

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021 - 2020



**PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA**

**ACTA DE PÚBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
DE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
SEPTIEMBRE 2021 - 2020**

HERLY GARCÍA DUARTE, Contador de Parques Nacionales Naturales de Colombia, en el cumplimiento del numeral 36, Artículo 34 de la Ley 734 de 2002, las Resoluciones 706, 182 de 2016 y conforme a lo señalado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedidas por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible y en la página WEB el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y el Estado de Cambios en el Patrimonio, de Parques Nacionales Naturales de Colombia y de la Subcuenta Fonam – PNN, con **corte a 30 de septiembre de 2021**, acorde con el plazo dado por la Contaduría General de la Nación y los plazos de cierre contable en SIIF Nación.

GARCIA
DUARTE
HERLY

Firmado digitalmente
por GARCIA DUARTE
HERLY
Fecha: 2021.11.02
15:00:46 -05'00'

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

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ
GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2021.11.03 08:54:27 -05'00'

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



Certificación de Estados Financieros

Los suscritos **PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ**, 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 **30 de septiembre de 2021**, 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; y al cierre contable de septiembre determinado **para octubre 31 de 2021**.
- 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; no obstante la Dirección Territorial Caribe no presenta información de estados financieros y certificación por Contador del cierre de septiembre de 2021, en las fechas estipuladas por Nivel Central, por lo que se agrega al consolidado la información de saldos acumulados de los reportes en SIIF Nación de la DTS, dejando constancia que la información no está debidamente certificada.
- se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Se expide en la ciudad de Bogotá, el día primero (1°) del mes de noviembre de 2021.

PEDRO
ORLANDO
MOLANO PEREZ

Firmado digitalmente
por PEDRO ORLANDO
MOLANO PEREZ
Fecha: 2021.11.04
08:42:52 -05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ

C.C. 79.530.167
DIRECTOR GENERAL
REPRESENTANTE LEGAL

NUBIA LUCIA
WILCHES
QUINTANA

Firmado digitalmente
por NUBIA LUCIA
WILCHES QUINTANA
Fecha: 2021.11.03
18:29:20 -05'00'

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

GARCIA
DUARTE
HERLY

Firmado digitalmente
por GARCIA DUARTE
HERLY
Fecha: 2021.11.02
15:02:27 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE

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

LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2021.11.03 08:55:08 -05'00'

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

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS
PERIODOS CONTABLES 30/09/2021 - 30/09/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	sep-21	sep-20
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		
41 Ingresos Fiscales		
4110 No Tributarios		
44 Transferencias y Subvenciones	4.973.142.035	5.755.885.562
4428 Otras Transferencias	4.973.142.035	5.755.885.562
47 Operaciones Interinstitucionales	60.081.626.553	66.321.281.441
4705 Fondos Recibidos	59.186.986.045	65.271.056.382
4720 Operaciones de Enlace		
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo	894.640.508	1.050.225.059
48 Otros Ingresos	535.747.091	1.150.467.186
4808 Ingresos Diversos	534.068.734	1.145.215.589
4830 Reversión de las Pérdidas por Deterioro de Valor	1.678.272	5.251.596
TOTAL INGRESOS	65.590.515.678	73.227.634.188
GASTOS		
51 De administración y operación	57.298.994.664	56.166.552.020
5101 Sueldos y salarios	15.513.150.604	14.025.609.391
5102 Contribuciones imputadas	481.408	31.981
5103 Contribuciones efectivas	4.167.191.380	3.835.344.833
5104 Aportes sobre la nómina	862.103.900	793.485.000
5107 Prestaciones sociales	5.547.160.347	5.198.307.851
5108 Gastos de personal diversos	7.293.086.250	8.243.746.553
5111 Generales	23.763.002.052	23.966.663.009
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	152.818.723	103.363.401
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	4.800.095.287	19.182.242.661
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	2.562.498	177.438
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo		
5357 Deterioro de activos intangibles	154.108	
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	4.211.170.489	4.734.662.736
5366 Amortización de Intangibles	150.698.296	506.254.826
5368 Provisión, Litigios y Demandas	435.509.896	13.941.139.650
54 Transferencias y Subvenciones		26.800.000
5423 Otras transferencias		
5424 Subvenciones		26.800.000
55 Gasto Publico Social	2.086.082.151	768.304.015
5508 Medio Ambiente	2.086.082.151	768.304.015
57 Operaciones Interinstitucionales	119.222.027	74.280.993
5720 Operaciones de enlace	119.222.027	74.280.993
58 Otros Gastos	1.123.830.532	634.794.974
5802 Comisiones	72.000	49.581
5890 Gastos Diversos	1.123.758.532	634.745.393
5897 Costos y Gastos por Distribuir		

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS
PERIODOS CONTABLES 30/09/2021 - 30/09/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	sep-21	sep-20
TOTAL GASTOS	65.428.224.661	76.852.974.663
RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	162.291.018	-3.625.340.475

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

PEDRO
ORLANDO
MOLANO PEREZ

Firmado digitalmente
por PEDRO ORLANDO
MOLANO PEREZ
Fecha: 2021.11.04
08:44:40 -05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

NUBIA LUCIA
WILCHES
QUINTANA

Firmado digitalmente
por NUBIA LUCIA
WILCHES QUINTANA
Fecha: 2021.11.03
18:30:24 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2021.11.03 08:56:12 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

GARCIA
DUARTE
HERLY

Firmado digitalmente
por GARCIA DUARTE
HERLY
Fecha: 2021.11.02
15:04:06 -05'00'

HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES 30/09/2021- 30/09/2020
(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 SEPTIEMBRE DE 2021	8.470.937.199	65.152.911.776			73.623.848.975
Ajustes Capital Fiscal realizados en septiembre de 2021	35.169.260				35.169.260
Traslado del resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2020 en enero 01 de 2021					0
Ajustes Errores Ejercicios Anteriores realizados en septiembre de 2021					0
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021	8.506.106.459	65.152.911.776			73.659.018.235
Resultado del Ejercicio a septiembre 30 de 2021 - Utilidad (Estado de Resultados)			162.291.018		162.291.018
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021	8.506.106.459	65.152.911.776	162.291.018		73.821.309.253
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020	8.448.207.402	94.909.301.961	-3.625.340.475		99.732.168.888

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

PEDRO ORLANDO MOLANO PEREZ
Firmado digitalmente por PEDRO ORLANDO MOLANO PEREZ
Fecha: 2021.11.04 08:45:33 -05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
Firmado digitalmente por NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
Fecha: 2021.11.03 18:30:48 -05'00'

NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2021.11.03 08:56:39 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

GARCIA DUARTE HERLY
Firmado digitalmente por GARCIA DUARTE HERLY
Fecha: 2021.11.02 15:04:43 -05'00'

HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A SEPTIEMBRE 30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Sep. 2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
1	ACTIVOS	100.759.800.290,34	15.009.878.811,59	16.328.769.824,25	10.579.947.972,43	18.549.611.054,15	24.730.224.376,17	7.309.148.942,14	8.252.219.309,61	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	22.852.558,02	17.619.622,00	-	-	2.170.127,00	2.972.201,00	-	90.608,02	
1105	CAJA	3.688.000,00	3.688.000,00							
110502	Caja menor	3.688.000,00	3.688.000,00							
110502002	Cuenta corriente	3.688.000,00	3.688.000,00							
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	19.164.558,02	13.931.622,00	-	-	2.170.127,00	2.972.201,00	-	90.608,02	
111005	Cuenta corriente	19.164.558,02	13.931.622,00	-	-	2.170.127,00	2.972.201,00	-	90.608,02	
111005001	Cuenta corriente	19.164.558,02	13.931.622,00	-	-	2.170.127,00	2.972.201,00	-	90.608,02	
13	CUENTAS POR COBRAR	156.286.958,67	23.121.400,50	19.394.396,85	18.157.865,69	38.696.458,00	17.019.523,53	34.232.064,26	5.665.249,84	
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E	13.643.699,50	13.643.699,50	-						
131102	Multas y sanciones	13.643.699,50	13.643.699,50							
131102005	Sanciones administrativas	13.643.699,50	13.643.699,50							
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	279.573.211,00	17.434.333,00	19.528.945,00	76.672.920,00	39.323.842,00	39.878.118,00	73.563.747,00	13.171.306,00	
138421	Indemnizaciones	19.482.245,00	-	-	-	19.482.245,00	-	-	-	
138421001	Indemnizaciones	19.482.245,00	-	-	-	19.482.245,00	-	-	-	
138426	Pago por cuenta de terceros	252.240.486,00	15.022.809,00	14.089.989,00	76.672.920,00	19.841.597,00	39.878.118,00	73.563.747,00	13.171.306,00	
138426001	Pago por cuenta de terceros	252.240.486,00	15.022.809,00	14.089.989,00	76.672.920,00	19.841.597,00	39.878.118,00	73.563.747,00	13.171.306,00	
138490	Otras cuentas por cobrar	7.850.480,00	2.411.524,00	5.438.956,00	-	-	-	-	-	
138490001	Otras cuentas por cobrar	7.850.480,00	2.411.524,00	5.438.956,00	-	-	-	-	-	
1386	DETERIORO ACUMULADO DE	136.929.951,83	7.956.632,00	134.548,15	58.515.054,31	627.384,00	22.858.594,47	39.331.682,74	7.506.056,16	
138690	Otras cuentas por cobrar	136.929.951,83	7.956.632,00	134.548,15	58.515.054,31	627.384,00	22.858.594,47	39.331.682,74	7.506.056,16	
138690001	Otras cuentas por cobrar	136.929.951,83	7.956.632,00	134.548,15	58.515.054,31	627.384,00	22.858.594,47	39.331.682,74	7.506.056,16	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y	87.494.835.803,13	2.182.280.437,17	16.288.536.819,04	10.484.975.088,90	18.487.632.924,15	24.606.635.016,64	7.235.842.746,59	8.208.932.770,64	
1605	TERRENOS	20.556.013.362,45	10.361.741.033,22	2.166.414.917,00	64.045.597,00	3.383.727.445,00	79.137.186,10	4.500.947.184,13		
160501	Urbanos	245.848.660,00	25.000.000,00	194.198.660,00			26.650.000,00			
160501001	Urbanos	245.848.660,00	25.000.000,00	194.198.660,00			26.650.000,00			
160502	Rurales	18.965.146.702,45	10.335.741.033,22	1.972.216.257,00	11.245.597,00	2.105.903.445,00	39.093.186,10	4.500.947.184,13		
160502001	Rurales	18.965.146.702,45	10.335.741.033,22	1.972.216.257,00	11.245.597,00	2.105.903.445,00	39.093.186,10	4.500.947.184,13		
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	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	112.697.511,86	22.261.291,86	50.385.771,00	5.000.000,00	35.050.449,00				
161001	De trabajo	112.697.511,86	22.261.291,86	50.385.771,00	5.000.000,00	35.050.449,00				
161001001	Semovientes de trabajo	112.697.511,86	22.261.291,86	50.385.771,00	5.000.000,00	35.050.449,00				
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	168.044.400,00	136.768.000,00	416.000,00		5.680.000,00	25.180.400,00			
163501	Maquinaria y equipo	5.400.000,00	4.000.000,00			1.400.000,00				
163501001	Equipo de construcción	1.400.000,00				1.400.000,00				
163501009	Herramientas y accesorios	4.000.000,00	4.000.000,00							
163503	Muebles, enseres y equipo de	4.280.000,00				4.280.000,00				
163503001	Muebles y enseres	4.280.000,00				4.280.000,00				
163504	Equipos de comunicación y	158.364.400,00	132.768.000,00	416.000,00		25.180.400,00				
163504001	Equipo de comunicación	158.364.400,00	132.768.000,00	416.000,00		25.180.400,00				
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y	179.260.578,00	1.332.900,00	87.602.678,00	90.325.000,00					
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	11.373.761,00		11.373.761,00						
163608	Equipos de comunicación y	2.258.336,00		1.332.900,00	925.436,00					
163608001	Equipo de comunicación	925.436,00			925.436,00					
163608002	Equipo de computación	1.332.900,00		1.332.900,00						
163609	Equipos de transporte, tracción y	156.028.481,00		65.703.481,00	90.325.000,00					
163609002	Terrestre	90.325.000,00			90.325.000,00					
163609003	Marítimo y fluvial	65.703.481,00			65.703.481,00					
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y	878.682.729,10	69.767.860,00	28.844.426,00	215.235.082,29	210.472.548,00	354.362.812,81			
163703	Edificaciones	43.780.585,00					43.780.585,00			
163703001	Edificios y casas	43.780.585,00					43.780.585,00			
163705	Plantas, ductos y túneles	156.534.187,00				55.447.849,00	101.086.338,00			
163705001	Plantas de generación	156.534.187,00				55.447.849,00	101.086.338,00			
163707	Maquinaria y equipo	59.306.643,00	1.937.200,00			17.454.481,00	39.914.962,00			
163707001	Equipo de construcción	42.741.057,00				3.549.603,00	39.191.454,00			
163707006	Equipo de recreación y deporte	10.936.715,00				10.936.715,00				

