Otras cuentas deudoras de cont	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00
890590001	Otros activos contingentes por co	- 7.947.119.792,54	-4.701.489.356,26
891506001	Bienes y derechos retirados	- 1.546.654,46	- 34.358.335,42
891521001	Responsabilidades en proceso	- 3.832.370,21	- 17.645.170,21
891590090	Otras cuentas deudoras de cont	- 1.097.253.581,00	-1.097.253.581,00
939090001	Otras cuentas acreedoras de cor	1.631.294,76	1.631.294,76
991590090	Otras cuentas acreedoras de cor	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76

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

- **Cuenta Otros Activos Contingentes.** En enero de 2020 el saldo es de 7.947.119.792,54.

En la vigencia anterior 2018 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, es de aclara que la sanción inicialmente impuesta es de \$ 7.210.395.510 , el tercero imponer recurso de apelación y se determina mediante resolución 135 del 25 de septiembre de 2018 en su artículo tercero:” modificar la resolución 049 del 29 de abril de 2018 conforme a los presupuestos desarrollados en el análisis técnico y jurídico se procede a reponer en el sentido de modificar ajustándola a un valor de \$ 4.701.489.356 según lo dispuesto en la resolución.

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 27 de Mayo de 2020.

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado
digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2020.06.11
01:34:40 -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 enero de 2020.