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A SEPTIEMBRE 30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Sep. 2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
163707009	Herramientas y accesorios	1.902.671,00		-	-	1.179.163,00	723.508,00			
163707012	Equipo de ayuda audiovisual	3.726.200,00	1.937.200,00			1.789.000,00				
163708	Equipo médico y científico	868.000,00	-	-	868.000,00	-	-			
163708002	Equipo de laboratorio	868.000,00	-	-	868.000,00	-	-			
163709	Muebles, enseres y equipo de	138.774.021,81	-	-	-	-	138.774.021,81			
163709001	Muebles y enseres	4.031.515,79	-	-	-	-	4.031.515,79			
163709005	Otros muebles, enseres y equipo de	134.742.506,02	-	-	-	-	134.742.506,02			
163710	Equipos de comunicación y	82.952.199,00	9.069.900,00	1.542.800,00	-	61.796.433,00	10.543.066,00	-	-	
163710001	Equipo de comunicación	56.055.953,00	2.289.900,00	1.542.800,00	-	52.223.253,00	-	-	-	
163710002	Equipo de computación	26.896.246,00	6.780.000,00	-	-	9.573.180,00	10.543.066,00			
163711	Equipos de transporte, tracción y	372.977.801,29	58.760.760,00	27.301.626,00	214.367.082,29	52.746.594,00	19.801.739,00			
163711002	Terrestre	316.731.207,29	58.760.760,00	27.301.626,00	214.367.082,29	-	16.301.739,00			
163711003	Marítimo y fluvial	36.929.013,00				36.929.013,00	-			
163711004	De tracción	12.000.000,00				12.000.000,00	-			
163711008	Otros equipos de transporte,	7.317.581,00				3.817.581,00	3.500.000,00			
163712	Equipos de comedor, cocina,	23.489.292,00								
163712002	Equipo de restaurante y cafetería	20.489.367,00					462.101,00			
163712004	Equipo de lavandería	2.999.925,00					462.101,00			
1640	EDIFICACIONES	49.108.052.609,91	1.322.963.342,56	3.987.808.166,53	6.818.030.717,22	12.516.723.374,00	17.836.035.973,61	5.105.882.976,00	1.520.608.059,99	
164001	Edificios y casas	25.955.481.798,68	-	2.459.424.801,33	5.891.444.534,52	2.618.915.603,00	9.919.609.017,84	3.597.713.575,00	1.468.374.266,99	
164001001	Edificios y casas	25.955.481.798,68	-	2.459.424.801,33	5.891.444.534,52	2.618.915.603,00	9.919.609.017,84	3.597.713.575,00	1.468.374.266,99	
164002	Oficinas	4.816.064.916,95	1.252.947.299,57			535.574.518,00	3.027.543.099,38			
164002001	Oficinas	4.816.064.916,95	1.252.947.299,57			535.574.518,00	3.027.543.099,38			
164014	Invernaderos	10.000.000,00		10.000.000,00						
164014001	Invernaderos	10.000.000,00		10.000.000,00						
164015	Casetas y campamentos	4.179.917.876,00				4.056.931.405,00	122.986.471,00		-	
164015001	Casetas y campamentos	4.179.917.876,00				4.056.931.405,00	122.986.471,00		-	
164017	Parqueaderos y garajes	87.764.842,99	70.016.042,99				17.748.800,00			
164017001	Parqueaderos y garajes	87.764.842,99	70.016.042,99				17.748.800,00			
164018	Bodegas	572.255.598,17		113.566.774,17	240.964.935,00	23.952.630,00	193.771.259,00			
164018001	Bodegas	572.255.598,17		113.566.774,17	240.964.935,00	23.952.630,00	193.771.259,00			
164023	Pozos	158.800.495,00			69.855.709,00		88.944.786,00			
164023001	Pozos	158.800.495,00			69.855.709,00		88.944.786,00			
164024	Tanques de almacenamiento	3.048.076,00					3.048.076,00			
164024001	Tanques de almacenamiento	3.048.076,00					3.048.076,00			
164027	Edificaciones pendientes de	10.201.195,03		10.201.195,03		-				
164027001	Edificaciones pendientes de	10.201.195,03		10.201.195,03		-				
164028	Edificaciones de propiedad de	2.989.955.582,00				466.706.644,00	2.483.881.522,00	39.367.416,00		
164028001	Edificaciones de propiedad de	2.989.955.582,00				466.706.644,00	2.483.881.522,00	39.367.416,00		
164090	Otras edificaciones	10.324.562.229,09		1.394.615.396,00	615.765.538,70	4.814.642.574,00	1.978.502.942,39	1.468.801.985,00	52.233.793,00	
164090001	Otras edificaciones	10.324.562.229,09		1.394.615.396,00	615.765.538,70	4.814.642.574,00	1.978.502.942,39	1.468.801.985,00	52.233.793,00	
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	1.001.325.659,77		205.747.346,75	93.331.735,75	229.173.462,00	423.620.031,28	2.007.000,00	47.446.083,99	
164501	Plantas de generación	642.235.131,52		137.292.697,75	73.438.434,50	221.957.904,00	161.084.195,28	2.007.000,00	46.454.899,99	
164501001	Plantas de generación	642.235.131,52		137.292.697,75	73.438.434,50	221.957.904,00	161.084.195,28	2.007.000,00	46.454.899,99	
164502	Plantas de tratamiento	183.866.916,00		68.454.649,00			115.412.267,00			
164502001	Plantas de tratamiento	183.866.916,00		68.454.649,00			115.412.267,00			
164508	Plantas de telecomunicaciones	8.206.742,00				7.215.558,00			991.184,00	
164508001	Plantas de telecomunicaciones	8.206.742,00				7.215.558,00			991.184,00	
164513	Acueducto y canalización	167.016.870,25			19.893.301,25		147.123.569,00			
164513001	Acueducto y canalización	167.016.870,25			19.893.301,25		147.123.569,00			
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	105.302.804,00					105.302.804,00			
165090	Otras redes, líneas y cables	105.302.804,00					105.302.804,00			
165090001	Otras redes, líneas y cables	105.302.804,00					105.302.804,00			
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.609.809.864,00	66.894.095,34	772.808.655,88	260.893.515,74	265.720.189,00	2.126.177.544,76	594.553.829,27	522.762.034,01	
165501	Equipo de construcción	3.384.400.299,79	12.801.375,10	358.393.690,14	213.673.692,62	102.831.157,00	1.761.775.089,13	490.019.957,81	444.905.337,99	
165501001	Equipo de construcción	3.384.400.299,79	12.801.375,10	358.393.690,14	213.673.692,62	102.831.157,00	1.761.775.089,13	490.019.957,81	444.905.337,99	
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	911.073.071,28	3.264.314,97	332.579.821,74	43.304.505,12	101.945.203,00	273.633.341,97	92.510.720,46	63.835.164,02	
165511001	Herramientas y accesorios	911.073.071,28	3.264.314,97	332.579.821,74	43.304.505,12	101.945.203,00	273.633.341,97	92.510.720,46	63.835.164,02	
165522	Equipo de ayuda audiovisual	116.416.825,93	50.828.405,27			28.228.729,00	19.186.858,66	12.023.151,00	6.149.682,00	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A SEPTIEMBRE 30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Sep. 2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
168514041	Plantas, ductos y túneles - plantas,	- 7.555.037,05			-	- 7.555.037,05				
168514069	Maquinaria y equipo - otra	- 5.645.290,24			-	- 5.645.290,24				
168514086	Equipos de comunicación y	- 729.024,66			-	- 729.024,66				
168514088	Equipos de comunicación y	- 445.038,94			-	- 445.038,94				
168514094	Equipos de transporte, tracción y	- 35.411.514,82			-	- 35.411.514,82				
168514095	Equipos de transporte, tracción y	- 24.551.123,10			-	- 24.551.123,10				
168515	Propiedades, planta y equipo no	- 686.647.013,36	- 61.463.079,36	- 28.844.426,00	- 154.509.214,61	- 185.361.629,88	- 256.468.663,51	-	-	
168515011	Edificaciones - edificios y casas	- 30.599.172,79			-	- 30.599.172,79				
168515041	Plantas, ductos y túneles - plantas	- 41.240.903,70			-	- 3.549.603,00	- 37.691.300,70			
168515069	Maquinaria y equipo - equipo de	- 9.436.997,43			-	- 9.436.997,43				
168515072	Maquinaria y equipo - herramientas	- 1.840.569,23			-	- 1.159.447,44	- 681.121,79			
168515075	Maquinaria y equipo - equipo de	- 3.426.469,64	- 1.637.469,64		-	- 1.789.000,00				
168515079	Maquinaria y equipo - otra	- 119.709.921,44			-	- 48.259.151,99	- 71.450.769,45			
168515081	Equipo médico y científico - equipo	- 613.626,48			-	- 613.626,48				
168515090	Muebles, enseres y equipo de	- 3.216.631,38			-	- 3.216.631,38				
168515094	Muebles, enseres y equipo de	- 85.673.281,23			-	- 85.673.281,23				
168515096	Equipos de comunicación y	- 49.159.621,84	- 1.411.465,80	- 1.542.800,00	-	- 46.205.356,04				
168515097	Equipos de comunicación y	- 24.369.386,84	- 5.978.967,39		-	- 8.690.680,26	- 9.699.739,19			
168515104	Equipo de transporte, tracción y	- 249.339.002,57	- 52.435.176,53	- 27.301.626,00	- 153.895.588,13	-	- 15.706.611,91			
168515105	Equipo de transporte, tracción y	- 32.531.340,38			-	- 32.531.340,38				
168515106	Equipo de transporte, tracción y	- 9.711.091,80			-	- 9.711.091,80				
168515110	Equipo de transporte, tracción y	- 5.434.853,13			-	- 3.799.572,90	- 1.635.280,23			
168515112	Equipos de comedor, cocina,	- 17.344.218,48			-	- 17.229.463,64	- 114.754,84			
168515114	Equipos de comedor, cocina,	- 2.999.925,00			-	- 2.999.925,00				
168516	Propiedades, planta y equipo en	- 1.573.297.248,03			- 524.288.322,83	- 1.049.008.925,20	-	-	-	
168516007	Edificaciones - edificios y casas	- 848.252.723,24			-	- 448.652.879,30	- 399.599.843,94			
168516008	Edificaciones - oficinas	- 12.813.797,57			-	- 12.813.797,57				
168516022	Edificaciones - bodegas	- 69.471.634,32			-	- 69.471.634,32				
168516025	Edificaciones - pozos	- 4.047.745,91			-	- 4.047.745,91				
168516034	Edificaciones - otras edificaciones	- 262.255.329,23			-	- 262.255.329,23				
168516060	Maquinaria y equipo - equipo de	- 128.272.703,36			-	- 51.314.316,71	- 76.958.386,65			
168516065	Maquinaria y equipo - equipo de	- 79.909.087,61			-	- 79.909.087,61				
168516076	Equipo médico y científico - equipo	- 1.361.693,18			-	- 718.511,93	- 643.181,25			
168516086	Muebles, enseres y equipo de	- 81.217.741,81			-	- 19.554.868,98	- 61.662.872,83			
168516101	Equipos de transporte, tracción y	- 57.516.873,59			-	- 57.516.873,59				
168516106	Equipos de transporte, tracción y	- 3.443.069,49			-	- 3.443.069,49				
168516111	Otras propiedades, planta y equipo	- 24.734.848,72			-	- 24.734.848,72				
1695	DETERIORO ACUMULADO DE	- 26.050.098,67	- 6.325.583,47					- 19.724.515,20	-	
169512	Equipo de transporte, tracción y	- 19.724.515,20						- 19.724.515,20		
169512002	Terrestre	- 19.724.515,20						- 19.724.515,20		
169525	Propiedades, planta y equipo no	- 6.325.583,47	- 6.325.583,47							
169525104	Equipo de transporte, tracción y	- 6.325.583,47	- 6.325.583,47							
19	OTROS ACTIVOS	13.085.824.970,52	12.786.857.351,92	20.838.608,36	76.815.017,84	21.111.545,00	103.597.635,00	39.074.131,29	37.530.681,11	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS	702.338.833,06	513.967.169,41	18.659.858,36	74.676.129,00	21.111.545,00	-	39.074.131,29	34.850.000,00	
190501	Seguros	513.963.805,41	513.963.805,41							
190501001	Seguros	513.963.805,41	513.963.805,41							
190514	Bienes y servicios	187.854.699,65	3.364,00	18.139.530,36	74.676.129,00	21.111.545,00	-	39.074.131,29	34.850.000,00	
190514001	Bienes y servicios	187.854.699,65	3.364,00	18.139.530,36	74.676.129,00	21.111.545,00	-	39.074.131,29	34.850.000,00	
190590	Otros bienes y servicios pagados	520.328,00	520.328,00						-	
190590001	Otros bienes y servicios pagados	520.328,00	520.328,00						-	
1906	AVANCES Y ANTICIPOS	3.555.736.319,00	3.449.960.204,00	2.178.750,00	-	-	103.597.365,00	-	-	
190601	Anticipos sobre convenios y	3.449.960.204,00	3.449.960.204,00							
190601001	Anticipos sobre convenios y	3.449.960.204,00	3.449.960.204,00							
190603	Avances para viáticos y gastos	2.589.590,00		2.178.750,00			410.840,00	-	-	
190603001	Avances para viáticos y gastos de	2.589.590,00		2.178.750,00			410.840,00	-	-	
190604	Anticipo para adquisición de	103.186.525,00					103.186.525,00	-	-	
190604001	Adquisición de bienes y servicios	103.186.525,00					103.186.525,00	-	-	
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN	7.626.609.505,00	7.626.609.235,00	-	-	-	270,00	-	-	
190801	En administración	7.626.609.505,00	7.626.609.235,00	-	-	-	270,00	-	-	
190801001	En administración	7.626.609.505,00	7.626.609.235,00	-	-	-	270,00	-	-	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.818.820.336,04	1.792.145.555,04		2.200.000,00			15.664.159,00	8.810.622,00	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A SEPTIEMBRE 30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Sep. 2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
511119001	Viáticos y gastos de viaje	309.971.328,00	117.610.124,00	37.873.368,00	18.543.798,00	16.059.125,00	77.449.921,00	42.434.992,00		
511121	Impresos, publicaciones,	2.289.266,28	334.600,00	19.499,96	1.935.166,32					
511121001	Impresos, publicaciones,	2.289.266,28	334.600,00	19.499,96	1.935.166,32					
511123	Comunicaciones y transporte	136.028.170,41	130.603.970,41	340.800,00				2.983.400,00	2.100.000,00	
511123001	Comunicaciones y transporte	136.028.170,41	130.603.970,41	340.800,00				2.983.400,00	2.100.000,00	
511125	Seguros generales	1.330.259.721,84	1.330.259.721,84							
511125001	Seguros generales	1.330.259.721,84	1.330.259.721,84							
511146	Combustibles y lubricantes	155.286.121,45	6.463.166,69	18.186.000,00	11.502.937,00	60.460.283,00	4.151.606,00	27.682.161,35	26.839.967,41	
511146001	Combustibles y lubricantes	155.286.121,45	6.463.166,69	18.186.000,00	11.502.937,00	60.460.283,00	4.151.606,00	27.682.161,35	26.839.967,41	
511149	Servicios de aseo, cafetería,	386.548.397,94	64.997.583,10	18.207.610,00	36.148.838,14	27.994.748,58	129.356.263,51	27.261.753,02	82.581.601,59	
511149001	Servicios de aseo, cafetería,	386.548.397,94	64.997.583,10	18.207.610,00	36.148.838,14	27.994.748,58	129.356.263,51	27.261.753,02	82.581.601,59	
511154	Organización de eventos	1.020.600,00			1.020.600,00					
511154001	Organización de eventos	1.020.600,00			1.020.600,00					
511155	Elementos de aseo, lavandería y	33.831.548,13		55.540,00	12.541.544,84	13.111.721,43		3.525.553,00	4.597.188,86	
511155001	Elementos de aseo, lavandería y	33.831.548,13		55.540,00	12.541.544,84	13.111.721,43		3.525.553,00	4.597.188,86	
511159	Licencias	9.846.000,00	9.846.000,00							
511159001	Licencias	9.846.000,00	9.846.000,00							
511177	Bonificación por productividad a	2.314.374,00					2.314.374,00			
511177001	Bonificación por productividad a los	2.314.374,00					2.314.374,00			
511178	Comisiones	62.950.445,00	8.711.428,00				54.239.017,00			
511178001	Comisiones	62.950.445,00	8.711.428,00				54.239.017,00			
511179	Honorarios	13.969.544.512,80	7.007.905.908,00	1.123.918.644,00	841.641.239,23		2.090.779.931,57	1.483.775.130,00	1.421.523.660,00	
511179001	Honorarios	13.969.544.512,80	7.007.905.908,00	1.123.918.644,00	841.641.239,23		2.090.779.931,57	1.483.775.130,00	1.421.523.660,00	
511180	Servicios	1.252.041.798,00	9.889.647,00	1.237.615.420,00	4.536.731,00					
511180001	Servicios	1.252.041.798,00	9.889.647,00	1.237.615.420,00	4.536.731,00					
511183	Servicios de telecomunicaciones,	43.137.500,00					43.137.500,00			
511183001	Servicios de telecomunicaciones,	43.137.500,00					43.137.500,00			
511190	Otros gastos generales	7.942.108,00	129.000,00				3.331.400,00		4.481.708,00	
511190001	Otros gastos generales	7.942.108,00	129.000,00				3.331.400,00		4.481.708,00	
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	152.818.723,00	32.792.000,00	33.506.112,00	38.047.335,00	26.264.150,00		20.030.626,00	2.178.500,00	
512001	Impuesto predial unificado	141.901.238,00	32.426.000,00	32.707.147,00	33.031.715,00	26.264.150,00		17.472.226,00		
512001001	Impuesto predial unificado	141.901.238,00	32.426.000,00	32.707.147,00	33.031.715,00	26.264.150,00		17.472.226,00		
512011	Impuesto sobre vehículos	10.917.485,00	366.000,00	798.965,00	5.015.620,00			2.558.400,00	2.178.500,00	
512011001	Impuesto sobre vehículos	10.917.485,00	366.000,00	798.965,00	5.015.620,00			2.558.400,00	2.178.500,00	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES,	4.800.095.287,00	864.711.362,03	444.606.247,24	548.675.887,41	754.947.328,56	1.329.699.609,41	569.159.052,68	288.295.799,67	
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR	2.562.497,87	618.859,00		22.952,95	32.769,00	108.986,50	543.734,54	1.235.195,88	
534710	Administración de la seguridad	131.939,45			22.952,95		108.986,50			
534710001	Administración de la seguridad	131.939,45			22.952,95		108.986,50			
534790	Otras cuentas por cobrar	2.430.558,42	618.859,00			32.769,00		543.734,54	1.235.195,88	
534790001	Arrendamiento operativo	118,00	118,00							
534790002	Otras cuentas por cobrar	2.430.440,42	618.741,00			32.769,00		543.734,54	1.235.195,88	
5357	DETERIORO DE ACTIVOS	154.107,97		154.107,97						
535790	Otros activos intangibles	154.107,97		154.107,97						
535790001	Otros activos intangibles	154.107,97		154.107,97						
5360	DEPRECIACIÓN DE	4.211.170.488,94	286.361.602,29	444.452.139,27	548.591.823,30	754.914.559,56	1.329.590.622,91	561.305.373,61	285.954.368,00	
536001	Edificaciones	1.402.405.288,45	19.844.846,91	144.371.214,99	209.886.371,43	303.556.331,76	487.710.113,62	194.989.768,20	42.046.641,54	
536001001	Edificios y casas	814.330.343,60		119.432.185,56	189.505.356,15	84.006.269,46	232.251.387,44	147.892.099,50	41.243.045,49	
536001002	Oficinas	132.931.550,49	18.911.281,39			17.656.285,14	96.363.983,96			
536001013	Invernaderos	150.003,00		150.003,00						
536001014	Casetas y campamentos	121.736.869,35				117.032.445,69	4.704.423,66			
536001015	Parqueaderos y garajes	1.199.802,80	933.565,52				266.237,28			
536001016	Bodegas	13.371.838,20		2.826.229,95	3.580.180,83	1.153.921,41	5.811.506,01			
536001019	Pozos	4.595.918,97			3.261.720,54		1.334.198,43			
536001020	Tanques de almacenamiento	73.547,01					73.547,01			
536001023	Edificaciones de propiedad de	117.791.794,80				13.095.437,22	98.791.233,39	5.905.124,19		
536001028	Otras edificaciones	196.223.620,23		21.962.796,48	13.539.113,91	70.611.972,84	48.113.596,44	41.192.544,51	803.596,05	
536002	Plantas, ductos y túneles	19.950.235,36		5.134.078,17	932.492,52		13.883.664,67			
536002002	Plantas de tratamiento	13.789.963,53		5.134.078,17			8.655.885,36			
536002011	Plantas, ductos y túneles de	6.160.271,83			932.492,52		5.227.779,31			
536003	Redes, líneas y cables	7.897.678,74					7.897.678,74			
536003011	Otras redes, líneas y cables	7.897.678,74					7.897.678,74			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A SEPTIEMBRE 30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Sep. 2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
991505	Bienes aprehendidos o	- 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	- 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		
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	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	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	- 60.478.010.960,08	- 58.287.617.703,08			- 1.480.832.736,00	- 390.991.176,00	- 318.569.345,00	-	
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR	- 58.140.322.703,44	- 58.140.322.703,44							
990505	Litigios y mecanismos	- 58.140.322.703,44	- 58.140.322.703,44							
990505001	Litigios y mecanismos alternativos	- 58.140.322.703,44	- 58.140.322.703,44							
9915	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	-	
991505	Bienes aprehendidos o	- 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	- 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		

Elaboró
Herly García Duarte
 Contadora PNNC

Firmado digitalmente por GARCIA DUARTE HERLY
 Fecha: 2021.11.02 15:05:20 -05'00'

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

Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 Fecha: 2021.11.03 08:37:12 -05'00'

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA



**NOTAS MENSUALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
SEPTIEMBRE DE 2021 – SEPTIEMBRE DE 2020
BAJO EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO.**

30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

BASE NORMATIVA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES

Resolución 182 de mayo 19 de 2017: “Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002”.

Numera 2.2 Notas a los informes financieros y contables mensuales:

“Las notas a los informes financieros y contables mensuales se presentarán cuando, durante el correspondiente mes, surjan hechos económicos que no sean recurrentes y que tengan un efecto material en la estructura financiera de la entidad; en algunas circunstancias será necesario que se revelen en forma detallada las partidas más representativas que afectaron los informes financieros y contables del mes. Las notas a los informes financieros y contables mensuales no son las exigidas por los marcos normativos para la preparación y presentación de la información financiera de propósito general. Algunos hechos que pueden tener un impacto importante, y que por tal razón se tendrían que revelar, están relacionados con: ajustes al valor neto de realización o al costo de reposición de los inventarios; adquisiciones de propiedades, planta y equipo; deterioro del valor de los activos; reclasificaciones de partidas por cambios en el uso de los activos; disposiciones de activos; pago de litigios; ingresos o gastos inusuales; cambios en las estimaciones; y ocurrencia de siniestros”.

Para efecto de consulta de identificación, funciones de Fonam – PNN, bases de medición y presentación, juicios, estimaciones, resumen de políticas contables y descripción detallada de las operaciones de las cuentas contables, se tiene como referencia las Notas Anuales para éste caso a diciembre 31 de 2020, las cuales están conforme a lo establecido por la Contaduría General de la Nación según Resolución 193 de diciembre 3 de 2020.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES PNN
 SEPTIEMBRE DE 2021 – SEPTIEMBRE DE 2020**

Parques Nacionales Naturales de Colombia, presenta las siguientes variaciones comprendidas entre los periodos **septiembre de 2021 y septiembre de 2020**.

Acorde a los cambios de presentación de notas mensuales acorde a lo emitido por la Contaduría General de la Nación. Se presentan la descripción de las variaciones significativas en el mes, respecto a la comparación anual, así como la descripción de hechos de impacto en los estados financieros sucedidos en **septiembre de 2021**, en aras de brindar información clara y precisa que permita realizar seguimiento a los hechos económicos y cumplimiento del nuevo marco normativo.

NOTA 1 - SALDOS Y VARIACIONES SIGNIFICATIVAS EN SEPTIEMBRE DE 2021, CON BASE EN LA COMPARACIÓN ANUAL Y HECHOS OCURRIDOS EN LA VIGENCIA 2021.

NOTA 1.1 SALDOS Y VARIACIONES A NIVEL CLASE

VARIACIÓN ANUAL

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA						
Código	Cuenta Contable	sep-21	sep-20	Variación anual \$	Variación %	
1	ACTIVOS	100.759.800.290,34	126.168.959.545,44	- 25.409.159.255	-20%	
2	PASIVOS	26.938.491.037,40	26.436.790.657,54	501.700.380	2%	
3	PATRIMONIO	73.659.018.235,19	103.357.509.362,91	- 29.698.491.128	-29%	
4	INGRESOS	65.590.515.678,33	73.227.634.188,08	- 7.637.118.510	-10%	
5	GASTOS	65.428.224.660,58	76.852.974.663,09	- 11.424.750.003	-15%	

VARIACIÓN MENSUAL

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA						
Código	Cuenta Contable	sep-21	ago-21	Variación mensual	Variación %	
1	ACTIVOS	100.759.800.290,34	100.663.614.120,65	96.186.169,69	0,10%	
2	PASIVOS	26.938.491.037,40	26.322.681.436,34	615.809.601,06	2,34%	
3	PATRIMONIO	73.659.018.235,19	73.623.848.974,83	35.169.260,36	0,05%	
4	INGRESOS	65.590.515.678,33	57.090.825.693,90	8.499.689.984,43	14,89%	
5	GASTOS	65.428.224.660,58	56.373.741.984,42	9.054.482.676,16	16,06%	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021 – 2020

NOTA 1.2 SALDOS Y VARIACIONES A NIVEL GRUPO

VARIACIÓN ANUAL

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	sep-21	sep-20	Variación anual \$	Variación %
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	22.852.558,02	12.711.501,20	10.141.057	80%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	156.286.958,67	174.845.230,05	- 18.558.271	-11%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	87.494.835.803,13	116.728.292.048,06	- 29.233.456.245	-25%
1.9	OTROS ACTIVOS	13.085.824.970,52	9.253.110.766,13	3.832.714.204	41%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.521.577.638,11	925.740.743,93	595.836.894	64%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.133.387.727,57	4.456.534.781,05	676.852.947	15%
2.7	PROVISIONES	14.683.318.025,00	14.058.728.500,00	624.589.525	4%
2.9	OTROS PASIVOS	5.600.207.646,72	6.995.786.632,56	- 1.395.578.986	-20%
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	73.659.018.235,19	103.357.509.362,91	- 29.698.491.128	-29%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4.973.142.035,00	5.755.885.561,84	- 782.743.527	-14%
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	60.081.626.552,73	66.321.281.440,68	- 6.239.654.888	-9%
4.8	OTROS INGRESOS	535.747.090,60	1.150.467.185,56	- 614.720.095	-53%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	57.298.994.663,72	56.166.552.019,53	1.132.442.644	2%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	4.800.095.287,00	19.182.242.661,33	- 14.382.147.374	-75%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	26.800.000,00	- 26.800.000	-100%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	2.086.082.151,00	768.304.015,00	1.317.778.136	172%
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	119.222.027,00	74.280.993,00	44.941.034	61%
5.8	OTROS GASTOS	1.123.830.531,86	634.794.974,23	489.035.558	77%
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	-	140.122.500,19	- 140.122.500	-100%
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	97.016.983.742,82	96.297.361.937,60	719.621.805	1%
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 97.016.983.742,82	- 96.437.484.437,79	- 579.499.305	1%
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	58.140.322.703,44	61.617.961.895,70	- 3.477.639.192	-6%
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	2.337.688.256,64	2.337.688.256,64	-	0%
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 60.478.010.960,08	- 63.955.650.152,34	3.477.639.192	-5%

VARIACIÓN MENSUAL

Código	Cuenta Contable	sep-21	ago-21	Variación mensual	Variación %
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	22.852.558	143.400.290	- 120.547.732	-84,06%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	156.286.959	154.919.916	1.367.042	0,88%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	87.494.835.803	87.198.046.543	296.789.260	0,34%
1.9	OTROS ACTIVOS	13.085.824.971	13.167.247.371	- 81.422.401	-0,62%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.521.577.638	1.290.514.885	231.062.753	17,90%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.133.387.728	4.748.640.880	384.746.848	8,10%
2.7	PROVISIONES	14.683.318.025	14.683.318.025	-	0,00%
2.9	OTROS PASIVOS	5.600.207.647	5.600.207.647	-	0,00%
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	73.659.018.235	73.623.848.975	35.169.260	0,05%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4.973.142.035	4.153.969.877	819.172.158	19,72%
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	60.081.626.553	52.402.076.521	7.679.550.032	14,66%
4.8	OTROS INGRESOS	535.747.091	534.779.296	967.794	0,18%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	57.298.994.664	48.930.547.932	8.368.446.732	17,10%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y F	4.800.095.287	4.233.223.023	566.872.264	13,39%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	2.086.082.151	1.973.505.251	112.576.900	5,70%
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	119.222.027	118.729.324	492.703	0,41%
5.8	OTROS GASTOS	1.123.830.532	1.117.736.454	6.094.078	0,55%
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	97.016.983.743	97.022.636.631	- 5.652.888	-0,01%
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 97.016.983.743	- 97.022.636.631	5.652.888	-0,01%
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	58.140.322.703	54.866.779.992	3.273.542.711	5,97%
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	2.337.688.257	2.337.688.257	-	0,00%
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 60.478.010.960	- 57.204.468.249	- 3.273.542.711	5,72%

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021 – 2020

NOTA 1.3 SALDOS Y VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A NIVEL SUBCUENTA –
NOTAS EXPLICATIVAS:

NOTA 1.3.1 ACTIVOS:

VARIACIÓN ANUAL

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	sep-21	sep-20	Variación anual \$	Variación %
1.1.10.05	Cuenta corriente	19.164.558,02	10.281.501,20	8.883.056,82	86%
1.3.11.02	Multas y sanciones	13.643.699,50	-	13.643.699,50	100%
1.3.11.04	Sanciones	-	22.618.017,50	-22.618.017,50	-100%
1.3.84.21	Indemnizaciones	19.482.245,00	1.240.023,00	18.242.222,00	1471%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-136.929.951,83	-45.491.377,23	-91.438.574,60	201%
1.6.05.01	Urbanos	245.848.660,00	54.850.000,00	190.998.660,00	348%
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	5.400.000,00	1.400.000,00	4.000.000,00	286%
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.280.000,00	29.484.211,00	-25.204.211,00	-85%
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	158.364.400,00	11.724.684,00	146.639.716,00	1251%
1.6.35.05	Equipos de transporte, tracción y elevación	-	0,28	0,28	-100%
1.6.36.08	Equipos de comunicación y computación	2.258.336,00	925.436,00	1.332.900,00	144%
1.6.36.09	Equipos de transporte, tracción y elevación	156.028.481,00	81.626.801,00	74.401.680,00	91%
1.6.37.05	Plantas, ductos y túneles	156.534.187,00	62.268.649,00	94.265.538,00	151%
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	138.774.021,81	20.021.962,52	118.752.059,29	593%
1.6.37.11	Equipos de transporte, tracción y elevación	372.977.801,29	144.278.843,52	228.698.957,77	159%
1.6.40.23	Pozos	158.800.495,00	69.855.709,00	88.944.786,00	127%
1.6.50.90	Otras redes, líneas y cables	105.302.804,00	-	105.302.804,00	100%
1.6.65.90	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	294.880.140,85	55.539.725,00	239.340.415,85	431%
1.6.75.05	De tracción	165.061.519,50	73.422.904,66	91.638.614,84	125%
1.6.83.04	Redes, líneas y cables	-	105.302.804,00	-105.302.804,00	-100%
1.6.83.07	Muebles, enseres y equipo de oficina	108.878.184,80	474.617.819,81	-365.739.635,01	-77%
1.6.83.08	Equipos de comunicación y computación	-	3.021.820,00	-3.021.820,00	-100%
1.6.85.03	Redes, líneas y cables	-60.519.724,76	-	-60.519.724,76	100%
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-6.413.401,57	-3.053.421,73	-3.359.979,84	110%
1.6.85.14	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-74.337.028,81	-40.016.285,51	-34.320.743,30	86%
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-686.647.013,36	-371.505.195,99	-315.141.817,37	85%
1.9.05.90	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	520.328,00	-	520.328,00	100%
1.9.06.01	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3.449.960.204,00	-	3.449.960.204,00	100%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	2.589.590,00	293.646,00	2.295.944,00	782%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	103.186.525,00	4.960.800,00	98.225.725,00	1980%

VARIACIÓN MENSUAL

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	sep-21	ago-21	Variación mensual	Variación %
1.1.10.05	Cuenta corriente	19.164.558,02	139.712.290,02	-120.547.732,00	-86,28%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	252.240.486,00	249.722.314,00	2.518.172,00	1,01%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-136.929.951,83	-135.778.822,09	-1.151.129,74	0,85%
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	158.364.400,00	66.502.552,00	91.861.848,00	138,13%
1.6.36.08	Equipos de comunicación y computación	2.258.336,00	925.436,00	1.332.900,00	144,03%
1.6.36.09	Equipos de transporte, tracción y elevación	156.028.481,00	171.951.801,00	-15.923.320,00	-9,26%
1.6.37.07	Maquinaria y equipo	59.306.643,00	69.350.643,00	-10.044.000,00	-14,48%
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-6.413.401,57	-10.150.990,28	3.737.588,71	-36,82%
1.6.85.14	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-74.337.028,81	-80.926.566,31	6.589.537,50	-8,14%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	2.589.590,00	193.993,00	2.395.597,00	1234,89%

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021 – 2020

- **Cuenta 111005 – Efectivo:** El saldo a septiembre 30 de 2021 a nivel consolidado es de \$ \$19.164.558,02. Distribuidos así:

Nivel Central: \$13.931.622,00

D.T Pacífico: \$2.170.127,00

D.T Caribe: \$2.972.201,00

D.T Orinoquía: \$90.608,02

Ver conciliaciones bancarias.

- **Cuenta 131102 – Multas y Sanciones:** El valor total de \$13.643.699,50 corresponde a saldo de Nivel Central, correspondiente a procesos disciplinarios a cargo de funcionarios de Parques Nacionales Naturales, que a la fecha de cierre no fueron recaudado. Los procesos disciplinarios pendientes registrados corresponden al funcionario, quien después de realizar el seguimiento y revisión de la gestión de recaudo deben ser remitidos para inicio de cobro Coactivo. Se anota que dicha cartera está vencida entre uno y tres años. No se han realizado operaciones por este concepto en la vigencia 2021, sin embargo, tuvo disminución entre el periodo junio 2020 y junio 2021. A la fecha existe un mandamiento de pago.
- **Cuenta 138421 – Indemnizaciones:** El valor total de \$19.482.245,00 corresponde al reconocimiento económico de valores generados por los siniestros liquidados por las Aseguradoras, posterior a la etapa de reclamación de las pólizas por pérdida parcial o total de bienes. Los saldos corresponden a:

DT Andes Nororientales: \$1.240.033,00 cartera vencida entre uno y tres años. Vig.2019.

DT Pacífico: \$19.482.245,00 cartera de vigencia 2021

- **Cuenta 138426 – Pago por cuenta de terceros:** Esta cuenta por cobrar presenta un saldo por valor de \$ 252.240.486,00 por concepto de incapacidades, así

Nivel Central: \$ 15.022.809,00

DT Andes Nororientales: \$ 14.089.989,00

DT Andes Occidentales: \$ 76.672.920,00

DT Pacífico: \$ 19.841.597,00

DT Caribe: \$ 39.878.118,00

DT Amazonia: \$ 73.563.747,00

DT Orinoquia: \$ 13.171.306,00

Se anota que por éste concepto se realizó una depuración en la vigencia 2020 y cruces de información entre las dependencias de Gestión Humana, Contabilidad y Cartera del Grupo Gestión Financiera en Nivel Central y DTS. De la cartera de incapacidades de la vigencia anterior de \$105.359.946,00 se reintegró \$80.718.370 quedando un saldo de recuperación para la vigencia 2021 de \$24.641.576,00.

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021 – 2020

Respecto al informe de cuentas por cobrar y los saldos contables de Nivel Central se encuentra una diferencia total por valor de \$2.772.769,00 por concepto de pagos de incapacidades sobre los cuales no ha sido aplicado reintegro, toda que se ven reflejadas como pagadas en la base de datos drive de control de incapacidades.

- **Cuenta 138490001 – otras cuentas por cobrar:** Esta cuenta al cierre del primer semestre de 2021 presenta un saldo de \$7.850.480,00, así:

Nivel Central: \$2.411.524,00

DT Andes Nororientales: \$5.438.956,00

Nivel Central: EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP, Saldos a favor de PARQUES NACIONALES NATURALES generados por cruce de cuentas contrato 12290656 y 12290657. Pendiente revisión de gestión de cobro por parte del GRUPO DE PROCESOS CORPORATIVOS. Cobro 23 de noviembre de 2018 \$756.664.

PATRIMONIOS AUTONOMOS CREDICORP FIDUCIARIA S.A Pago acueducto realizado doble vez de acuerdo a información suministrada por la tesorería de nivel central (se realiza pago a EMPRESA DE ACUEDUCTO y a PROAMBIENTAL). Pendiente revisión y trazabilidad gestión de cobro de este valor \$1.654.860.

DT Andes Nororientales: Por concepto de mayores valores pagados a funcionarios y pendientes de aplicación de reintegro. Al cierre de la vigencia 2020 presentó un saldo de \$8.025.010,00.

- **Cuenta 138690001 – otras cuentas por cobrar** Deterioro acumulado de cuentas por cobrar: Al cierre de septiembre se calculó un deterioro total por valor de \$135.778.822,09 así:

Nivel Central: \$8.225.994,00

DT Andes Nororientales: \$283.156,28,00

DT Andes Occidentales: \$58.570.932,61,00

DT Pacífico: \$594,950,00

DT Caribe: \$22.858.594,47,00

DT Amazonía: \$38.916.744,00

DT Orinoquía: \$6.328.450,73

Se realiza el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar de manera trimestral atendiendo lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la Entidad, distribuyendo las cuentas por cobrar entre individuales y colectivas, detalladas en las Planillas de Deterioro, basado en el análisis del saldo, incumplimiento de pagos, cambios en la calificación crediticia en la que se determina si hay necesidad de calcular deterioro, la fecha y valor estimado de recaudo para reflejar un valor presente del flujo futuro estimado y así llegar al valor de deterioro. Al cierre de marzo se realizó el primer cálculo de deterioro y el segundo cálculo con corte a junio de 2021.

Las correspondientes al cálculo individual, para junio se aplica la tasa TES a 30 de junio de 2021 y las cuantías superiores a cinco salarios mínimos legales vigentes.

Tasa de interés EA 3,1053%

Tasa de Interés diaria 0,0085%

A la fecha se ha realizado el cálculo de deterioro a marzo y junio de 2021 acorde a las políticas contables.

INFORMACIÓN SOPORTE CXCB CARTERA:

Con base en la información suministrada por Grupo Gestión Financiera – Cartera se relaciona la información detallada por tercero de cuentas por cobrar, así:

1. Base de datos DRIVE con la información de las incapacidades de NC diligenciada por GESTIÓN HUMANA y tesorería.
2. Informe de cartera 2021 incapacidades de las DTS y NC relacionando reintegros aplicados y saldos de cartera clasificada por mes.
3. Informe de cuentas por cobrar mes de mayo de 2021 de NC donde se registran las otras cuentas por cobrar diferentes a incapacidades.

- **Cuenta 16 - Propiedad, Planta y Equipo:**

SALDOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2021 NEÓN VS SIIF PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

A septiembre 30 de 2021 se presenta las siguientes diferencias entre el Software Neón y SIIF Nación.

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021 – 2020

DIFERENCIAS A OCTUBRE 31 DE 2021 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA									
A SEPTIEMBRE 30 DE 2021									
CONCILIACIÓN 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y 1970 INTANGIBLES CONSOLIDADA PNN									
MES	16 - PPYE	19 - OTROS ACTIVOS 1970 -1975	TOTAL PPYE SIIF	PPYE NEÓN	DIFERENCIA	DTCA	NC	DTAN	DTAM
sep-21	87.494.835.803,13	1.201.140.313,46	88.695.976.116,59	88.702.409.375,90	6.433.259,31		6.433.259,31		
ago-21	87.198.046.542,85	1.214.920.275,32	88.412.966.818,17	88.421.828.281,05	- 8.861.462,88			- 8.861.463,26	
jul-21	87.411.676.590,64	1.230.839.126,00	88.642.515.716,64	88.642.515.713,28	3,36				
jun-21	87.422.390.716,39	1.246.757.976,72	88.669.148.693,11	88.669.148.693,11	-				
may-21	87.497.259.993,76	1.263.460.041,65	88.812.411.820,22	88.739.261.504,47	73.150.315,75	65.681.839,68			7.468.476,07
abr-21	87.479.733.136,70	1.280.684.238,41	88.777.641.571,87	88.725.237.224,28	52.404.347,59	52.404.347,59			
mar-21	87.878.774.595,82	1.297.908.435,17	89.193.926.422,28	89.083.327.041,18	110.599.381,10	97.376.813,33	13.222.567,77		
feb-21	88.250.753.986,36	1.315.151.826,46	89.583.149.204,11	89.216.175.130,12	366.974.073,99	367.924.073,99		- 950.000,00	
ene-21	88.509.151.047,94	1.332.395.217,75	89.841.546.265,69	89.204.625.698,57	636.920.567,12	632.781.455,73	5.089.111,39	- 950.000,00	
dic-20	88.909.858.203,20	11.508.393.292,18	100.418.251.495,38	99.791.665.695,16	626.585.800,22	626.585.800,22			

CONCILIACIÓN 8315 - BIENES RETIRADOS Y 8361 - RESPONSABILIDADES EN PROCESO CONSOLIDADA PNN							
MES	8315 - BIENES RETIRADOS/8915	8361 - RESPONSABILIDA DES/8915	9325 - INCAUTADOS	TOTAL SIIF	TOTAL NEÓN	DIFERENCIA	DTCA
sep-21	2.784.415.549,24	1.270.833.206,97	267.224.785,00	4.322.473.541,21	4.318.999.668,21	- 3.473.873,00	- 3.473.873,00
ago-21	2.784.415.549,24	1.276.486.094,97	267.224.785,00	4.328.126.429,21	4.328.126.429,21	-	
jul-21	2.791.340.514,24	1.458.425.408,97	267.224.785,00	4.516.990.708,21	4.516.990.708,21	-	
jun-21	1.898.986.411,24	1.464.520.324,97	267.224.785,00	3.630.731.521,21	3.630.731.521,21	-	
may-21	1.898.425.562,58	1.261.233.561,97	267.224.785,00	3.426.883.909,55	3.426.883.909,55	-	
abr-21	1.898.425.562,58	1.292.034.116,85	267.224.785,00	3.457.684.464,43	3.457.684.464,43	-	
mar-21	1.898.425.562,58	1.376.935.556,85	267.224.785,00	3.542.585.904,43	3.542.585.904,43	-	
feb-21	1.898.425.562,58	1.370.614.594,85	267.224.785,00	3.536.264.942,43	3.536.264.942,43	-	
ene-21	1.792.886.123,62	1.446.523.794,41	267.224.785,00	3.506.634.703,03	3.506.634.703,03	-	
dic-20	1.805.571.378,97	1.453.021.063,20	267.224.785,00	3.525.817.227,17	3.525.817.227,17	-	

AJUSTE DE IMPACTO PPYE VIGENCIA ANTERIOR: Dentro de los hechos significativos ocurridos en la vigencia 2020, fue el ajuste de valoración de propiedad, planta y equipo en la vigencia 2020, en virtud del desarrollo del plan de mejoramiento. Se creó un equipo interdisciplinario (Grupo de Infraestructura, Grupo de Procesos Corporativos, Grupo Gestión Financiera liderado por la Subdirección Administrativa y Financiera) y se realiza el análisis del costo y depreciación a diciembre 31 de 2017 de los bienes evaluados por la aseguradora a esa fecha, con el nuevo costo se realiza el recalcu de la depreciación 2018, 2019 y a noviembre 30 de 2020; ejercicio que fue revisado y analizado por las Direcciones Territoriales con un valor ajuste de **\$32.824.547.947** en las cuentas de propiedad, planta y equipo y patrimonio, y adicionalmente un ajuste en cuentas de resultado en la misma vigencia 2020 por valor de **\$1.080.909.661**.

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021 – 2020

• **Cuenta 19 – Otros Activos:**

- **Cuenta 190601 – anticipos sobre convenios y acuerdos:** Está registrado los convenios de Cooperación que principalmente se encuentran reconocidos los activos que han sido adquiridos resultado de la ejecución de los recursos de cada uno de los proyectos, pero que a la fecha de cierre de la vigencia no fueron formalizados en su entrega a PNNC, por ejemplo, por falta del acta de donación a través de KFW – MOORE VI – GEF CORAZON AMAZONÍA – AMAZON FUND CHIRIBIQUETE Y SAN LUCAS- FONDO PATRIMONIAL-MONACO.

En Octubre no se realizaron registro. No se ha remitido la información con corte a junio y septiembre. A junio 30 de 2021, la Oficina de Planeación remitió información de los proyectos de cooperación **con corte a marzo 31 de 2021.**

PROYECTOS DE COOPERACIÓN PNN - PATRIMONIO NATURAL A JUNIO 30 DE 2021 CON INFORMACIÓN A MARZO 31 DE 2021		
COMP. SIIIF	CONCEPTO	Valor
26457	RECLASIFICACION TERCEROS ANTICIPO	287.965,00
26458	EJECUCIÓN PROYECTO AMAZON FUND - CHIRIBIQUETE	105.106.609,00
26459	EJECUCIÓN PROYECTO AMAZON FUND - SAN LUCAS	1.229.328,00
26460	ABONOS DEL COOPERANTE PROYECTO FONDO PATRIMONIAL	300.000.000,00
26461	RENDIMIENTOS FINANCIEROS PROYECTO FONDO PATRIMONIAL	13.619,00
26462	EJECUCIÓN DEL PROYECTO FONDO PATRIMONIAL	242.130.677,00
26463	EJECUCIÓN DEL PROYECTO GEF CORAZÓN AMAZONÍA	230.571.387,00
26464	RENDIMIENTOS FINANCIEROS PROYECTO MOORE VI	32.252,00
26465	EJECUCIÓN DEL PROYECTO MOORE VI	341.562.806,00
26467	LEGALIZACIÓN ANTICIPO COMPRA ACTIVOS PROYECTO MOORE VI	49.646.856,00
26613	RENDIMIENTOS FINAN. DEL PROYECTO PRINCIPADO MONACO	85,00
26614	ABONOS DEL COOPERANTE PROYECTO KFW I	2.098.403.418,00
26615	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DEL PROYECTO KFW I	34.414,00
26616	DIFERENCIA EN CAMBIO A FAVOR DEL PROYECTO KFW I	9.173.105,00
26617	EJECUCIÓN PROYECTO KFW I	1.623.215.132,00
26619	RECURSOS PENDIENTES POR DESEMBOLSAR PROYECTO KFW I	2.426.973.165,00
26620	ABONOS DEL COOPERANTE PROYECTO KFW II	328.569.747,00
26621	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DEL PROYECTO KFW II	33.002,00
26622	DIFERENCIA EN CAMBIO A FAVOR DEL PROYECTO KFW II	101.152.446,00
26623	EJECUCIÓN PROYECTO KFW II	1.173.548.373,00
26624	LEGALIZACIÓN ANTICIPO COMPRA ACTIVOS PROYECTO KFW II	128.713.620,00
26936	RECURSOS PENDIENTES POR DESEMBOLSAR PROYECTO KFW	1.984.139.639,00

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN A JUNIO 30 DE 2021 CON INFORMACIÓN A MARZO 31 DE 2021						
		Saldo Dic.2020	Débito	Crédito	Saldo junio 2021	Patrimonio Natural
190601	Anticipos de periodos anteriores	3.061.540.014,00	715.010.526,00	326.590.336,00	3.449.960.204,00	3.449.960.204,00
	KFW I	2.707.694.366,00	509.051.946,00	41.622.461,00	3.175.123.851,00	3.175.123.851,00
	KFW II	178.396.359,00	205.298.912,00	226.016.668,00	157.678.603,00	157.678.603,00
	MOORE VI	150.394.973,00		49.946.856,00	100.448.117,00	100.448.117,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	288.105,00			288.105,00	288.105,00
	MONACO	-			-	-
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	15.186.351,00		704.351,00	14.482.000,00	14.482.000,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	1.280.000,00			1.280.000,00	1.280.000,00
	FONDO PATRIMONIAL	8.300.000,00	659.668,00	8.300.000,00	659.668,00	659.668,00
	MONACO	-	140,00		140,00	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021 – 2020

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN A JUNIO 30 DE 2021 CON INFORMACIÓN A MARZO 31 DE 2021						
		Saldo Dic.2020	Débito	Crédito	Saldo junio 2021	Patrimonio Natural
190801	Recursos entregados en administración	5.970.600.277,84	2.837.412.888,00	1.663.593.866,00	7.626.609.235,00	7.626.609.235,00
	KFW I	116.680.972,56	2.107.611.737,00	994.402.577,00	1.712.080.168,00	1.712.080.168,00
	KFW II	2.262.464.568,00	429.755.195,00	242.884.243,00	2.449.335.520,00	2.449.335.520,00
	MOORE VI	204.628.034,00	32.252,00	164.357.285,00	40.303.001,00	40.303.001,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	-			-	-
	MONACO	3.448.386,28	85,00		3.448.471,28	3.448.371,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	2.602.584.704,00		52.266.031,00	2.550.318.673,00	2.550.318.673,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	758.403.097,00		624.125,00	757.778.972,00	757.778.972,00
	FONDO PATRIMONIAL	22.390.516,00	300.013.619,00	209.059.605,00	113.344.530,00	113.344.530,00

- **Cuenta 190801 – recursos entregados en administración:** corresponden a los convenios de Cooperación que posee PNNC con Entidades que apoyan su misionalidad y que se encuentran pendientes de girar por parte de los administradores de los recursos. Estos recursos generalmente se encuentran consignados en cuentas bancarias administradas por Patrimonio Natural quien remite informes sobre el control de los recursos, adquisición de activos, cuentas por pagar, rendimientos y demás temas relacionados con cada uno de los proyectos que administran. Respecto al mes anterior se presenta disminución significativa. **DT Caribe: Saldo convenios pendientes de legalizar \$ 270,00**

Convenios legalizados:

- **Acuerdo específico 006 RESGUARDO INDIGENA ARHUACO DE LA SIERRA,** corresponde a convenio 006 de 2019, se realiza giro por \$19.268.000,00 en septiembre de 2019, orden de pago 24881320, 26411320 girando en febrero de 2020 para un total de \$48.170.000 de los cuales se han legalizado \$9.670.000, a junio 30 de 2021 quedó totalmente legalizado.
- **ORGANIZACION WIWA YUGUMAIUN BUNKUANARRUA TAYRONA** acuerdo específico 003 de 2017 convenio marzo 006-2014 por valor de \$12.000.000,00 girado en noviembre de 2017, a junio 30 de 2021 quedó totalmente legalizado.
- **CORPORACIÓN COLECTIVO DE ABOGADOS.** Se gira mediante orden de pago 324981920 \$36.000.000 correspondiente al convenio 006 de 2020. Presenta un saldo a abril 30 de 2021 un valor de \$54.000.000,00 que corresponde a vigencia anterior. a junio 30 de 2021 quedó totalmente legalizado.

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021 – 2020

NOTA 1.3.2 PASIVOS

VARIACIÓN ANUAL

PASIVOS					
Código	Cuenta Contable	sep-21	sep-20	Variación anual \$	Variación %
2.4.01.02	Proyectos de inversion	632.394.172,61	194.278.303,62	438.115.868,99	226%
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	19.954.187,00	102.205.617,47	- 82.251.430,47	-80%
2.4.07.22	Estampillas	22.421.692,11	7.468.851,11	14.952.841,00	200%
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	953.526,00	340.438,00	613.088,00	180%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	135.858.869,00	28.427.865,00	107.431.004,00	378%
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	88.617.496,00	36.716.898,00	51.900.598,00	141%
2.4.24.05	Cooperativas	-	269.869,00	- 269.869,00	-100%
2.4.24.06	Fondos de empleados	44.278.263,98	14.711.289,98	29.566.974,00	201%
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción	9.990.000,00	-	9.990.000,00	100%
2.4.36.30	Impuesto solidario por el covid 19	-	681,00	- 681,00	-100%
2.4.36.31	Aporte solidario voluntario por el covid 19	-	138.685,00	- 138.685,00	-100%
2.4.36.90	Otras retenciones	-	2.022,00	- 2.022,00	-100%
2.4.90.34	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos	23.470.100,00	8.366.200,00	15.103.900,00	181%
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	3.927.964,00	-	3.927.964,00	100%
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	51.235.900,00	19.447.400,00	31.788.500,00	163%
2.4.90.51	Servicios públicos	2.699.960,00	704.752,00	1.995.208,00	283%
2.4.90.55	Servicios	5.243.422,00	47.416.630,50	- 42.173.208,50	-89%
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	-	41.400,00	- 41.400,00	-100%
2.5.11.01	Nómina por pagar	43.924.890,92	411.275,00	43.513.615,92	10580%
2.5.11.10	Otras primas	369.003,08	- 38.646.177,00	39.015.180,08	-101%
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	22.717.054,00	11.674.208,00	11.042.846,00	95%
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	142.970.300,00	59.655.211,00	83.315.089,00	140%
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	120.215.600,00	41.522.700,00	78.692.900,00	190%
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	58.529.600,00	22.484.300,00	36.045.300,00	160%
2.5.12.01	Bonificaciones	- 3.589.902,00	-	- 3.589.902,00	100%

VARIACIÓN MENSUAL

PASIVOS					
Código	Cuenta Contable	sep-21	ago-21	Variación mensual	Variación %
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	135.858.869,00	49.702.769,00	86.156.100,00	173,34%
2.4.24.04	Sindicatos	5.460.625,00	2.615.896,00	2.844.729,00	108,75%
2.4.24.06	Fondos de empleados	44.278.263,98	10.410.456,98	33.867.807,00	325,32%
2.4.24.07	Libranzas	99.972.172,00	49.796.512,00	50.175.660,00	100,76%
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción	9.990.000,00	-	9.990.000,00	100,00%
2.4.36.06	Arrendamientos	2.631.379,00	7.886.444,00	- 5.255.065,00	-66,63%
2.4.36.08	Compras	4.505.820,95	266.330,95	4.239.490,00	1591,81%
2.4.40.16	Impuesto sobre vehículos automotores	-	16.000,00	- 16.000,00	-100,00%
2.4.90.51	Servicios públicos	2.699.960,00	-	2.699.960,00	100,00%
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	-	785.679,00	- 785.679,00	-100,00%
2.5.11.01	Nómina por pagar	43.924.890,92	-	43.924.890,92	100,00%
2.5.11.02	Cesantías	-	-	-	100,00%
2.5.11.08	Licencias	-	-	-	100,00%
2.5.11.10	Otras primas	369.003,08	-	369.003,08	100,00%
2.5.11.25	Incapacidades	-	-	-	100,00%

- Cuenta 2401 – Otros Pasivos Diferidos:** En septiembre no se realizan registros. A junio 30 de 2021, la Oficina de Planeación remitió información de los proyectos de cooperación **con corte a marzo 31 de 2021**. El saldo corresponde a operaciones de convenios de cooperación por valor de \$438.668.177,00 junto con los registros en las cuentas del activo, ingresos, gastos y cuentas de orden.

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021 – 2020

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN A JUNIO 30 DE 2021 CON INFORMACIÓN A MARZO 31 DE 2021					
	Saldo Dic.2020	Débito	Crédito	Saldo junio 2021	Patrimonio Natural
240102 Proyectos de inversión	126.048.200,00	126.048.200,00	438.668.177,00	438.668.177,00	438.668.177,00
KFW I	17.866.505,00	17.866.505,00	30.108.501,00	30.108.501,00	30.108.501,00
KFW II	94.062.443,00	94.062.443,00	396.267.573,00	396.267.573,00	396.267.573,00
MOORE VI	8.278.402,00	8.278.402,00	10.263.319,00	10.263.319,00	10.263.319,00
GEF CORAZÓN AMAZONÍA	-	-	-	-	-
AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	4.723.723,00	4.723.723,00	1.944.784,00	1.944.784,00	1.944.784,00
AMAZON FUND SAN LUCAS	18.922,00	18.922,00	-	-	-
FONDO PATRIMONIAL	1.098.205,00	1.098.205,00	84.000,00	84.000,00	84.000,00
MONACO	-	-	-	-	-

- **Cuenta 2511 – Beneficios a empleados.** Actualmente las Direcciones Territoriales y Nivel Central realizan registro manual mensual de las prestaciones sociales remitidos en el caso de nivel central por el Grupo de Gestión Humana y en las DTS por las oficinas que hacen sus veces de gestión humana. Dentro de las actividades del plan de control interno contable se contempla las mesas de trabajo con el Grupo de Gestión Humana y DTS a fin de que se establezca por parte de la oficina competente los formatos y lineamientos a las DTS para verificación y cruce de valor contable vs valores reportados por las oficinas que hacen de Gestión Humana en las DTS.
- **Cuenta 270103 – Provisiones Administrativas:** A septiembre 30 de 2021, se refleja el valor total de \$14.683.318.025,00 por concepto de provisiones de litigios con calificación de riesgo ALTA, debidamente detallados a nivel cuenta y tercero en SIIF Nación, acorde a la información remitida por la Oficina Jurídica de la entidad según saldos EKOGUI.

Se resalta el proceso más representativo a nombre de **NYDIA YINETH PINZÓN SÁNCHEZ - CC 52.729.388** por valor de **\$12.820.103.363,00** acorde a una reparación es decir indemnización de perjuicios (daña material y moral). El proceso se perdió en primera instancia y se encuentra apelado – fallecimiento de una persona en parque OTUM QUIMBAYA acorde a lo informado por la Oficina Asesora Jurídica.

La Oficina Asesora Jurídica remite memorandos mensuales, soportados en los informes mensuales de EKOGUI.

- **Cuenta 299002 – Otros Pasivos Diferidos:** Para el cierre de junio 30 de 2021, la Oficina de Planeación remitió información de los proyectos de cooperación **con corte a marzo 31 de 2021.** El saldo corresponde a operaciones de convenios de cooperación por valor de \$5.600.207.646,72 junto con los registros en las cuentas del activo, ingresos, gastos y cuentas de orden.

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021 – 2020

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN A JUNIO 30 DE 2021 CON INFORMACIÓN A MARZO 31 DE 2021						
		Saldo Dic.2020	Débito	Crédito	Saldo junio 2021	Patrimonio Natural
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	3.886.265.066,56	1.605.660.158,00	3.319.602.738,16	5.600.207.646,72	5.600.207.646,72
	KFW I	2.806.508.833,56	557.081.593,00	2.589.801.672,16	4.839.228.912,72	4.839.228.912,72
	KFW II	- 2.727.797.295,00	565.807.129,00	429.755.195,00	- 2.863.849.229,00	- 2.863.849.229,00
	MOORE VI	346.744.605,00	216.289.058,00	32.252,00	130.487.799,00	130.487.799,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	288.105,00			288.105,00	288.105,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	2.671.264.332,00	50.191.443,00		2.621.072.889,00	2.621.072.889,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	759.664.175,00	605.203,00		759.058.972,00	759.058.972,00
	FONDO PATRIMONIAL	29.592.311,00	215.685.732,00	300.013.619,00	113.920.198,00	113.920.198,00

NOTA 1.3.3 PATRIMONIO

VARIACIÓN ANUAL

PATRIMONIO					
Código	Cuenta Contable	sep-21	sep-20	Variación anual \$	Variación %
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	- 50.304.537.406,04	- 17.802.867.201,44	- 32.501.670.204,60	183%

VARIACIÓN MENSUAL

PATRIMONIO					
Código	Cuenta Contable	sep-21	ago-21	Variación mensual	Variación %
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	115.457.449.182,28	115.457.449.182,28	-	0,00%
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	- 50.304.537.406,04	- 50.304.537.406,04	-	0,00%

- **Cuenta 310506 Capital fiscal:** DTOR Mediante Comprobante 25899 se causa la transferencia recibida de Nivel Central placas 70109-70110-70111 por valor de \$18.885.300 radicado 20212400050433-202214600003033.
- **Cuenta 310902 – Pérdidas o déficits acumulados:** La variación corresponde a el ajuste de los elementos de Propiedad, planta y equipo recibidos de concesión Tayrona, registrados como elementos nuevos en el aplicativo NEON y que se registraron en SIIF Nación al cierre de la vigencia 2020 y posteriormente su valor fue ajustado en revisión realizada entre coordinación DTCA y NC PNNC. El ajuste se realizó por medio del Comprobante contable No. 17221 del 30 de abril de 2021 y el comprobante contable inicial fue 69850 del 31 de diciembre de 2020.

NOTA 1.3.4 INGRESOS

VARIACIÓN ANUAL

INGRESOS					
Código	Cuenta Contable	sep-21	sep-20	Variación anual \$	Variación %
4.4.28.07	Bienes recibidos sin contraprestación	33.000.000,00	542.402,00	32.457.598,00	5984%
4.4.28.90	Otras transferencias	1.466.872.409,00	-	1.466.872.409,00	100%
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	85,00	-	85,00	100%
4.8.08.26	Recuperaciones	200.477.016,65	1.050.559.077,55	- 850.082.060,90	-81%
4.8.08.28	Indemnizaciones	235.538.322,05	10.064.900,79	225.473.421,26	2240%

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021 – 2020

VARIACIÓN MENSUAL

INGRESOS					
Código	Cuenta Contable	sep-21	ago-21	Variación mensual	Variación %
4.4.28.08	Donaciones	3.473.269.626,00	2.654.097.468,00	819.172.158,00	30,86%
4.7.05.08	Funcionamiento	30.677.780.728,86	27.203.395.932,77	3.474.384.796,09	12,77%
4.7.05.10	Inversión	28.509.205.315,87	24.400.160.726,96	4.109.044.588,91	16,84%
4.7.22.01	Cruce de cuentas	894.640.508,00	798.519.861,00	96.120.647,00	12,04%
4.8.08.26	Recuperaciones	200.477.016,65	199.835.705,52	641.311,13	0,32%
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	1.678.271,90	1.351.788,60	326.483,30	24,15%

- **Operaciones interinstitucionales:** En este concepto se registran los fondos recibidos de la Dirección Tesoro Nacional para funcionamiento y para Inversión y Operaciones sin flujo de Efectivo.
- **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.
- **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.
- **442890 – Otras transferencias:** Se registra lo inherente a proyectos de cooperación – patrimonio natural así:

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN A JUNIO 30 DE 2021 CON INFORMACIÓN A MARZO 31 DE 2021						
		Saldo Dic.2020	Débito	Crédito	Saldo junio 2021	Patrimonio Natural
442890	Otras transferencias	-	-	1.466.872.409,00	1.466.872.409,00	1.466.872.409,00
	KFW I			557.081.593,00	557.081.593,00	557.081.593,00
	KFW II		-	437.093.509,00	437.093.509,00	437.093.509,00
	KFW			-	-	-
	MOORE VI			166.642.202,00	166.642.202,00	166.642.202,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA			230.571.387,00	230.571.387,00	230.571.387,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA ADICIONAL			-	-	-
	GALERAS Y ORQUIDEAS			-	-	-
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE		-	50.191.443,00	50.191.443,00	50.191.443,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS		-	605.203,00	605.203,00	605.203,00
	FONDO PATRIMONIAL	-	-	24.687.072,00	24.687.072,00	24.687.072,00

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021 – 2020

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN A JUNIO 30 DE 2021 CON INFORMACIÓN A MARZO 31 DE 2021						
		Saldo Dic.2020	Débito	Crédito	Saldo junio 2021	Patrimonio Natural
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones	-	-	85,00	85,00	85,00
	MONACO		-	85,00	85,00	85,00

NOTA 1.3.5 GASTOS

VARIACIÓN ANUAL

GASTOS					
Código	Cuenta Contable	sep-21	sep-20	Variación anual \$	Variación %
5.1.01.03	Horas extras y festivos	15.181.074,00	8.283.433,00	6.897.641,00	83%
5.1.02.01	Incapacidades	481.408,00	31.981,00	449.427,00	1405%
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	9.093.874,00	1.337.498,00	7.756.376,00	580%
5.1.11.03	Elementos de lencería y ropería	-	29.977.990,00	- 29.977.990,00	-100%
5.1.11.12	Obras y mejoras en propiedad ajena	-	20.917.956,20	- 20.917.956,20	-100%
5.1.11.20	Publicidad y propaganda	-	774.960,00	- 774.960,00	-100%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	136.028.170,41	65.664.123,00	70.364.047,41	107%
5.1.11.48	Servicio de reclutamiento	-	503.796,00	- 503.796,00	-100%
5.1.11.54	Organización de eventos	1.020.600,00	36.767.268,00	- 35.746.668,00	-97%
5.1.11.65	Intangibles	-	929.607,00	- 929.607,00	-100%
5.1.11.77	Bonificación por productividad a los reclusos	2.314.374,00	-	2.314.374,00	100%
5.1.11.83	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y sur	43.137.500,00	-	43.137.500,00	100%
5.3.47.90	Otras cuentas por cobrar	2.430.558,42	35.520,98	2.395.037,44	6743%
5.3.57.90	Otros activos intangibles	154.107,97	8.012,20	146.095,77	1823%
5.3.60.03	Redes, líneas y cables	7.897.678,74	-	7.897.678,74	100%
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	22.100.941,73	1.783.359,36	20.317.582,37	1139%
5.3.60.14	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	17.868.748,21	5.429.652,73	12.439.095,48	229%
5.3.68.03	Administrativas	435.509.896,00	13.941.139.649,50	- 13.505.629.753,50	-97%
5.4.24.09	Subvención por programas con el sector no* financ	-	26.800.000,00	- 26.800.000,00	-100%
5.5.08.01	Actividades de conservación	2.066.082.151,00	728.754.015,00	1.337.328.136,00	184%
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	1.103.199.524,86	241.676.497,93	861.523.026,93	356%
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financier	20.559.007,00	393.068.895,30	- 372.509.888,30	-95%

VARIACIÓN MENSUAL

GASTOS					
Código	Cuenta Contable	sep-21	ago-21	Variación mensual	Variación %
5.1.11.14	Materiales y suministros	242.889.109,99	69.705.722,77	173.183.387,22	248,45%
5.1.11.54	Organización de eventos	1.020.600,00	-	1.020.600,00	100,00%
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	33.831.548,13	18.245.905,84	15.585.642,29	85,42%
5.3.47.90	Otras cuentas por cobrar	2.430.558,42	804.337,25	1.626.221,17	202,18%

Las cuentas de gasto en su mayoría tienen aumento acorde a las necesidades de la entidad y asignación de presupuesto, afectados de manera automática vía cadena presupuestal, acorde a la asignación del PAC.

Cuenta 550801 – Actividades de medio ambiente: Se registra lo inherente a los proyectos de cooperación, así:

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021 – 2020

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN A JUNIO 30 DE 2021 CON INFORMACIÓN A MARZO 31 DE 2021					
	Saldo Dic.2020	Débito	Crédito	Saldo junio 2021	Patrimonio Natural
550801 Actividades de medio ambiente	-	1.449.005.904,00	-	1.449.005.904,00	1.449.005.904,00
KFW I		539.215.088,00		539.215.088,00	539.215.088,00
KFW II		437.093.509,00		437.093.509,00	437.093.509,00
KFW				-	
MOORE VI		166.642.202,00		166.642.202,00	166.642.202,00
GEF CORAZÓN AMAZONÍA		230.571.387,00		230.571.387,00	230.571.387,00
GEF CORAZÓN AMAZONÍA ADICIONAL				-	
GALERAS Y ORQUIDEAS				-	
MONACO				-	
AMAZON FUND CHIRIBIQUETE		50.191.443,00		50.191.443,00	50.191.443,00
AMAZON FUND SAN LUCAS		605.203,00		605.203,00	605.203,00
FONDO PATRIMONIAL		24.687.072,00		24.687.072,00	24.687.072,00

NOTA 1.3.6 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

VARIACIÓN ANUAL

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES					
Código	Cuenta Contable	sep-21	sep-20	Variación anual \$	Variación %
8.1.20.04	Administrativas	-	140.122.500,19	- 140.122.500,19	-100%
8.9.05.06	Litigios y mecanismos alternativos de solución de d	-	140.122.500,19	140.122.500,19	-100%

VARIACIÓN MENSUAL

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES					
Código	Cuenta Contable	sep-21	ago-21	Variación mensual	Variación %
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	2.784.415.549,24	2.784.415.549,24	-	0,00%
8.3.55.11	Gastos	92.961.734.986,61	92.961.734.986,61	-	0,00%
8.3.61.01	Internas	1.270.833.206,97	1.276.486.094,97	- 5.652.888,00	-0,44%
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	- 1.750.743.549,58	- 1.750.743.549,58	-	0,00%
8.9.15.16	Ejecución de proyectos de inversión	- 92.961.734.986,61	- 92.961.734.986,61	-	0,00%
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	- 2.304.505.206,63	- 2.310.158.094,63	5.652.888,00	-0,24%
9.1.20.04	Administrativos	58.140.322.703,44	54.866.779.992,05	3.273.542.711,39	5,97%
9.3.25.25	Propiedades, planta y equipo	267.224.785,00	267.224.785,00	-	0,00%
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	2.070.463.471,64	2.070.463.471,64	-	0,00%
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de co	- 58.140.322.703,44	- 54.866.779.992,05	- 3.273.542.711,39	5,97%
9.9.15.05	Bienes aprehendidos o incautados	- 267.224.785,00	- 267.224.785,00	-	0,00%
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 2.070.463.471,64	- 2.070.463.471,64	-	0,00%

- **Cuenta 836101– Internas y Cuenta 891521-Responsabilidades en proceso:** Presenta un saldo a septiembre de 2021 por \$ 1.270.833.206,97. A nivel consolidado se da disminución por parte de \$84.901.440,00 acorde a los reintegros por parte de la Aseguradora.

La DT Pacífico, presenta disminución por valor de \$122.856.288,00 por pago de parte de la aseguradora de siniestro cabaña PNN UTRIA, pago directo a la cuenta. Se registra siniestro de INVERSOR CARGADOR por valor de \$5.623.200,00 por parte de la DT Pacífico.

La DT Amazonía presenta disminución por valor de \$32.331.648,00.

- **Cuenta 912004 – Administrativos:** A septiembre 30 de 2021 se presenta un saldo de \$ 58.140.322.703,44. Durante el semestre se presentaron aumentos respecto a los veintidós 22 procesos en contra de la entidad con calificación media o baja según reporte de EKOGUI remitido por la Oficina Asesora Jurídica acorde a la indexación, reflejados así:

Se incluye el proceso representativo de CARLOS ANTONIO RIVADENEIRA NEIRA por valor de **\$39.155.275.678,81** RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA.

NOTA 2. HECHOS ECONÓMICOS Y/O ADMINISTRATIVOS RELEVANTES A JUNIO 30 DE 2021:

NOTA 2.1 PROCESOS PENDIENTES DE DEPURACIÓN PNN

- **Cuenta 131102 – Multas y Sanciones:** El valor total de **\$13.643.699,50** corresponde a saldo de Nivel Central, correspondiente a procesos disciplinarios a cargo de funcionarios de Parques Nacionales Naturales, que a la fecha de cierre no fueron recaudado. Los procesos disciplinarios pendientes registrados corresponden al funcionario, quien después de realizar el seguimiento y revisión de la gestión de recaudo deben ser remitidos para inicio de cobro Coactivo.
- **Cuenta 138421 – Indemnizaciones:** Reconocimiento económico de valores generados por los siniestros liquidados por las Aseguradoras, posterior a la etapa de reclamación de las pólizas por pérdida parcial o total de bienes. Valor pendiente depuración y ajuste por parte de la DT Andes Nororientales: **\$1.240.033,00** cartera vencida entre uno y tres años. Vig.2019.
- **Cuenta 1384 Incapacidades – Comité de Sostenibilidad:** Acorde a las fichas remitidas por las DTAM y DTPA de depuración de cifras de incapacidades se debe realizar el análisis de las fichas y desarrollo de Comité de Sostenibilidad. Las fichas fueron remitidas **el día 21 de julio**. Las DTS deben continuar con la labor de depurar las cifras y seguimiento a incapacidades vigencia 2021. Se debe solicitar a las demás DTS fichas dado los análisis que se han realizado de incapacidades para llevar a Comité.
- **Cuenta 16 Propiedad, Planta y Equipo:** Una vez se establezca la política de deterioro en baja de bienes, vidas útiles y la responsabilidad en diferenciar el valor de terreno y edificación en los casos que se encuentran totalizados, se deberá realizar un Comité de Sostenibilidad Contable para realizar los ajustes con impacto en el patrimonio – error. En nivel central y Direcciones Territoriales. Para el caso de nivel central se aclara desde el punto de vista de deterioro en baja de activos. De igual forma revisión y seguimiento de los bienes dados de baja sin perfeccionamiento de la destinación final al igual que los siniestros.
- **Combustible:** Las DTS deberán realizar conciliación en debida forma SIIF NEÓN.
- **NEÓN:** Mesa de trabajo pendiente con GPC y Megasoftware para analizar nuevamente el sistema bajo parámetros de nuevo marco normativo contable.
- **Cuenta 1970 - Intangibles:** Pendiente solicitud a GSIR respecto a intangibles generados

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021 – 2020

internamente, revisión análisis y registro.

- **Cuenta 1683 - Concesión.** Seguimiento contable Concesión Nevados DTAO \$1.108.960.233,80 y Concesión Gorgona DTPA \$5.617.710.777 registrados en la cuenta 1683 – Bienes entregados en Concesión. Se debe revisar las inclusiones por nuevas adquisiciones o mejoras de la propiedad.
- **Cuenta 2511 – Beneficios a empleados a corto plazo:** Se deberá realizar la conciliación y análisis contable vs base de datos GGH en Nivel Central y DTS.
- **Cuenta Patrimonio 3105 – 3109:** Seguimiento a ajustes de transferencia de bienes entre subunidades y los ajustes de error de vigencias anteriores.

NOTA 2.3 CONVENIOS DE COOPERACIÓN:

- Se registró información al cierre del semestre de las operaciones de Convenios de Cooperación con KFW y patrimonio natural acorde a las políticas contables de la entidad con información a marzo 31 de 2021, acorde a lo remitido por La Oficina Asesora de Planeación mediante correo electrónico **de fecha 9 de junio de 2021**. Cabe anotar que se solicitó para el primer corte del trimestre efectuado el 4 de abril, 21 de abril y 8 de junio. La Oficina Asesora de Planeación remitió la información de manera extemporánea el día de cierre en SIIF, abril 16 de manera incompleta y no acorde con los formatos establecidos. Se presenta el resumen de lo incluido en estados financieros así:

PROYECTOS DE COOPERACIÓN PNN - PATRIMONIO NATURAL A JUNIO 30 DE 2021 CON INFORMACIÓN A MARZO 31 DE 2021		
COMP. SIIF	CONCEPTO	Valor
26457	RECLASIFICACION TERCEROS ANTICIPO	287.965,00
26458	EJECUCIÓN PROYECTO AMAZON FUND - CHIRIBIQUE	105.106.609,00
26459	EJECUCIÓN PROYECTO AMAZON FUND - SAN LUCAS	1.229.328,00
26460	ABONOS DEL COOPERANTE PROYECTO FONDO PATRIMONIAL	300.000.000,00
26461	RENDIMIENTOS FINANCIEROS PROYECTO FONDO PATRIMONIAL	13.619,00
26462	EJECUCIÓN DEL PROYECTO FONDO PATRIMONIAL	242.130.677,00
26463	EJECUCIÓN DEL PROYECTO GEF CORAZÓN AMAZONÍA	230.571.387,00
26464	RENDIMIENTOS FINANCIEROS PROYECTO MOORE VI	32.252,00
26465	EJECUCIÓN DEL PROYECTO MOORE VI	341.562.806,00
26467	LEGALIZACIÓN ANTICIPO COMPRA ACTIVOS PROYECTO MOORE VI	49.646.856,00
26613	RENDIMIENTOS FINAN. DEL PROYECTO PRINCIPADO MONACO	85,00
26614	ABONOS DEL COOPERANTE PROYECTO KFW I	2.098.403.418,00
26615	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DEL PROYECTO KFW I	34.414,00
26616	DIFERENCIA EN CAMBIO A FAVOR DEL PROYECTO KFW I	9.173.105,00
26617	EJECUCIÓN PROYECTO KFW I	1.623.215.132,00
26619	RECURSOS PENDIENTES POR DESEMBOLSAR PROYECTO KFW I	2.426.973.165,00
26620	ABONOS DEL COOPERANTE PROYECTO KFW II	328.569.747,00
26621	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DEL PROYECTO KFW II	33.002,00
26622	DIFERENCIA EN CAMBIO A FAVOR DEL PROYECTO KFW II	101.152.446,00
26623	EJECUCIÓN PROYECTO KFW II	1.173.548.373,00
26624	LEGALIZACIÓN ANTICIPO COMPRA ACTIVOS PROYECTO KFW II	128.713.620,00
26936	RECURSOS PENDIENTES POR DESEMBOLSAR PROYECTO KFW	1.984.139.639,00

NOTA 2.4 INCUMPLIMIENTOS DTS ENTREGA INFORMACIÓN CONTABLE NC Y DTS:

- DTS: A través de correo de fecha a la Dirección Territorial **el día 13 de julio**, se informó el incumplimiento en la entrega de información contable por parte de algunas DTS con corte a mayo de 2021 según plazos establecidos. Para el cierre de junio las DTS remitieron la información oportunamente.
- DTCA: Mediante Memorando 20214300003423 **de junio 10 emitido** de Cartera, se reportó el incumplimiento en la entrega de información cuentas por cobrar para reporte BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO por parte de la DTCA
- OAJ: Mediante correo electrónico **de fecha junio 8** se solicitó a la Oficina Asesora Jurídica la planilla de EKOGUI para cálculo de provisión. A la fecha no se ha remitido. Ya fue reiterado la solicitud en septiembre
- OAJ: Mediante correo electrónico **de fecha junio 11**, se solicitó a la Oficina Asesora Jurídica la aclaración de un incremento representativo de uno de los litigios. Hubo respuesta parcial remitida el 12 de junio de 2021 y seguido de esto memorando Memorando No. 202111300003463.
- DTAN y DTCA: A través de los memorandos Nos. 20214300030891 y 20214300030391 **de abril de 2021**, se remite a las DTS Andes Nororientales y DT Caribe respectivamente el informe de incumplimiento de remisión de información contable de febrero y marzo de estados financieros y notas acorde a los plazos dados por Nivel Central. Es de anotar que se envió correo a la Dirección Territorial el día 26 de abril, informando el incumplimiento en la entrega de información contable según plazos establecidos, previos recordatorios de cierre y entrega de información contable de febrero y marzo, mediante correo electrónico de fecha 9 y 16 de abril.
- DTCA: Se informó mediante correo de **fecha mayo 13** se alertó sobre el no cierre de NEÓN oportunamente para el cierre contable de abril.
- TESORERIA NC: A la fecha no se ha remitido el informe mensual resumen de cuentas por pagar y deducciones según lo contemplado en el manual de políticas contables. Fue reiterado mediante memorando **de junio 25**.

NOTA 2.5 SEGUIMIENTO POR PARTE DEL ÁREA CONTABLE A TEMAS CONTABLES DIRECCIONES TERRITORIALES Y DEPENDENCIAS NIVEL CENTRAL

- A través del informe del Plan de Control Interno Contable **a septiembre 30 se** realizó toda la descripción de análisis y seguimiento de temas contables de Nivel Central y DTS con corte a septiembre 30 de 2021, en donde se detallan actividades pendientes de gestión y desarrollo.

Como parte del seguimiento del Grupo Gestión Financiera – contabilidad se detalla los lineamientos, plazos, información solicitada a las DTS y dependencias de nivel central por temas contables durante lo transcurrido en la vigencia 2021, con los siguientes anexos:

Informe Porcentual y descriptivo a septiembre 30 de 2021:

- Anexo 1 de Seguimiento de plazos y cierres contables
- Anexo 2 Lineamientos y plazos Contables diciembre
- Anexo 3 Solicitudes por parte del área contable por temas contables
- Anexo 4 Seguimiento plazos Nivel Central diciembre

Se actualizó la información a septiembre 30 de 2021.

- Se realiza la socialización del Plan de Control Interno Contable a las Contadores de las Direcciones Territoriales el **día 14 de mayo** a fin de explicar la metodología, temas a abordar y las metas de ejecución.
- Se realiza la socialización del Plan de Control Interno Contable a las Coordinadores Financieros de las Direcciones Territoriales **el día 31 de mayo**, a fin de explicar la metodología, temas a abordar y las metas de ejecución.

NOTA 2.6 LINEAMIENTOS RELEVANTES.

- Se remitieron Memorandos **de junio 25** a las dependencias generadoras de información contable de Nivel Central y áreas del Grupo Gestión Financiera a fin de reforzar las responsabilidades y plazos contempladas en el manual de políticas contables de la entidad, con el propósito de presentar Estados Financieros razonables, de forma tal que repercuta en cierres mensuales y anual exitoso para la Entidad y disminución de observaciones por parte de la Contraloría General de la República, que puedan afectar los componentes de materialidad de los estados financieros e impacten en el fenecimiento de la cuenta, así:
 - Grupo de Procesos Corporativos
 - Oficina Asesora de Planeación.
 - Oficina Asesora Jurídica.
 - Grupo de Sistemas de Información y Radiocomunicación.
 - Grupo de Infraestructura.
 - Grupo de Gestión Humana.
 - Grupo Gestión Financiera – Ingresos,
 - Grupo Gestión Financiera – Cartera.
 - Grupo Gestión Financiera - Contabilidad

En respuesta el Grupo de Infraestructura, Grupo Gestión Humana y Grupo de Procesos Corporativos y GSIR solicitaron mesas de trabajo para comprensión de la solicitud. Se realizó mesa de trabajo **en el mes de junio** con GSIR e Infraestructura.

Se realizó capacitación en temas de propiedad, planta y equipo (informe notas PPYE Neón) a GPC y almacenistas y contadores DTS **el día 2 de junio.**

- Así mismo mediante memorando **de fecha mayo 25** se remitió el cronograma y lineamientos contables para los cierres contables a las DTS del primer semestre y se viene enviando dos (2) correos de alerta de cierre a las DTS y NC.
- Mediante correo electrónico **de enero 18** se remitió las políticas contables a DTS y dependencias nivel central.
- Reunión de trabajo con Oficina Cooperación y Patrimonio natural **7 de enero y 8 de febrero.**

NOTA 2.7 ACTIVIDADES POR DESARROLLAR PLAN DE MEJORAMIENTO POR PARTE DEL GRUPO GESTION FINANCIERA

- Jornada de Sensibilización en temas específicos de propiedad, planta y equipo a contadores y almacenistas de Nivel Central y DTS (vidas útiles, diferenciación terrenos y edificaciones, deterioro de activos) seguido de esto se deberá elaborar una política administrativa por parte de la dependencia competente.
- Jornada de capacitación a Nivel Central y DTS respecto a temas de responsabilidades, roles e información que debe suministrar el Grupo de Gestión Humana y las oficinas en las DTS a los contadores según manual de políticas contables.
- Acompañar a la revisión de la base de datos creada por el Grupo de Gestión Humana para control de beneficios a empleados a corto plazo.
- Actualización de las políticas contables en temas de vidas útiles, deterioro de activos en baja de bienes y responsabilidad en la desagregación de terrenos y edificaciones.
- Mesa de trabajo con la Contaduría y Contraloría para desarrollar hallazgos de propiedad, planta y equipo y litigios.
- Informe de litigios a diciembre 31 de 2020, **ya realizado a la fecha.**
- Ajustes contables derivados de política contable y administrativa en propiedad, planta y equipo respecto a vidas útiles, terrenos y deterioro de activos.
- Conciliación contable de beneficios a corto plazo contable vs GGH en NC y DTS.

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021 – 2020

- Incluir en las notas la información de beneficios a empleados suministrado por GGH.
- Incluir en las notas información de propiedad, planta y equipo.
- Incluir en las notas reporte de notas de costo y depreciación de ppye consolidado el cual debe ser consistente con saldos SIIF en saldos iniciales y finales.

GARCIA
DUARTE HERLY

Firmado digitalmente por
GARCIA DUARTE HERLY
Fecha: 2021.11.02 16:45:35
-05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE

Contador Parques Nacionales Naturales de Colombia

Contador Público T.P 99806 – T

Nota 1: Hace parte integral de las Notas, los Estados Financieros consolidados firmados y certificados y los Estados Financieros firmados y certificados, así como las Notas a los mismos, de las Direcciones Territoriales a septiembre 30 de 2021.



PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA

Certificación de Estados Financieros

Los suscritos **PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ**, 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 30 de septiembre de 2021**, 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; y al cierre contable de septiembre determinado **para octubre 31 de 2021**.
- 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; no obstante la Dirección Territorial Caribe no presenta información de estados financieros y certificación por Contador del cierre de septiembre de 2021, en las fechas estipuladas por Nivel Central, por lo que se agrega al consolidado la información de saldos acumulados de los reportes en SIIF Nación de la DTS, dejando constancia que la información no está debidamente certificada.
- se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Se expide en la ciudad de Bogotá, el día primero (1º) del mes de noviembre de 2021.

PEDRO
ORLANDO
MOLANO PEREZ
Firmado digitalmente por
PEDRO ORLANDO
MOLANO PEREZ
Fecha: 2021.11.04 08:36:57
-05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
C.C. 79.530.167
DIRECTOR GENERAL
REPRESENTANTE LEGAL

NUBIA LUCIA
WILCHES
QUINTANA
Firmado digitalmente por
NUBIA LUCIA WILCHES
QUINTANA
Fecha: 2021.11.03 18:24:36
-05'00'

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

GARCIA
DUARTE
HERLY
Firmado digitalmente
por GARCIA DUARTE
HERLY
Fecha: 2021.11.02
14:31:49 -05'00'

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

LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA
Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2021.11.03 09:12:53 -05'00'

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

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 30/09/2021 - 30/09/2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	sep-21	sep-20		sep-21	sep-20		
ACTIVO			PASIVO				
	CORRIENTE	11.204.029.257	5.886.936.350	CORRIENTE	2.120.411.505	770.647.929	
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.079.471.737	779.410.239	24	Cuentas por pagar	2.113.625.389	770.413.813
1110	Depósitos en instituciones financieras	1.079.471.737	779.410.239	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	304.119.995	501.403.121
13	Cuentas por cobrar	9.834.966.365	4.548.034.448	2407	Recursos a favor de terceros	1.570.299.358	115.021.615
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	9.742.097.740	4.021.966.785	2424	Descuentos de nomina	3.312.219	537.579
1316	Venta de bienes	3.783.005	5.201.815	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	8.821.819	21.470.568
1317	Prestación de Servicios			2445	Impuesto al valor agregado - IVA	226.630.912	131.978.930
1323	Acuerdos de concesión			2490	Otras cuentas por pagar	441.086	2.000
1384	Otras cuentas por cobrar	864.880.436	835.943.025				
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-775.794.816	-315.077.177	29	Otros pasivos	6.786.116	234.116
19	Otros activos	289.591.156	559.491.663	2910	Ingresos recibidos por anticipado	6.786.116	234.116
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	289.591.156	559.491.663				
	NO CORRIENTE	31.087.467.078	20.752.729.789		TOTAL PASIVO	2.120.411.505	770.647.929
15	Inventarios	115.864.057	124.528.748				
1510	Mercancías en existencia	115.864.057	124.528.748				
16	Propiedades, planta y equipo	3.057.061.570	2.514.676.525		PATRIMONIO		
1605	Terrenos	113.043.140	1.756.000	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	40.171.084.830	25.869.018.210
1610	Semovientes y plantas	10.350.000	13.350.000	3105	Capital fiscal	6.893.408.365	6.966.548.265
1635	Bienes muebles en bodega			3109	Resultados de ejercicios anteriores	22.973.512.382	13.256.731.206
1637	Propiedad, Planta y Equipo No explotado	4.097.529		3110	Resultado del ejercicio*	10.304.164.083	5.645.738.739
1640	Edificaciones	870.041.044	160.701.531	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		
1645	Plantas, Ductos y Túneles	67.697.301	67.697.301				
1655	Maquinaria y equipo	222.593.972	125.525.212		TOTAL PATRIMONIO	40.171.084.830	25.869.018.210
1660	Equipo médico y científico	232.173.552	232.173.552				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	175.941.757	175.941.757				
1670	Equipos de comunicación y computación	498.566.762	467.999.318				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	2.216.840.810	2.347.031.371				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	31.697.752	31.697.752				
1683	Propiedad, Planta y Equipo en Concesión	91.154.000	0				
1685	Depreciación acumulada	-1.474.275.051	-1.197.490.272				
1695	Deterioro acumulado	-2.860.997	-2.860.997				
19	Otros activos	27.914.541.451	18.113.524.516				
1906	Avances y anticipos entregados	9.117.608	26.498.608				

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 30/09/2021 - 30/09/2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

		sep-21	sep-20			sep-21	sep-20
1908	Recursos entregados en administración	27.861.305.710	17.791.585.908				
1970	Activos intangibles	57.754.661	295.440.000				
1975	Amortización acumulada de activos intangibles	-13.636.528					
	TOTAL ACTIVO	42.291.496.335	26.639.666.139			42.291.496.335	26.639.666.139
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
81	Activos contingentes	3.245.630.436	7.947.119.793	91	Pasivos contingentes		
83	Deudoras de control	1.239.706.168	1.151.040.719	93	Acreedoras de control	1.631.295	1.631.295
89	Deudoras por contra (cr)	-4.485.336.605	-9.098.160.512	99	Acreedoras por contra (db)	-1.631.295	-1.631.295
	TOTAL DEUDORAS	0	0		TOTAL ACREEDORAS	0	0

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIIIF Nación Fonam - PNNC de Nivel Central y Direcciones Territoriales.

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

PEDRO
ORLANDO
MOLANO
PEREZ

Firmado digitalmente por
PEDRO ORLANDO
MOLANO PEREZ
Fecha: 2021.11.04
08:37:43 -05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ
GUAVITA

Firmado digitalmente por
LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2021.11.04 09:15:11 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

NUBIA LUCIA
WILCHES
QUINTANA

Firmado digitalmente
por NUBIA LUCIA
WILCHES QUINTANA
Fecha: 2021.11.03
18:25:03 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

GARCIA
DUARTE
HERLY

Firmado digitalmente por
GARCIA DUARTE
HERLY
Fecha: 2021.11.02
14:47:04 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE
CONTADOR T.P 99806 - T

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 30/09/2021 - 30/09/2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		sep-21	sep-20
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
42	Venta de Bienes	10.540.363	16.970.524
4204	Productos Manufacturados	10.540.363	16.970.524
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
41	No Tributarios	16.730.966.893	11.648.556.076
4110	Tasas	16.732.481.393	11.648.556.076
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)	-	1.514.500
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	6.248.994	9.811.812
6210	Bienes Comercializados	6.248.994	9.811.812
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS			
43	Venta de Servicios		
4395	Servicios Hoteleros y de Promoción Turística DB		
GASTOS OPERACIONALES			
51	De administración y operación	4.969.903.217	6.222.330.334
5108	Gastos de personal diversos	1.961.811.301	1.969.439.957
5111	Generales	3.008.091.916	4.252.890.377
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	825.339.682	204.357.242
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	580.279.781	
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	232.225.521	204.357.242
5366	Amortización de activos intangibles	12.834.379	
55	Gasto Publico Social	322.349.486	250.468.440
5508	Medio Ambiente	322.349.486	250.468.440
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		10.617.665.877	4.978.558.772
OTROS INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
48	Otros Ingresos	356.357.992	700.733.185
4802	Financieros		12.064.326
4808	Ingresos Diversos	332.284.847	688.668.860
4809	Acuerdos de Concesión		
4830	Reversión de las Pérdidas de Deterioro	24.073.144	
OTROS GASTOS			
58	Otros Gastos	669.859.786	33.553.218
5802	Comisiones	556.747.656	12.369.104
5890	Gastos Diversos	112.905.130	21.184.114
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		-	313.501.794
		667.179.967	

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 30/09/2021 - 30/09/2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	sep-21	sep-20
TOTAL INGRESOS	17.097.865.248	12.366.259.786
TOTAL COSTOS	6.248.994	9.811.812
TOTAL GASTOS	6.787.452.170	6.710.709.235
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	10.304.164.083	5.645.738.739

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

PEDRO
ORLANDO
MOLANO PEREZ

Firmado digitalmente
por PEDRO ORLANDO
MOLANO PEREZ
Fecha: 2021.11.04
08:38:32 -05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

NUBIA LUCIA
WILCHES
QUINTANA

Firmado digitalmente
por NUBIA LUCIA
WILCHES QUINTANA
Fecha: 2021.11.03
18:25:28 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2021.11.03 09:13:54
-05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

GARCIA
DUARTE
HERLY

Firmado
digitalmente por
GARCIA DUARTE
HERLY
Fecha: 2021.11.02
14:47:43 -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 30/09/2021 - 30/09/2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	3105	3109	3110	3145	
	Capital Fiscal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DEL PATRIMONIO A 1 DE SEPTIEMBRE DE 2021	6.893.408.365	22.973.512.382			29.866.920.747
Ajustes Capital Fiscal en septiembre de 2021					0
Traslado del resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2020 en Enero 01 de 2021					0
Ajustes Errores Ejercicios Anteriores realizados en septiembre de 2021					0
TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO SEPTIEMBRE 2021	6.893.408.365	22.973.512.382			29.866.920.747
Resultado del Ejercicio a septiembre de 2021 -(Estado de Resultados)			10.304.164.083		10.304.164.083
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021	6.893.408.365	22.973.512.382	10.304.164.083		40.171.084.830
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE SEPTIEMBRE DE 2020	6.966.548.265	13.256.731.206	5.645.738.739		25.869.018.210

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

PEDRO ORLANDO MOLANO PEREZ
 Firmado digitalmente por PEDRO ORLANDO MOLANO PEREZ
 Fecha: 2021.11.04 08:39:20 -05'00'
PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
 DIRECTOR GENERAL

NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
 Firmado digitalmente por NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
 Fecha: 2021.11.03 18:26:04 -05'00'
NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 Fecha: 2021.11.03 09:14:24 -05'00'
LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

GARCIA DUARTE HERLY
 Firmado digitalmente por GARCIA DUARTE HERLY
 Fecha: 2021.11.02 14:48:47 -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 SEPTIEMBRE 30 DE 2021

Codigo	Descripción	Saldo Final sep.30.2021	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	14.570.309.710,63	10.914.438.101,99	176.491.638,20	979.473.595,40	284.046.175,02	325.773.284,01	412.774.866,09	201.819.670,51	1.275.492.379,41
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.079.471.736,64	1.079.471.736,64							
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.079.471.736,64	1.079.471.736,64							
111005	Cuenta corriente	1.079.471.736,64	1.079.471.736,64							
111005001	Cuenta corriente	1.079.471.736,64	1.079.471.736,64							
13	CUENTAS POR COBRAR	9.834.966.365,35	9.834.966.365,35							
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS N	9.742.097.739,65	9.742.097.739,65							
131101	Tasas	1.270.379.912,00	1.270.379.912,00							
131101001	Tasas	1.270.379.912,00	1.270.379.912,00							
131102	Multas y sanciones	7.268.122.160,80	7.268.122.160,80							
131102005	Sanciones administrativas	7.268.122.160,80	7.268.122.160,80							
131118	Licencias	30.126.970,40	30.126.970,40							
131118001	Licencias	30.126.970,40	30.126.970,40							
131127	Contribuciones	1.082.218.034,00	1.082.218.034,00							
131127001	Contribuciones	1.082.218.034,00	1.082.218.034,00							
131145	Derechos de explotación no relacionados con	91.250.662,45	91.250.662,45							
131145001	Derechos de explotación no relacionados con	91.250.662,45	91.250.662,45							
1316	VENTA DE BIENES	3.783.005,00	3.783.005,00							
131606	Bienes comercializados	3.783.005,00	3.783.005,00							
131606001	Bienes comercializados	3.783.005,00	3.783.005,00							
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	864.880.436,49	864.880.436,49		-	-	-	-	-	-
138439	Arrendamiento operativo	864.880.436,49	864.880.436,49							
138439001	Arrendamiento operativo	864.880.436,49	864.880.436,49							
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	775.794.815,79	775.794.815,79							
138690	Otras cuentas por cobrar	- 775.794.815,79	- 775.794.815,79							
138690001	Otras cuentas por cobrar	- 775.794.815,79	- 775.794.815,79							
15	INVENTARIOS	115.864.056,81		115.864.056,81						
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	115.864.056,81		115.864.056,81						
151022	Productos artesanales	115.864.056,81		115.864.056,81						
151022001	Productos artesanales	115.864.056,81		115.864.056,81						
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.057.061.570,40	16.509.448,46	938.317.195,40	210.332.749,02	238.850.837,01	272.655.781,09	135.777.180,01	1.244.618.379,41	
1605	TERRENOS	113.043.140,00		111.287.140,00				1.756.000,00		
160502	Rurales	113.043.140,00		111.287.140,00				1.756.000,00		
160502001	Rurales	113.043.140,00		111.287.140,00				1.756.000,00		
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	10.350.000,00				10.350.000,00				
161001	De trabajo	10.350.000,00				10.350.000,00				
161001001	Semovientes de trabajo	10.350.000,00				10.350.000,00				
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXISTENTES	4.097.529,00		4.097.529,00						
163710	Equipos de comunicación y computación	4.097.529,00		4.097.529,00						
163710001	Equipo de comunicación	4.097.529,00		4.097.529,00						
1640	EDIFICACIONES	870.041.043,83			755.977.672,00	20.000.000,00	9.851.641,00			84.211.730,83
164001	Edificios y casas	113.128.383,83			16.965.012,00	20.000.000,00	9.851.641,00			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 SEPTIEMBRE 30 DE 2021

Codigo	Descripción	Saldo Final sep.30.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
164001001	Edificios y casas	113.128.383,83			16.965.012,00		20.000.000,00	9.851.641,00		66.311.730,83
164090	Otras edificaciones	756.912.660,00			739.012.660,00					17.900.000,00
164090001	Otras edificaciones	756.912.660,00			739.012.660,00					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	222.593.971,74		20.708.233,00		17.145.000,00	15.580.900,00	33.533.316,00	-	135.626.522,74
165501	Equipo de construcción	174.220.249,00		20.708.233,00		17.145.000,00	15.580.900,00	33.533.316,00	-	87.252.800,00
165501001	Equipo de construcción	174.220.249,00		20.708.233,00		17.145.000,00	15.580.900,00	33.533.316,00	-	87.252.800,00
165511	Herramientas y accesorios	24.683.071,74					-			24.683.071,74
165511001	Herramientas y accesorios	24.683.071,74					-			24.683.071,74
165522	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651,00								23.690.651,00
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651,00								23.690.651,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	232.173.551,96		19.983.232,00		5.652.500,00				206.537.819,96
166002	Equipo de laboratorio	232.173.551,96		19.983.232,00		5.652.500,00				206.537.819,96
166002001	Equipo de laboratorio	232.173.551,96		19.983.232,00		5.652.500,00				206.537.819,96
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	175.941.756,89		4.228.918,48	47.999.900,07	25.597.050,00	2.750.000,00	21.242.777,00	-	74.123.111,34
166501	Muebles y enseres	167.841.756,89		4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	2.750.000,00	21.242.777,00	-	71.223.111,34
166501001	Muebles y enseres	167.841.756,89		4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	2.750.000,00	21.242.777,00	-	71.223.111,34
166502	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00		-		5.200.000,00				2.900.000,00
166502001	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00		-		5.200.000,00				2.900.000,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	498.566.761,78		168.824.014,50		22.478.816,00	12.690.081,00	18.862.120,00	14.434.982,00	261.276.748,28
167001	Equipo de comunicación	187.622.258,28		-		15.665.563,00	9.096.757,00	7.139.022,00	3.350.080,00	152.370.836,28
167001001	Equipo de comunicación	187.622.258,28		-		15.665.563,00	9.096.757,00	7.139.022,00	3.350.080,00	152.370.836,28
167002	Equipo de computación	310.944.503,50		168.824.014,50		6.813.253,00	3.593.324,00	11.723.098,00	11.084.902,00	108.905.912,00
167002001	Equipo de computación	310.944.503,50		168.824.014,50		6.813.253,00	3.593.324,00	11.723.098,00	11.084.902,00	108.905.912,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y MANTENIMIENTO	2.216.840.810,00			92.350.760,00	234.038.876,00	217.947.575,00	421.552.355,00	111.942.146,00	1.139.009.098,00
167502	Terrestre	1.612.139.769,00			84.350.760,00	214.547.496,00	75.707.759,00	72.705.000,00	87.810.146,00	1.077.018.608,00
167502001	Terrestre	1.612.139.769,00			84.350.760,00	214.547.496,00	75.707.759,00	72.705.000,00	87.810.146,00	1.077.018.608,00
167504	Marítimo y fluvial	586.050.325,00			8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	336.511.255,00	24.132.000,00	61.990.490,00
167504001	Marítimo y fluvial	586.050.325,00			8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	336.511.255,00	24.132.000,00	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	9.250.716,00					6.314.616,00	2.936.100,00		
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	9.250.716,00					6.314.616,00	2.936.100,00		
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESEROS Y CAFETERÍA	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
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONSTRUCCIÓN	91.154.000,00					91.154.000,00			
168305	Maquinaria y equipo	91.154.000,00					91.154.000,00			
168305001	Equipo de construcción	91.154.000,00					91.154.000,00			
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONSTRUCCIÓN	- 1.474.275.051,16		- 201.332.478,52	- 69.298.276,67	- 115.837.549,34	- 126.451.718,99	- 237.496.267,91	- 57.192.251,99	- 666.666.507,74

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 SEPTIEMBRE 30 DE 2021

Codigo	Descripción	Saldo Final sep.30.2021	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
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	140.119.085,00	-	-	-	-	-	140.119.085,00	-	-
190801	En administración	140.119.085,00	-	-	-	-	-	140.119.085,00	-	-
190801001	En administración	140.119.085,00	-	-	-	-	-	140.119.085,00	-	-
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	57.754.661,00		57.754.661,00						
197007	Licencias	57.754.661,00		57.754.661,00						
197007001	Licencias	57.754.661,00		57.754.661,00						
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS	13.636.528,07		-	13.636.528,07					
197507	Licencias	-	13.636.528,07	-	13.636.528,07					
197507001	Licencias	-	13.636.528,07	-	13.636.528,07					
2	PASIVOS	2.120.411.505,12	1.799.709.720,82	222.176.124,00	495.585,00	3.458.787,00	40.691.584,00	43.665.026,00	5.357.899,30	4.856.779,00
24	CUENTAS POR PAGAR	2.113.625.389,12	1.792.923.604,82	222.176.124,00	495.585,00	3.458.787,00	40.691.584,00	43.665.026,00	5.357.899,30	4.856.779,00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	304.119.995,22	525.956,92	222.000.000,00	-	1.239.089,00	40.000.200,00	35.000.004,00	5.352.545,30	2.200,00
240101	Bienes y servicios	1.239.089,00			-	1.239.089,00	-	-	-	-
240101001	Bienes y servicios	1.239.089,00			-	1.239.089,00	-	-	-	-
240102	Proyectos de inversion	302.880.906,22	525.956,92	222.000.000,00	-	-	40.000.200,00	35.000.004,00	5.352.545,30	2.200,00
240102001	Proyectos de inversión	302.880.906,22	525.956,92	222.000.000,00	-	-	40.000.200,00	35.000.004,00	5.352.545,30	2.200,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	1.570.299.358,04	1.565.325.650,04	175.808,00	-	308.698,00	639.821,00	3.792.803,00	507,00	56.071,00
240720	Recaudos por clasificar	1.565.860.944,04	1.565.325.650,04	-	-	-	-	535.294,00	-	-
240720001	Recaudos por clasificar	1.565.860.944,04	1.565.325.650,04	-	-	-	-	535.294,00	-	-
240722	Estampillas	4.262.633,00	-	27,00	-	308.698,00	639.821,00	3.257.509,00	507,00	56.071,00
240722003	Estampillas	4.262.633,00	-	27,00	-	308.698,00	639.821,00	3.257.509,00	507,00	56.071,00
240790	Otros recursos a favor de terceros	175.781,00	-	175.781,00	-	-	-	-	-	-
240790001	Otros recursos a favor de terceros	175.781,00	-	175.781,00	-	-	-	-	-	-
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	3.312.219,00	-	-	-	-	-	3.312.219,00	-	-
242406	Fondos de empleados	3.312.219,00	-	-	-	-	-	3.312.219,00	-	-
242406001	Fondos de empleados	3.312.219,00	-	-	-	-	-	3.312.219,00	-	-
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO	8.821.819,00	-	316,00	495.585,00	1.911.000,00	51.563,00	1.560.000,00	4.847,00	4.798.508,00
243603	Honorarios	40,00	-	-	-	-	-	40,00	-	-
243603001	Retenido	40,00	-	-	-	-	-	40,00	-	-
243605	Servicios	2.937.448,00	-	-	155.853,00	870.420,00	-	326.407,00	-	1.584.768,00
243605001	Retenido	2.938.180,00	-	732,00	155.853,00	870.420,00	-	326.407,00	-	1.584.768,00
243605002	Pagado (db)	-	732,00	-	-	-	-	-	-	-
243606	Arrendamientos	210.853,00	-	-	-	-	-	-	-	210.853,00
243606001	Retenido	210.853,00	-	-	-	-	-	-	-	210.853,00
243608	Compras	811.611,00	-	-	-	490.155,00	7.320,00	32.639,00	-	281.497,00
243608001	Retenido	812.138,00	-	527,00	-	490.155,00	7.320,00	32.639,00	-	281.497,00
243608002	Pagado (db)	-	527,00	-	-	-	-	-	-	-
243615	Rentas de trabajo	614.573,00	-	-	-	-	-	53.848,00	-	560.725,00
243615001	Retenido	614.573,00	-	-	-	-	-	53.848,00	-	560.725,00
243625	Impuesto a las ventas retenido.	2.041.707,00	-	-	65.717,00	549.030,00	-	227.468,00	-	1.199.492,00
243625001	Retenido - a responsables del regimen común	2.042.977,00	-	392,00	65.717,00	549.030,00	-	228.346,00	-	1.199.492,00
243625002	Pagado - a responsables del regimen común	-	1.270,00	-	-	-	-	878,00	-	-

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 SEPTIEMBRE 30 DE 2021

Codigo	Descripción	Saldo Final sep.30.2021	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
243626	Contratos de construcción	418,00	-	-	-	-	-	418,00	-	-
243626001	Retenido	418,00	-	-	-	-	-	418,00	-	-
243627	Retención de impuesto de industria y comercio	2.205.169,00	-	316,00	274.015,00	1.395,00	44.243,00	919.180,00	4.847,00	961.173,00
243627001	Retenido	2.205.807,00	-	954,00	274.015,00	1.395,00	44.243,00	919.180,00	4.847,00	961.173,00
243627002	Pagado (db)	- 638,00	-	- 638,00	-	-	-	-	-	-
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	226.630.911,86	226.630.911,86	-	-	-	-	-	-	-
244501	Venta de bienes	2.320.383,56	2.320.383,56	-	-	-	-	-	-	-
244501001	Venta de bienes	2.320.383,56	2.320.383,56	-	-	-	-	-	-	-
244502	Venta de servicios	230.210.528,30	230.210.528,30	-	-	-	-	-	-	-
244502001	Venta de servicios	230.210.528,30	230.210.528,30	-	-	-	-	-	-	-
244580	Valor pagado (db)	- 5.900.000,00	- 5.900.000,00	-	-	-	-	-	-	-
244580001	Valor pagado (db)	- 5.900.000,00	- 5.900.000,00	-	-	-	-	-	-	-
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	441.086,00	441.086,00	-	-	-	-	-	-	-
249040	Saldos a favor de beneficiarios	441.086,00	441.086,00	-	-	-	-	-	-	-
249040001	Saldos a favor de beneficiarios	441.086,00	441.086,00	-	-	-	-	-	-	-
29	OTROS PASIVOS	6.786.116,00	6.786.116,00	-	-	-	-	-	-	-
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	6.786.116,00	6.786.116,00	-	-	-	-	-	-	-
291007	Ventas	234.116,00	234.116,00	-	-	-	-	-	-	-
291007002	Ventas de servicios	234.116,00	234.116,00	-	-	-	-	-	-	-
291090	Otros ingresos recibidos por anticipado	6.552.000,00	6.552.000,00	-	-	-	-	-	-	-
291090001	Otros ingresos recibidos por anticipado	6.552.000,00	6.552.000,00	-	-	-	-	-	-	-
3	PATRIMONIO	29.866.920.746,90	96.230.194.622,32	- 7.596.572.076,17	- 3.702.797.177,23	- 7.184.959.782,67	- 8.849.583.115,31	- 13.107.615.908,66	- 9.213.168.258,81	- 16.708.577.556,57
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	29.866.920.746,90	96.230.194.622,32	- 7.596.572.076,17	- 3.702.797.177,23	- 7.184.959.782,67	- 8.849.583.115,31	- 13.107.615.908,66	- 9.213.168.258,81	- 16.708.577.556,57
3105	CAPITAL FISCAL	6.893.408.365,13	14.448.006.528,17	- 638.103.950,12	132.377.363,35	- 1.131.933.229,41	- 2.097.294.094,79	- 2.486.888.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
310506	Capital fiscal	6.893.408.365,13	14.448.006.528,17	- 638.103.950,12	132.377.363,35	- 1.131.933.229,41	- 2.097.294.094,79	- 2.486.888.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
310506001	Capital fiscal nación	6.893.408.365,13	14.448.006.528,17	- 638.103.950,12	132.377.363,35	- 1.131.933.229,41	- 2.097.294.094,79	- 2.486.888.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	22.973.512.381,77	81.782.188.094,15	- 6.958.468.126,05	- 3.835.174.540,58	- 6.053.026.553,26	- 6.752.289.020,52	- 10.620.727.002,73	- 6.506.580.305,07	- 18.082.410.164,17
310901	Utilidad o excedentes acumulados	26.177.727.155,91	57.682.831.583,46	- 3.588.263.077,30	- 2.271.614.995,25	- 3.685.316.881,31	- 3.899.272.744,45	- 5.520.467.992,57	- 2.404.390.117,34	- 10.135.778.619,33
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	26.385.347.764,66	57.600.511.888,61	- 3.292.823.077,70	- 2.271.614.995,25	- 3.685.316.881,31	- 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	- 348.718.970,75	- 58.778.667,15	- 295.439.999,60	-	-	5.499.696,00	-	-	-
310901003	Por cambio de política contable	141.098.362,00	141.098.362,00	-	-	-	-	-	-	-
310902	Pérdidas o déficits acumulados	- 3.204.214.774,14	24.099.356.510,69	- 3.370.205.048,75	- 1.563.559.545,33	- 2.367.709.671,95	- 2.853.016.276,07	- 5.100.259.010,16	- 4.102.190.187,73	- 7.946.631.544,84
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	- 3.461.731.661,39	24.101.911.055,69	- 3.370.205.048,75	- 1.554.936.297,45	- 2.367.709.671,95	- 2.853.016.276,07	- 5.285.316.890,29	- 4.102.190.187,73	- 8.030.268.344,84
310902002	Corrección de errores de un periodo contable	257.516.887,25	- 2.554.545,00	-	8.623.247,88	-	-	185.057.880,13	-	83.636.800,00
4	INGRESOS	17.097.865.247,89	17.079.725.010,89	-	-	-	-	-	-	18.140.237,00
41	INGRESOS FISCALES	16.730.966.892,84	16.730.966.892,84	-	-	-	-	-	-	-
4110	NO TRIBUTARIOS	16.732.481.392,84	16.732.481.392,84	-	-	-	-	-	-	-
411001	Tasas	4.930.616.327,00	4.930.616.327,00	-	-	-	-	-	-	-
411001001	Tasas	4.930.616.327,00	4.930.616.327,00	-	-	-	-	-	-	-
411002	Multas y sanciones	23.188.320,00	23.188.320,00	-	-	-	-	-	-	-
411002005	Sanciones administrativas	23.188.320,00	23.188.320,00	-	-	-	-	-	-	-
411046	Licencias	7.431.703.295,08	7.431.703.295,08	-	-	-	-	-	-	-

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 SEPTIEMBRE 30 DE 2021

Codigo	Descripción	Saldo Final sep.30.2021	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
411046001	Licencias	7.431.703.295,08	7.431.703.295,08							
411059	Derechos de explotación no relacionados con	27.894.760,76	27.894.760,76							
411059001	Derechos de explotación no relacionados con	27.894.760,76	27.894.760,76							
411061	Contribuciones	4.319.078.690,00	4.319.078.690,00							
411061001	Contribuciones	4.319.078.690,00	4.319.078.690,00							
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	- 1.514.500,00	- 1.514.500,00							
419502	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 1.514.500,00	- 1.514.500,00							
419502001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 1.514.500,00	- 1.514.500,00							
42	VENTA DE BIENES	10.540.363,44	10.540.363,44							
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	10.540.363,44	10.540.363,44							
420409	Productos artesanales	10.540.363,44	10.540.363,44							
420409001	Productos artesanales	10.540.363,44	10.540.363,44							
48	OTROS INGRESOS	356.357.991,61	338.217.754,61							18.140.237,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	332.284.847,17	314.144.610,17							18.140.237,00
480817	Arrendamiento operativo	314.144.610,17	314.144.610,17							
480817001	Arrendamientos operativos	314.144.610,17	314.144.610,17							
480826	Recuperaciones	18.140.237,00								18.140.237,00
480826001	Recuperaciones	18.140.237,00								18.140.237,00
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETE	24.073.144,44	24.073.144,44							
483002	Cuentas por cobrar	24.073.144,44	24.073.144,44							
483002010	Otras cuentas por cobrar	24.073.144,44	24.073.144,44							
5	GASTOS	6.787.452.170,23	580.486.781,23	798.004.243,05	282.033.683,42	410.504.141,51	955.018.953,48	1.606.095.283,48	316.047.331,25	1.839.261.752,81
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.969.903.217,11		222.177.590,00	262.472.792,00	269.774.487,91	932.814.711,68	1.455.676.884,23	228.283.021,88	1.598.703.729,41
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.961.811.301,00				96.688.441,00	797.111.686,00	530.230.648,00		537.780.526,00
510801	Remuneración por servicios técnicos	1.867.840.225,00				96.688.441,00	759.228.326,00	530.230.648,00		481.692.810,00
510801001	Remuneración por servicios técnicos	1.867.840.225,00				96.688.441,00	759.228.326,00	530.230.648,00		481.692.810,00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	1.370.936,00					1.370.936,00			
510803001	Capacitación, bienestar social y estímulos - co	1.370.936,00					1.370.936,00			
510807	Gastos de viaje	15.863.865,00					14.381.236,00			1.482.629,00
510807001	Gastos de viaje	15.863.865,00					14.381.236,00			1.482.629,00
510810	Viáticos	76.736.275,00					22.131.188,00			54.605.087,00
510810001	Viáticos	76.736.275,00					22.131.188,00			54.605.087,00
5111	GENERALES	3.008.091.916,11		222.177.590,00	262.472.792,00	173.086.046,91	135.703.025,68	925.446.236,23	228.283.021,88	1.060.923.203,41
511114	Materiales y suministros	68.027.279,59				29.607.523,91	8.067.955,68	5.999.400,00		24.352.400,00
511114001	Materiales y suministros	68.027.279,59				29.607.523,91	8.067.955,68	5.999.400,00		24.352.400,00
511115	Mantenimiento	154.364.372,83			4.441.697,00	19.037.450,00		37.367.976,83		93.517.249,00
511115001	Mantenimiento	154.364.372,83			4.441.697,00	19.037.450,00		37.367.976,83		93.517.249,00
511118	Arrendamiento operativo	74.770.839,00								74.770.839,00
511118001	Arrendamiento operativo	74.770.839,00								74.770.839,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	33.747.274,00				2.770.153,00		30.977.121,00		
511119001	Viáticos y gastos de viaje	33.747.274,00				2.770.153,00		30.977.121,00		
511120	Publicidad y propaganda	104.756,00						104.756,00		

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 SEPTIEMBRE 30 DE 2021

Codigo	Descripción	Saldo Final sep.30.2021	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
511120001	Publicidad y propaganda	104.756,00						104.756,00		
511123	Comunicaciones y transporte	53.140.145,60					569.068,00		38.403.667,60	14.167.410,00
511123001	Comunicaciones y transporte	53.140.145,60					569.068,00		38.403.667,60	14.167.410,00
511146	Combustibles y lubricantes	543.110.287,69			31.583.980,00	23.556.851,00	127.066.002,00	98.801.768,00	189.879.354,28	72.222.332,41
511146001	Combustibles y lubricantes	543.110.287,69			31.583.980,00	23.556.851,00	127.066.002,00	98.801.768,00	189.879.354,28	72.222.332,41
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	2.273.254,00								2.273.254,00
511149001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	2.273.254,00								2.273.254,00
511154	Organización de eventos	22.497.700,00						22.497.700,00		
511154001	Organización de eventos	22.497.700,00						22.497.700,00		
511178	Comisiones	222.000.000,00		222.000.000,00						-
511178001	Comisiones	222.000.000,00		222.000.000,00						-
511179	Honorarios	1.430.537.277,00		177.590,00	107.255.409,00	98.114.069,00		445.370.490,00		779.619.719,00
511179001	Honorarios	1.430.537.277,00		177.590,00	107.255.409,00	98.114.069,00		445.370.490,00		779.619.719,00
511180	Servicios	119.191.706,00		-	119.191.706,00					
511180001	Servicios	119.191.706,00		-	119.191.706,00					
511190	Otros gastos generales	284.327.024,40						284.327.024,40		
511190001	Otros gastos generales	284.327.024,40						284.327.024,40		
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	825.339.681,54	580.279.781,23	19.078.997,05	19.560.891,42	16.463.974,44	21.626.818,31	27.367.375,25	11.264.309,37	129.697.534,47
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	580.279.781,23	580.279.781,23							
534714	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.773.963,85	2.773.963,85							
534714001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.773.963,85	2.773.963,85							
534790	Otras cuentas por cobrar	577.505.817,38	577.505.817,38							
534790001	Arrendamiento operativo	6.891.250,00	6.891.250,00							
534790002	Otras cuentas por cobrar	570.614.567,38	570.614.567,38							
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	232.225.520,95		6.244.617,69	19.560.891,42	16.463.974,44	21.626.818,31	27.367.375,25	11.264.309,37	129.697.534,47
536001	Edificaciones	14.267.558,81			12.486.190,59		374.994,00	411.678,38		994.695,84
536001001	Edificios y casas	3.182.147,21			1.400.778,99		374.994,00	411.678,38		994.695,84
536001028	Otras edificaciones	11.085.411,60			11.085.411,60					
536002	Plantas, ductos y túneles	2.256.567,68							2.256.567,68	
536002001	Plantas de generación	2.256.567,68							2.256.567,68	
536004	Maquinaria y equipo	20.111.550,48		1.553.111,28		1.285.869,87	1.168.562,88	2.004.052,86	2.820.709,60	11.279.243,99
536004001	Equipo de construcción	12.811.613,60		1.553.111,28		1.285.869,87	1.168.562,88	2.004.052,86		6.800.016,71
536004009	Herramientas y accesorios	925.622,55								925.622,55
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	3.553.604,73								3.553.604,73
536004016	Otra maquinaria y equipo	2.820.709,60							2.820.709,60	
536005	Equipo médico y científico	17.412.946,92		1.498.736,34		423.935,82				15.490.274,76
536005002	Equipo de laboratorio	17.412.946,92		1.498.736,34		423.935,82				15.490.274,76
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.752.451,23			1.999.983,51	838.637,46	114.582,60	836.033,13		3.963.214,53
536006001	Muebles y enseres	7.607.450,07			1.999.983,51	838.637,46	114.582,60	836.033,13		3.818.213,37
536006002	Equipo y máquina de oficina	145.001,16								145.001,16
536007	Equipos de comunicación y computación	46.288.906,44		3.022.040,37		3.371.829,12	1.903.515,93	1.114.492,86	1.788.367,59	35.088.660,57
536007001	Equipo de comunicación	25.081.334,14		1.419.008,92		2.349.839,16	1.364.516,28	143.854,11	125.629,02	19.678.486,65

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 SEPTIEMBRE 30 DE 2021

Codigo	Descripción	Saldo Final sep.30.2021	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
536007002	Equipo de computación	21.207.572,30		1.603.031,45		1.021.989,96	538.999,65	970.638,75	1.662.738,57	15.410.173,92
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	115.153.115,31			5.074.717,32	9.927.011,25	10.840.141,91	22.818.621,60	4.398.664,50	62.093.958,73
536008002	Terrestre	83.248.392,49			4.217.571,72	9.366.959,70	3.785.418,27	3.713.899,05	3.244.955,31	58.919.588,44
536008004	Marítimo y fluvial	30.643.909,28			857.145,60	560.051,55	6.369.079,31	18.529.553,34	1.153.709,19	3.174.370,29
536008005	De tracción	391.664,16						391.664,16		
536008009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	869.149,38					685.644,33	183.505,05		
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y heladera	1.358.480,88					388.498,41	182.496,42		787.486,05
536009002	Equipo de restaurante y cafetería	1.358.480,88					388.498,41	182.496,42		787.486,05
536010	Semovientes y plantas	616.690,92				616.690,92				
536010001	Semovientes de trabajo	616.690,92				616.690,92				
536015	Propiedades, planta y equipo no explotado	170.729,70		170.729,70						
536015009	Equipos de comunicación y computación	170.729,70		170.729,70						
536016	Propiedades, planta y equipo en concesión	6.836.522,58					6.836.522,58			
536016005	Maquinaria y equipo	6.836.522,58					6.836.522,58			
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	12.834.379,36		12.834.379,36						
536605	Licencias	12.834.379,36		12.834.379,36						
536605001	Licencias	12.834.379,36		12.834.379,36						
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	322.349.486,00				122.798.462,00		123.051.024,00	76.500.000,00	
5508	MEDIO AMBIENTE	322.349.486,00				122.798.462,00		123.051.024,00	76.500.000,00	
550801	Actividades de conservación	245.849.486,00				122.798.462,00		123.051.024,00		
550801001	Actividades de conservación	245.849.486,00				122.798.462,00		123.051.024,00		
550890	Otros gastos en medio ambiente	76.500.000,00							76.500.000,00	
550890001	Otros gastos en medio ambiente	76.500.000,00							76.500.000,00	
58	OTROS GASTOS	669.859.785,58	207.000,00	556.747.656,00		1.467.217,16	577.423,49			110.860.488,93
5802	COMISIONES	556.747.656,00		556.747.656,00						
580240	Comisiones servicios financieros	556.747.656,00		556.747.656,00						
580240001	Comisiones servicios financieros	556.747.656,00		556.747.656,00						
5890	GASTOS DIVERSOS	112.905.129,58				1.467.217,16	577.423,49			110.860.488,93
589017	Pérdidas en siniestros	112.905.129,58				1.467.217,16	577.423,49			110.860.488,93
589017001	Pérdidas en siniestros	112.905.129,58				1.467.217,16	577.423,49			110.860.488,93
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS	207.000,00	207.000,00							
589301	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	207.000,00	207.000,00							
589301001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	207.000,00	207.000,00							
6	COSTOS DE VENTAS	6.248.994,38		6.248.994,38						
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	6.248.994,38		6.248.994,38						
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	6.248.994,38		6.248.994,38						
621015	Productos artesanales	6.248.994,38		6.248.994,38						
621015001	Productos artesanales	6.248.994,38		6.248.994,38						
81	ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-						
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28							
819090	Otros activos contingentes	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28							
819090001	Otros activos contingentes	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28							

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 SEPTIEMBRE 30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final sep.30.2021	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
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.239.706.168,46	1.097.253.581,00	-	-	8.499.000,00	2.894.526,46	3.665.000,00	-	127.394.061,00
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	5.597.026,46	-	-	-	5.499.000,00	98.026,46	-	-	-
831510	Propiedades, planta y equipo	5.597.026,46	-	-	-	5.499.000,00	98.026,46	-	-	-
831510001	Propiedades, planta y equipo	5.597.026,46	-	-	-	5.499.000,00	98.026,46	-	-	-
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	136.855.561,00	-	-	-	3.000.000,00	2.796.500,00	3.665.000,00	-	127.394.061,00
836101	Internas	136.855.561,00	-	-	-	3.000.000,00	2.796.500,00	3.665.000,00	-	127.394.061,00
836101001	Internas	136.855.561,00	-	-	-	3.000.000,00	2.796.500,00	3.665.000,00	-	127.394.061,00
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)	- 4.485.336.604,74	- 4.342.884.017,28	-	-	8.499.000,00	2.894.526,46	3.665.000,00	-	127.394.061,00
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	- 3.245.630.436,28	- 3.245.630.436,28	-	-	-	-	-	-	-
890590	Otros activos contingentes por contra	- 3.245.630.436,28	- 3.245.630.436,28	-	-	-	-	-	-	-
890590001	Otros activos contingentes por contra	- 3.245.630.436,28	- 3.245.630.436,28	-	-	-	-	-	-	-
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 1.239.706.168,46	- 1.097.253.581,00	-	-	8.499.000,00	2.894.526,46	3.665.000,00	-	127.394.061,00
891506	Bienes y derechos retirados	- 5.597.026,46	-	-	-	5.499.000,00	98.026,46	-	-	-
891506001	Bienes y derechos retirados	- 5.597.026,46	-	-	-	5.499.000,00	98.026,46	-	-	-
891521	Responsabilidades en proceso	- 136.855.561,00	-	-	-	3.000.000,00	2.796.500,00	3.665.000,00	-	127.394.061,00
891521001	Responsabilidades en proceso	- 136.855.561,00	-	-	-	3.000.000,00	2.796.500,00	3.665.000,00	-	127.394.061,00
891590	Otras cuentas deudoras de control por el c	- 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 c	- 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 GARCIA DUARTE HERLY
 Fecha: 2021.11.02 14:49:32 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 Fecha: 2021.11.03 09:14:55 -05'00'

Luz Myriam Enriquez Guavía
 Coordinadora Grupo Gestión Financiera

MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE

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

SUBCUENTA FONAM - PNNC



**NOTAS MENSUALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
SEPTIEMBRE DE 2021 – SEPTIEMBRE DE 2020
BAJO EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO.**

30 DE SEPTIEMBRE DE 2021

BASE NORMATIVA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES

Resolución 182 de mayo 19 de 2017: “Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002”.

Numera 2.2 Notas a los informes financieros y contables mensuales:

“Las notas a los informes financieros y contables mensuales se presentarán cuando, durante el correspondiente mes, surjan hechos económicos que no sean recurrentes y que tengan un efecto material en la estructura financiera de la entidad; en algunas circunstancias será necesario que se revelen en forma detallada las partidas más representativas que afectaron los informes financieros y contables del mes. Las notas a los informes financieros y contables mensuales no son las exigidas por los marcos normativos para la preparación y presentación de la información financiera de propósito general. Algunos hechos que pueden tener un impacto importante, y que por tal razón se tendrían que revelar, están relacionados con: ajustes al valor neto de realización o al costo de reposición de los inventarios; adquisiciones de propiedades, planta y equipo; deterioro del valor de los activos; reclasificaciones de partidas por cambios en el uso de los activos; disposiciones de activos; pago de litigios; ingresos o gastos inusuales; cambios en las estimaciones; y ocurrencia de siniestros”.

Para efecto de consulta de identificación, funciones de Fonam – PNN, bases de medición y presentación, juicios, estimaciones, resumen de políticas contables y descripción detallada de las operaciones de las cuentas contables, se tiene como referencia las Notas Anuales para éste caso a diciembre 31 de 2020, las cuales están conforme a lo establecido por la Contaduría General de la Nación según Resolución 193 de diciembre 3 de 2020.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES FONAM – PNN
 SEPTIEMBRE DE 2021 – SEPTIEMBRE DE 2020**

Subcuenta Para El Manejo Separado de los recursos presupuestales que se asignen a la Administración del Manejo del Sistema de Parques – Fonam Parques Nacionales, presenta las siguientes variaciones comprendidas entre los periodos **septiembre de 2021 y septiembre de 2020**.

Acorde a los cambios de presentación de notas mensuales acorde a lo emitido por la Contaduría General de la Nación. Se presentan la descripción de las variaciones significativas en el mes, respecto a la comparación anual, así como la descripción de hechos de impacto en los estados financieros sucedidos en **septiembre de 2021**, en aras de brindar información clara y precisa que permita realizar seguimiento a los hechos económicos y cumplimiento del nuevo marco normativo.

NOTA 1 - SALDOS Y VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A SEPTIEMBRE DE 2021, CON BASE EN LA COMPARACIÓN ANUAL Y HECHOS OCURRIDOS EN LA VIGENCIA 2021.

NOTA 1.1 SALDOS Y VARIACIONES A NIVEL CLASE

VARIACIÓN ANUAL

SUBCUENTA FONAM - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	sep-21	sep-20	Variación anual	Variación %
1	ACTIVOS	14.570.309.710,63	8.934.627.555,24	5.635.682.155,39	0,63
2	PASIVOS	2.120.411.505,12	770.647.928,93	1.349.763.576,19	1,75
3	PATRIMONIO	29.866.920.746,90	20.223.279.470,85	9.643.641.276,05	0,48
4	INGRESOS	17.097.865.247,89	12.366.259.785,50	4.731.605.462,39	0,38
5	GASTOS	6.787.452.170,23	6.710.709.234,67	76.742.935,56	0,01
6	COSTOS DE VENTAS	6.248.994,38	9.811.811,92	- 3.562.817,54	- 0,36

VARIACIÓN MENSUAL

SUBCUENTA FONAM - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	sep-21	ago-21	Variación mensual	Variación %
1	ACTIVOS	14.570.309.710,63	14.909.366.032,58	- 339.056.321,95	- 0,02
2	PASIVOS	2.120.411.505,12	1.965.604.632,83	154.806.872,29	0,08
3	PATRIMONIO	29.866.920.746,90	29.866.920.746,89	0,01	0,00
4	INGRESOS	17.097.865.247,89	15.658.644.023,89	1.439.221.224,00	0,09
5	GASTOS	6.787.452.170,23	5.691.845.576,33	1.095.606.593,90	0,19
6	COSTOS DE VENTAS	6.248.994,38	6.248.994,38	-	-

NOTA 1.2 SALDOS Y VARIACIONES A NIVEL GRUPO

VARIACIÓN ANUAL

SUBCUENTA FONAM - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	sep-21	sep-20	Variación anual	Variación %
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.079.471.736,64	779.410.239,08	300.061.497,56	0,38
1.3	CUENTAS POR COBRAR	9.834.966.365,35	4.548.034.447,53	5.286.931.917,82	1,16
1.5	INVENTARIOS	115.864.056,81	124.528.747,87	- 8.664.691,06	- 0,07
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.057.061.570,40	2.514.676.524,76	542.385.045,64	0,22
1.9	OTROS ACTIVOS	482.945.981,43	967.977.596,00	- 485.031.614,57	- 0,50
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.113.625.389,12	770.413.812,93	1.343.211.576,19	1,74
2.9	OTROS PASIVOS	6.786.116,00	234.116,00	6.552.000,00	27,99
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	29.866.920.746,90	20.223.279.470,85	9.643.641.276,05	0,48
4.1	INGRESOS FISCALES	16.730.966.892,84	11.648.556.076,03	5.082.410.816,81	0,44
4.2	VENTA DE BIENES	10.540.363,44	16.970.524,00	- 6.430.160,56	- 0,38
4.8	OTROS INGRESOS	356.357.991,61	700.733.185,47	- 344.375.193,86	- 0,49
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.969.903.217,11	6.222.330.333,99	- 1.252.427.116,88	- 0,20
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIO	825.339.681,54	204.357.242,38	620.982.439,16	3,04
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	322.349.486,00	250.468.440,00	71.881.046,00	0,29
5.8	OTROS GASTOS	669.859.785,58	33.553.218,30	636.306.567,28	18,96
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	6.248.994,38	9.811.811,92	- 3.562.817,54	- 0,36
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	7.947.119.792,54	- 4.701.489.356,26	- 0,59
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.239.706.168,46	1.151.040.719,17	88.665.449,29	0,08
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 4.485.336.604,74	- 9.098.160.511,71	4.612.823.906,97	- 0,51
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	1.631.294,76	-	-
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76	-	-

VARIACIÓN MENSUAL

SUBCUENTA FONAM - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	sep-21	ago-21	Variación \$	Variación %
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.079.471.736,64	364.736.851,64	714.734.885,00	1,96
1.3	CUENTAS POR COBRAR	9.834.966.365,35	10.983.971.796,80	- 1.149.005.431,45	- 0,10
1.5	INVENTARIOS	115.864.056,81	115.864.056,81	-	-
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.057.061.570,40	3.085.354.986,90	- 28.293.416,50	- 0,01
1.9	OTROS ACTIVOS	482.945.981,43	359.438.340,43	123.507.641,00	0,34
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.113.625.389,12	1.958.818.516,83	154.806.872,29	0,08
2.9	OTROS PASIVOS	6.786.116,00	6.786.116,00	-	-
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	29.866.920.746,90	29.866.920.746,89	0,01	0,00
4.1	INGRESOS FISCALES	16.730.966.892,84	15.294.861.973,84	1.436.104.919,00	0,09
4.2	VENTA DE BIENES	10.540.363,44	8.342.721,44	2.197.642,00	0,26
4.8	OTROS INGRESOS	356.357.991,61	355.439.328,61	918.663,00	0,00
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	4.969.903.217,11	3.914.959.050,16	1.054.944.166,95	0,27
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	825.339.681,54	862.644.471,75	- 37.304.790,21	- 0,04
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	322.349.486,00	245.849.486,00	76.500.000,00	0,31
5.8	OTROS GASTOS	669.859.785,58	668.392.568,42	1.467.217,16	0,00
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	6.248.994,38	6.248.994,38	-	-
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.239.706.168,46	1.236.706.168,46	3.000.000,00	0,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 4.485.336.604,74	- 4.482.336.604,74	- 3.000.000,00	0,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	1.631.294,76	-	-
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76	-	-

**NOTA 1.3 SALDOS Y VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A NIVEL SUBCUENTA –
NOTAS EXPLICATIVAS:**

NOTA 1.3.1 ACTIVOS:

VARIACIÓN ANUAL

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	sep-21	sep-20	Variación anual	Variación %
1.1.10.05	Cuenta corriente	1.079.471.736,64	779.410.239,08	300.061.497,56	0,38
1.3.11.01	Tasas	1.270.379.912,00	1.227.975.193,60	42.404.718,40	0,03
1.3.11.02	Multas	7.268.122.160,80	-	7.268.122.160,80	100%
1.3.11.04	Sanciones	-	2.258.648.057,54	-2.258.648.057,54	- 1,00
1.3.11.18	Licencias	30.126.970,40	48.421.875,00	- 18.294.904,60	- 0,38
1.3.11.27	Contribuciones	1.082.218.034,00	419.271.940,00	662.946.094,00	1,58
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de tr	91.250.662,45	67.649.718,39	23.600.944,06	0,35
1.3.16.06	Bienes comercializados	3.783.005,00	5.201.815,00	- 1.418.810,00	- 0,27
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	864.880.436,49	835.943.025,00	28.937.411,49	0,03
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-	1.103.504,00	1.103.504,00	- 1,00
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	- 775.794.815,79	- 313.973.673,00	- 461.821.142,79	1,47
1.5.10.22	Productos artesanales	115.864.056,81	124.528.747,87	- 8.664.691,06	- 0,07
1.6.05.02	Rurales	113.043.140,00	1.756.000,00	111.287.140,00	63,38
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	4.097.529,00	-	4.097.529,00	100%
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	- 11.922.198,79	-	- 11.922.198,79	100%
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 2.021.442,38	-	- 2.021.442,38	100%
1.9.75.07	Licencias	- 13.636.528,07	-	- 13.636.528,07	100%

VARIACIÓN MENSUAL

ACTIVOS					
CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	sep-21	ago-21	Variación \$	Variación %
1.1.10.05	Cuenta corriente	1.079.471.736,64	364.736.851,64	714.734.885,00	1,96
1.3.11.01	Tasas	1.270.379.912,00	2.484.037.340,00	- 1.213.657.428,00	- 0,49
1.3.11.18	Licencias	30.126.970,40	30.524.626,40	- 397.656,00	- 0,01
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	864.880.436,49	863.961.773,49	918.663,00	0,00
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	- 775.794.815,79	- 831.916.670,54	56.121.854,75	- 0,07
1.6.10.01	De trabajo	10.350.000,00	13.350.000,00	- 3.000.000,00	- 0,22
1.6.85.01	Edificaciones	63.199.286,88	61.623.257,09	1.576.029,79	0,03
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	- 11.922.198,79	- 10.793.914,95	- 1.128.283,84	0,10
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	- 65.973.264,37	- 64.080.513,42	- 1.892.750,95	0,03
1.6.85.05	Equipo médico y científico	- 120.689.163,91	- 118.754.392,03	- 1.934.771,88	0,02
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 75.611.909,24	- 74.750.525,77	- 861.383,47	0,01
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	- 310.761.329,42	- 305.443.465,01	- 5.317.864,41	0,02
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 789.312.463,56	- 776.195.756,72	- 13.116.706,84	0,02
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	- 22.150.780,20	- 21.999.837,88	- 150.942,32	0,01
1.6.85.10	Semovientes y plantas	- 2.251.829,31	- 3.730.905,87	1.479.076,56	- 0,40
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 2.021.442,38	- 1.987.296,44	- 34.145,94	0,02
1.6.85.16	Propiedades, planta y equipo en concesión	- 10.381.383,10	- 9.621.769,48	- 759.613,62	0,08
1.9.05.14	Bienes y servicios	289.591.155,50	313.179.514,50	- 23.588.359,00	- 0,08
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	8.284.000,00	1.188.000,00	7.096.000,00	5,97
1.9.08.01	En administración	140.119.085,00	119.085,00	140.000.000,00	1.175,63

- **Cuenta 111005 – Cuenta Corriente:** El saldo a septiembre 30 de 2021 fue de .1079.471.736,64

Movimientos de las cuentas de Nivel Central:

- ✓ Cuenta Fonam para la administración y manejo No. 034175562 del Banco de Bogotá. Del saldo por conciliar; notas débito no registradas en libros (impuestos) dentro de las cuales se encuentran partidas de 2012-2015 por valor total de \$32.625.303,00 pendientes de depurar por parte del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, notas crédito no registradas en extracto reintegro por valor de **\$7.034.163,00 partida de 2019.**
- ✓ Cuenta Fonam Subcuenta para la Admon Y Manejo Spnn Tayrona No. 034743922 del Banco de Bogotá. Saldo por conciliar, mayor valor en libros por concepto de notas débitos no registradas en libros correspondiente a gastos bancarios de enero, mayo y junio. Todas las partidas corresponden a la vigencia 2021.
- ✓ Cuenta Fonam Subcuenta para la Administración y Manejo – Cun No. 034654590 del Banco de Bogotá. Del Saldo por conciliar notas débitos no registradas en libros se encuentran **dos partidas de 2019 y 2020 por valor de \$757.829,00.**
- ✓ Cuenta Fonam Subcuenta para la Administración y Manejo No. 3-082-00-00722-4 del Banco de Bogotá, del Saldo por conciliar originado por consignaciones no registradas en extracto. Ver conciliaciones bancarias.
- **Cuenta 131101 – Tasas:** El saldo a septiembre 30 de 2021 fue de \$1.270.379.912,00 se genera cobro periodo julio agosto de 2021 a nombre de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá por \$1.228.611.211. Así mismo, se genera facturación tasas de agua periodo 2020 a los acueductos correspondientes.

Se realiza recuperación de cartera por valor de \$4.908.359.070.40, pese a los alivios establecidos para el cobro de tasas de agua durante la emergencia sanitaria decretada por el Gobierno Nacional mediante resolución 1315 de 2021 que va hasta el 30 de noviembre de 2021.

- **Cuenta 131102 – Multas y Sanciones:** En la vigencia 2021 no se han dado operaciones por éste concepto de causación o recaudo, sin embargo, se refleja la siguiente información por su relevancia e impacto en los estados financieros. El valor total a septiembre 30 de 2021 es de \$7.268.122.160,80, detallado así:

Coactivos: El valor de los setenta y seis (76) coactivos está por un valor a septiembre 30

de 2021 por \$2.027.775.912,54.

Sanciones ambientales: por valor de \$5.231.116.248,26, descritos así:

✚ MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - GESTION GENERAL: Por valor de \$ **\$273.768.394,00** y **\$255.858.498** Resolución 171 de 2019 y 093 de 2020. Teniendo en cuenta las fechas de pago de estas sanciones y que no se ha realizado el recaudo de dichas sanciones, se realiza el reporte ante el BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO, previa notificación al Ejército Nacional Comando de Ingenieros. Esta cuenta por cobrar será remitida para inicio de cobro coactivo.

✚ COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL LA SAMARIA: Por valor de **\$4.701.489.356,26** Se realiza circularización de cobro sanción ambiental a nombre de la Samaria, después de varias comunicaciones no se recupera la cartera de esta sanción ambiental. Se remite con memorando No. 20214300005663.

- **Cuenta 131118– Licencias:** Registra evaluación, seguimiento y permisos de trámites ambientales a terceros, a 30 de septiembre de 2021 se presentan saldos pendientes de recaudar por valor de \$30.126.970.4
- **Cuenta 131127 – Contribuciones:** A septiembre 30 de 2021 el saldo por éste concepto fue de \$1.082.218.034,00. Se presenta cartera por concepto de Transferencias del Sector eléctrico a nombre de Celsia Colombia SA. mes de agosto de 2021 \$407.606.192, Urra SA ESP \$ 545.793.612, ISAGEN \$128.818.230.
- **Cuenta 131145 – Derechos de explotación:** A septiembre 30 de 2021, se presenta un saldo por valor de \$91.250.662,45 correspondiente a acuerdo de pago Consorcio Salamanca por cancelación anticipada del contrato de concesión 2010 y causación de remuneración Concesiones Gorgona y Nevados a recaudar de acuerdo a contratos de concesión en el mes de enero y febrero de 2022.
- **Cuenta 138439 – Arrendamiento Operativo:** Causación de arrendamientos de Colombia telecomunicaciones, Consorcio Canales, Radio televisión Nacional de Colombia y Leonor Rodríguez, por conceptos de autorización de estructura de telecomunicaciones, liquidación por uso y afectación. No se realiza recuperación de cartera mes de septiembre de 2021. El saldo a septiembre 30 de 2021 fue de \$864.880.436,49
- **Cuenta 1386 – Deterioro:** El saldo a septiembre 30 de 2021 fue de \$-775.794.815,79 Se realiza el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar de manera trimestral atendiendo lo establecido en el Manual de Políticas Contables de Fonam, distribuyendo las cuentas por cobrar entre individuales y colectivas, detalladas en las Planillas de Deterioro, basado en el análisis del saldo, incumplimiento de pagos, cambios en la calificación crediticia en la que se determina si hay necesidad de calcular deterioro, la fecha y valor estimado de recaudo para reflejar un valor presente del flujo futuro estimado y así llegar al valor de deterioro.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021 – 2020

Las correspondientes al cálculo individual, para marzo, junio y septiembre se aplicó la tasa TES.

A la fecha se ha realizado el cálculo de deterioro a marzo, junio y septiembre de 2021 acorde a las políticas contables.

Nota: Ver planillas de cálculo de deterioro a septiembre 30 de 2021.

CLASIFICACIÓN TOTAL DE LA CARTERA FONAM - PNN
SEPTIEMBRE DE 2021

Código	Cuenta Contable	SALDO A 30 DE SEP DE 2021	CARTERA CORRIENTE	CARTERA NO CORRIENTE	SALDO A 30 DE SEP DE 2021
1.3	CUENTAS POR COBRAR	9.834.966.365,350	2.692.073.969,20	7.142.892.396,15	9.834.966.365,350
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.742.097.739,650	1.850.571.713,20	7.891.526.026,45	9.742.097.739,650
1.3.11.01	Tasas	1.270.379.912,000	1.264.004.636,00	6.375.276,00	1.270.379.912,000
1.3.11.01.001	Tasas	1.270.379.912,000	1.264.004.636,00	6.375.276,00	1.270.379.912,000
1.3.11.02	Multas y sanciones	7.268.122.160,800	538.856.891,80	6.729.265.269,00	7.268.122.160,800
1.3.11.02.005	Sanciones administrativas	7.268.122.160,800	538.856.891,80	6.729.265.269,00	7.268.122.160,800
1.3.11.18	Licencias	30.126.970,400	19.908.507,40	10.218.463,00	30.126.970,400
1.3.11.18.001	Licencias	30.126.970,400	19.908.507,40	10.218.463,00	30.126.970,400
1.3.11.27	Contribuciones	1.082.218.034,000	0,00	1.082.218.034,00	1.082.218.034,000
1.3.11.27.001	Contribuciones	1.082.218.034,000		1.082.218.034,00	1.082.218.034,000
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura d	91.250.662,450	27.801.678,00	63.448.984,45	91.250.662,450
1.3.11.45.001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura d	91.250.662,450	27.801.678,00	63.448.984,45	91.250.662,450
1.3.16	VENTA DE BIENES	3.783.005,000	3.783.005,00	0,00	3.783.005,000
1.3.16.06	Bienes comercializados	3.783.005,000	3.783.005,00	0,00	3.783.005,000
1.3.16.06.001	Bienes comercializados	3.783.005,000	3.783.005,00	0,00	3.783.005,000
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	864.880.436,490	847.758.026,00	17.122.410,49	864.880.436,490
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	864.880.436,490	847.758.026,00	17.122.410,49	864.880.436,490
1.3.84.39.001	Arrendamiento operativo	864.880.436,490	847.758.026,00	17.122.410,49	864.880.436,490
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 775.794.815,790	-10.038.775,00	-765.756.040,79	- 775.794.815,790
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	- 775.794.815,790	-10.038.775,00	-765.756.040,79	- 775.794.815,790
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	- 775.794.815,790	-10.038.775,00	-765.756.040,79	- 775.794.815,790

Fuente de clasificación cartera: Información cartera GGF acorde a la situación de cobro vs Saldos SIIF.

- **Cuenta 16 - Propiedad, Planta y Equipo:**

SALDOS A SEPTIEMBRE 30 DE 2021 NEÓN VS SIIF: Se presenta un saldo a septiembre de 2021 por valor de \$3.057.061.570,40.

A septiembre 30 de 2021 conforme a las conciliaciones de propiedad, planta y equipo de Nivel Central y Direcciones Territoriales se presenta una diferencia por valor de \$1.604.297,16.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO CONCILIACIÓN NEÓN VS SIIF

SUBCUENTA FONAM PNN							
A SEPTIEMBRE 30 DE 2021							
CONCILIACIÓN 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y 1970 INTANGIBLES CONSOLIDADA FONAM PNN							
MES	15 - INVENTARIOS	16 - PPYE	19 - OTROS ACTIVOS	TOTAL PPYE SIIF	PPYE NEÓN	DIFERENCIA	DIFERENCIA
sep-21	115.864.056,81	3.057.061.570,40	44.118.132,93	3.217.043.760,14	3.215.439.462,98	1.604.297,16	NIVEL CENTRAL
ago-21	115.864.056,81	3.085.354.986,90	44.118.132,93	3.245.337.176,64	3.244.085.586,97	1.251.589,67	DTAM
jul-21	116.999.235,34	3.109.777.989,10	45.722.430,35	3.272.499.654,79	3.272.499.655,05	0,26	
jun-21	122.113.051,19	3.139.509.477,32	47.326.727,77	3.308.949.256,28	3.308.949.256,54	0,26	
may-21	122.113.051,19	3.165.178.994,71	48.931.025,19	3.336.223.071,09	3.336.223.071,35	0,26	
abr-21	122.113.051,19	3.190.794.774,27	50.535.322,61	3.363.443.148,07	3.363.498.673,72	55.525,65	DCTCA
mar-21	122.113.051,19	3.217.176.708,72	52.139.620,03	3.391.429.379,94	3.391.429.380,20	0,26	
feb-21	122.113.051,19	3.243.113.013,77	53.743.917,45	3.418.969.982,41	3.418.969.982,67	0,26	
ene-21	122.113.051,19	3.357.682.501,02	55.348.214,87	3.535.143.767,08	3.535.143.767,34	0,26	
dic-20	122.113.051,19	3.384.051.983,93	56.952.512,29	3.563.117.547,41	3.563.117.547,67	0,26	
CONCILIACIÓN 8315 - BIENES RETIRADOS Y 8361 - RESPONSABILIDADES EN PROCESO CONSOLIDADA FONAM PNN							
MES	8315 - BIENES RETIRADOS	8361 - RESPONSABILIDADES		TOTAL SIIF	TOTAL NEÓN	DIFERENCIA	
sep-21	5.597.026,46	133.855.561,00	-	139.452.587,46	139.452.587,46	0,00	-
ago-21	5.597.026,46	133.855.561,00	-	139.452.587,46	139.452.587,46	0,00	-
jul-21	5.597.026,46	133.855.561,00	-	139.452.587,46	139.452.587,46	0,00	-
jun-21	5.597.026,46	133.855.561,00	-	139.452.587,46	139.452.587,46	0,00	-
may-21	5.597.026,46	130.190.561,00	-	135.787.587,46	135.787.587,46	0,00	-
abr-21	5.597.026,46	130.190.561,00	-	135.787.587,46	135.787.587,46	0,00	-
mar-21	5.597.026,46	127.394.061,00	-	132.991.087,46	132.991.087,46	0,00	-
feb-21	5.597.026,46	127.394.061,00	-	132.991.087,46	132.991.087,46	0,00	-
ene-21	5.597.026,46	17.500.000,00	-	23.097.026,46	23.097.026,46	0,00	-
dic-20	5.597.026,46	31.224.840,00	-	36.821.866,46	36.821.866,46	0,00	-

- **Cuenta 1685 – Depreciación:** A septiembre 30 de 2021 se dan movimiento total de depreciación consolidada de activos por valor de \$-1.474.275.051,16, debidamente soportado en el Software Neón.
- **Cuenta 190801 – recursos entregados en administración:** A septiembre se presenta un saldo de \$140.119.085. En agosto se presentó una disminución significativa de saldos de vigencias anteriores de la DTCA.

El saldo de la cuenta por valor de \$119,085 a septiembre 30 de 2021, corresponde a recursos entregados en administración por la Dirección Territorial Caribe, para el caso de vigencia anterior, no dando cumplimiento respecto a la normatividad y cláusulas de convenios, con impacto en los estados financieros, los cuales deben ser revelados bajo los principios de contabilidad.

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.

NOTA 1.3.2 PASIVOS

VARIACIÓN ANUAL

PASIVOS					
Código	Cuenta Contable	sep-21	sep-20	Variación anual	Variación %
2.4.36.06	Arrendamientos	210.853,00	-	210.853,00	100%
2.4.45.01	Venta de bienes	2.320.383,56	-	2.320.383,56	100%
2.4.45.80	Valor pagado (db)	- 5.900.000,00	-	- 5.900.000,00	100%
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	441.086,00	2.000,00	439.086,00	219,54
2.9.10.90	Otros ingresos recibidos por anticipado	6.552.000,00	-	6.552.000,00	100%

VARIACIÓN ANUAL

PASIVOS					
CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	sep-21	ago-21	Variación \$	Variación %
2.4.01.02	Proyectos de inversion	302.880.906,22	75.528.360,93	227.352.545,29	3,01
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	1.565.860.944,04	1.642.362.784,04	- 76.501.840,00	- 0,05
2.4.07.22	Estampillas	4.262.633,00	5.201.470,00	- 938.837,00	- 0,18
2.4.24.06	Fondos de empleados	3.312.219,00	2.980.060,00	332.159,00	0,11
2.4.36.05	Servicios	2.937.448,00	25.847,00	2.911.601,00	112,65
2.4.36.06	Arrendamientos	210.853,00	210.856,00	- 3,00	- 0,00
2.4.36.08	Compras	811.611,00	75.357,00	736.254,00	9,77
2.4.36.15	Rentas de trabajo	614.573,00	496.649,00	117.924,00	0,24
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	2.041.707,00	1.137.228,00	904.479,00	0,80
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por con	2.205.169,00	3.043.519,00	- 838.350,00	- 0,28
2.4.45.01	Venta de bienes	2.320.383,56	1.902.829,56	417.554,00	0,22
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	441.086,00	94.500,00	346.586,00	3,67

- **Cuenta 240720 – Recaudos por clasificar:** Se refleja un saldo a septiembre 30 de 2021 por valor de \$ 1.565.860.944,04, de valores pendientes por imputar al ingreso.

Se resalta que hubo afectación manual en abril mediante los comprobantes 21428 y 21440 con afectación de la cuenta por cobrar el ingreso y el pasivo – recaudos por clasificar, los cuales fueron reversados en junio 2021 por el proceso de facturación electrónica respecto a no parametrizaciones en el SIIF por parte del Ministerio de Hacienda.

- **Cuenta 240722 – Estampilla:** El valor a septiembre 30 de 2021 fue de \$4.262.633,00. El impacto se dio en la DT Caribe en una disminución que equivale al 58% de su saldo en este concepto y corresponde a las retenciones que aplica a sus proveedores por el concepto de estampilla PRO-HOSPITAL, a través de las obligaciones contabilizadas y cuyo beneficiario de pago es la Gobernación del Magdalena. A nivel consolidado se refleja una disminución del 38% por un valor de \$1.429.550.
- **Cuentas de retención de impuestos:** Esta cuenta se registra las retenciones practicadas a terceros (personas naturales y jurídicas) según normatividad tributaria vigente acorde a la adquisición de bienes y servicios. Los aumentos y disminuciones varían acorde al aumento de adquisición de bienes y servicios derivado de la ejecución del presupuesto acorde a la asignación del PAC y pago de los impuestos.

NOTA 1.3.3 PATRIMONIO

VARIACIÓN ANUAL

PATRIMONIO					
Código	Cuenta Contable	sep-21	sep-20	Variación anual	Variación %
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	26.177.727.155,91	26.360.156.946,87	- 182.429.790,96	- 0,01
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	- 3.204.214.774,14	- 13.103.425.741,15	9.899.210.967,01	- 0,76

VARIACIÓN MENSUAL

PATRIMONIO					
CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	sep-21	ago-21	Variación \$	Variación %
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	- 3.204.214.774,14	- 3.204.214.774,15	0,01	- 0,00

Cuenta 3109 – Resultados de ejercicios anteriores. Saldo a septiembre 30 de 2020 por valor de \$ 22.973.512.381,77; utilidad y pérdida del ejercicio.

Cuenta 310902 – Pérdidas o déficits acumulados: A septiembre 30 de 2021, se presenta un saldo de \$ -3.204.214.774,14. En enero de 2021, se da el traslado del resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2020. No se dan ajustes en agosto respecto a corrección de periodos anteriores.

NOTA 1.3.4 INGRESOS

VARIACIÓN ANUAL

INGRESOS					
Código	Cuenta Contable	sep-21	sep-20	Variación anual	Variación %
4.1.10.02	Multas y sanciones	23.188.320,00	-	23.188.320,00	100%
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 1.514.500,00	-	- 1.514.500,00	100%
4.8.08.26	Recuperaciones	18.140.237,00	-	18.140.237,00	100%
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	24.073.144,44	-	24.073.144,44	100%

VARIACIÓN MENSUAL

INGRESOS					
CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	sep-21	ago-21	Variación \$	Variación %
4.1.10.01	Tasas	4.930.616.327,00	4.914.444.852,00	16.171.475,00	0,00
4.1.10.46	Licencias	7.431.703.295,08	6.011.621.851,08	1.420.081.444,00	0,24
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 1.514.500,00	- 1.366.500,00	- 148.000,00	0,11
4.2.04.09	Productos artesanales	10.540.363,44	8.342.721,44	2.197.642,00	0,26
4.8.08.17	Arrendamiento operativo	314.144.610,17	313.225.947,17	918.663,00	0,00

- **Cuenta 411001 – Tasas:** Presenta un saldo a septiembre 30 de 2021 de \$4.930.616.327. Presentándose un aumento respecto al mes anterior del 33.33%. Como información adicional se refleja los recaudos a la fecha a nombre de nombre de la EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP por concepto de la

SUBCUENTA FONAM - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS SEPTIEMBRE 2021 – 2020

liquidación de las tasas de enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio del Parque Natural Chingaza.

- **Cuenta 411061 – Contribuciones:** Presenta un saldo de \$ 4.319.078.690,00 a septiembre 30 de 2021. Se causa un valor de \$1.082.218.034 por concepto de transferencias del sector eléctrico a nombre de CELSIA COLOMBIA S.A E.S. No presentó diferencia respecto al mes de agosto de 2021.
- **Cuenta 480817 – Arrendamiento Operativo:** Saldo a septiembre 30 de 2021 por valor de \$ 314.144.610,17.
- **Cuenta 483002 – Reversión Pérdidas Deterioro:** Se presenta un saldo a septiembre 30 de 2021 por valor de \$ 24.073.144,44. Acorde a los ajustes realizados de deterioro a marzo 31 y junio 30 de 2021 y soportado en planilla de deterioro Nivel Central registra valor por \$24.073.144,44. No se presentaron movimientos en septiembre de 2021.

NOTA 1.3.5 GASTOS

VARIACIÓN ANUAL

GASTOS					
Código	Cuenta Contable	sep-21	sep-20	Variación anual	Variación %
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	1.370.936,00	-	1.370.936,00	100%
5.1.11.20	Publicidad y propaganda	104.756,00	-	104.756,00	100%
5.3.47.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.773.963,85	-	2.773.963,85	100%
5.3.47.90	Otras cuentas por cobrar	577.505.817,38	-	577.505.817,38	100%
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	2.256.567,68	-	2.256.567,68	100%
5.3.66.05	Licencias	12.834.379,36	-	12.834.379,36	100%

VARIACIÓN MENSUAL

GASTOS					
CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	sep-21	ago-21	Variación \$	Variación %
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	1.867.840.225,00	1.575.643.428,00	292.196.797,00	0,19
5.1.08.07	Gastos de viaje	15.863.865,00	10.697.626,00	5.166.239,00	0,48
5.1.08.10	Viáticos	76.736.275,00	40.644.465,00	36.091.810,00	0,89
5.1.11.14	Materiales y suministros	68.027.279,59	32.055.973,98	35.971.305,61	1,12
5.1.11.20	Publicidad y propaganda	104.756,00	-	104.756,00	100%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	53.140.145,60	27.468.207,70	25.671.937,90	0,93
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	543.110.287,69	440.461.869,08	102.648.418,61	0,23
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	2.273.254,00	-	2.273.254,00	100%
5.1.11.78	Comisiones	222.000.000,00	-	222.000.000,00	100%
5.3.47.90	Otras cuentas por cobrar	577.505.817,38	641.582.679,93	- 64.076.862,55	- 0,10
5.5.08.90	Otros gastos en medio ambiente	76.500.000,00	-	76.500.000,00	100%

Las cuentas de gasto en su mayoría tienen aumento acorde a las necesidades de la entidad y asignación de presupuesto, afectados de manera automática vía cadena presupuestal, acorde a la asignación del PAC.

NOTA 1.3.6 COSTOS

VARIACIÓN ANUAL

COSTOS					
Código	Cuenta Contable	sep-21	sep-20	Variación anual	Variación %
6.2.10.15	Productos artesanales	6.248.994,38	9.811.811,92	- 3.562.817,54	- 0,36

VARIACIÓN MENSUAL

COSTOS					
CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	sep-21	ago-21	Variación \$	Variación %
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	6.248.994,38	6.248.994,38	-	-

- **Cuenta 621015 – Responsabilidades en proceso:** Disminución del 0,36% de la cuenta respecto a la vigencia anterior. A partir de junio se dio registro de costo de ventas en la vigencia 2021, toda vez que no se habían realizado ventas por concepto de artículos de tienda de parques nacionales a esa fecha. A septiembre 30 de 2021 se presenta un saldo por valor de \$6.248.994,38, es decir que en septiembre no hubo movimientos.

NOTA 1.3. 7 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

VARIACIÓN ANUAL

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES					
Código	Cuenta Contable	sep-21	sep-20	Variación anual	Variación %
8.1.90.90	Otros activos contingentes	3.245.630.436,28	7.947.119.792,54	-4.701.489.356,26	- 0,59
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	5.597.026,46	22.562.298,17	- 16.965.271,71	- 0,75
8.3.61.01	Internas	136.855.561,00	31.224.840,00	105.630.721,00	3,38
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	-
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	- 3.245.630.436,28	- 7.947.119.792,54	4.701.489.356,26	- 0,59
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	- 5.597.026,46	- 22.562.298,17	16.965.271,71	- 0,75
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	- 136.855.561,00	- 31.224.840,00	- 105.630.721,00	3,38
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	- 1.097.253.581,00	- 1.097.253.581,00	-	-
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	1.631.294,76	-	-

VARIACIÓN MENSUAL

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES					
CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	sep-21	ago-21	Variación \$	Variación %
8.1.90.90	Otros activos contingentes	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-	-
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	5.597.026,46	5.597.026,46	-	-
8.3.61.01	Internas	136.855.561,00	133.855.561,00	3.000.000,00	0,02
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	-
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	- 3.245.630.436,28	- 3.245.630.436,28	-	-
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	- 5.597.026,46	- 5.597.026,46	-	-
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	- 136.855.561,00	- 133.855.561,00	- 3.000.000,00	0,02
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	- 1.097.253.581,00	- 1.097.253.581,00	-	-
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	1.631.294,76	-	-
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76	-	-

Si bien en el mes de septiembre no se registran operaciones, son revelados bajo los principios de contabilidad, acorde al impacto en los estados financieros, incluyendo la sustentación a nivel comparativo anual.

- **Cuenta 819090 – Otros activos contingentes:** Hubo disminución con respecto a la vigencia anterior por el débito del valor 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.

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.

- **Cuenta 836101 – Responsabilidades en proceso:** La Dirección Territorial refleja la contabilización del siniestro de la Toyota HILUX Modelo 2018 placa 54473 del Pnn Chingaza, el cual se soporta en el memorando 20207160003363.
- **Cuenta 891590 - Otras Cuentas Deudoras De Control:** A septiembre 30 de 2021, se observa \$1.097.253.581,00 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.
- **Cuenta 939090 - Otras Cuentas Deudoras De Control:** Se observa el mismo saldo a abril 30 de 2021 respecto a la vigencia anterior, por \$1.631.294 respecto a El saldo de la cuenta 939990001 corresponde a mercancías en consignación recibidas en vigencias anteriores.

NOTA 2. HECHOS ECONÓMICOS Y/O ADMINISTRATIVOS RELEVANTES A SEPTIEMBRE 30 DE 2021:

NOTA 2.1 PROCESOS DE DEPURACIÓN PENDIENTES:

- **Cuenta 1110 – Efectivo:** Persiste a la fecha partidas pendientes de depuración en la cuenta de Bancos correspondiente a tres (3) partidas pendientes de depuración, remitidas al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, las cuales fueron objeto por parte de seguimiento de Nivel Central.

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

07/02/2013 – Cargo \$21.899.550.

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

Lo anterior se puede evidenciar en la Cuenta Fonam para la administración y manejo No. 034175562 del Banco de Bogotá. notas débito no registradas en libros (impuestos) dentro de las cuales se encuentran **partidas de 2012-2015 por valor total de \$32.625.303,00** referidas con anterioridad, pendientes de depurar por parte del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, y notas crédito no registradas en extracto reintegro por valor de **\$7.034.163,00 partida de 2019 de nivel central.**

Cuenta Fonam Subcuenta para la Administración y Manejo – Cun No. 034654590 del Banco de Bogotá. Saldo por conciliar \$1.384.746,00 por notas débitos no registradas en libros se encuentran **dos partidas de 2019 y 2020 por valor de \$757.829,00.**

- **Cuenta 16 Propiedad, Planta y Equipo:** Una vez se establezca la política de deterioro en baja de bienes, vidas útiles y la responsabilidad en diferenciar el valor de terreno y edificación en los casos que se encuentran totalizados, se deberá realizar un Comité de Sostenibilidad Contable para realizar los ajustes con impacto en el patrimonio – error.
- **Cuenta 190801 – recursos entregados en administración:** se presenta una disminución significativa principalmente en los meses de julio y agosto. El saldo de la cuenta por **valor de \$119,085** a septiembre 30 de 2021, corresponde a recursos entregados en administración por la Dirección Territorial Caribe, para el caso vigencia 2016, no dando cumplimiento respecto a la normatividad y cláusulas de convenios, con impacto en los estados financieros, los cuales deben ser revelados bajo los principios de contabilidad.
- **Cuenta 2401 – adquisición de bienes y servicios nacionales:** La DT Orinoquía presenta un valor que corresponde a un saldo por reintegro por \$2.000 y orden bancaria de \$200 pendiente de la vigencia 2019, valor que se analizará a través el plan de control interno contable.
- **Cuenta 13 – Cuentas por cobrar:** Seguimiento envío a la Oficina Asesora Jurídica por parte de cartera para inicio de etapa de cobro coactivo a Salamanca, Mindefensa, Colombia Telecomunicaciones, Samaria por los conceptos de concesión, arrendamiento y sanciones ambientales.
- **Cuenta 891590 - Otras Cuentas Deudoras De Control:** A septiembre 30 de 2021, se observa el saldo de \$1.097.253.581,00 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. Dicho valor no ha tenido modificación en los últimos años. Se han realizado varias mesas de trabajo con la Oficina Asesora Jurídica y Sostenibilidad.

NOTA 2.6 LINEAMIENTOS RELEVANTES.

- Se remitieron memorandos **de septiembre 13**, respecto a seguimiento de solicitud de información según políticas contables de dependencias en Nivel Central. OAJ, GGH, GSIR.
- Se remitieron Memorandos **de junio 25** a las dependencias generadoras de información contable de Nivel Central y áreas del Grupo Gestión Financiera a fin de reforzar las responsabilidades y plazos contempladas en el manual de políticas contables de la entidad, con el propósito de presentar Estados Financieros razonables, de forma tal que repercuta en cierres mensuales y anual exitoso para la Entidad y disminución de observaciones por parte de la Contraloría General de la República, que puedan afectar los componentes de materialidad de los estados financieros e impacten en el fenecimiento de la cuenta, así:
 - Grupo de Procesos Corporativos
 - Oficina Asesora de Planeación.
 - Oficina Asesora Jurídica.
 - Grupo de Sistemas de Información y Radiocomunicación.
 - Grupo de Infraestructura.
 - Grupo de Gestión Humana.
 - Grupo Gestión Financiera – Ingresos,
 - Grupo Gestión Financiera – Cartera.
 - Grupo Gestión Financiera - Contabilidad

En respuesta el Grupo de Infraestructura, Grupo Gestión Humana y Grupo de Procesos Corporativos y GSIR solicitaron mesas de trabajo para comprensión de la solicitud. Se realizó mesa de trabajo **en el mes de junio** con GSIR e Infraestructura.

- Se realizó capacitación en temas de propiedad, planta y equipo (informe notas PPYE Neón) a GPC y almacenistas y contadores DTS **el día 2 de junio.**
- Así mismo mediante memorando **de fecha mayo 25** se remitió el cronograma y lineamientos contables para los cierres contables a las DTS del primer semestre y se viene enviando dos (2) correos de alerta de cierre a las DTS y NC.
- Mediante correo electrónico **de enero 18** se remitió las políticas contables a DTS y dependencias nivel central de FONAM.

NOTA 2.7 ESTADOS FINANCIEROS: La DTCA no remitió la información contable y certificada por Contador con corte a septiembre 30 acorde a los plazos dados por Nivel Central.

GARCIA
DUARTE HERLY

Firmado digitalmente por
GARCIA DUARTE HERLY
Fecha: 2021.11.02 16:44:19
+0500'

HERLY GARCÍA DUARTE

Contador Parques Nacionales Naturales de Colombia

Contador Público T.P 99806 - T

Nota 1: Hace parte integral de las Notas, los Estados Financieros consolidados firmados y certificados y los Estados Financieros firmados y certificados, así como las Notas a los mismos, de las Direcciones Territoriales a septiembre 30 de 2021.