

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021



**PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA**

**ACTA DE PÚBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
DE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ABRIL 2022 - 2021**

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 abril de 2022**, acorde con el plazo dado por la Contaduría General de la Nación y los plazos de cierre contable en SIIF Nación.

Se expide el día veintisiete (27) de mayo de 2022.

HERLY GARCÍA DUARTE

Contador Público
T.P. 99806 - T

ENRIQUEZ GUAVITA
LUZ MYRIAM

Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.06.07 09:16:07 -05'00'

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



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 **PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**, reflejan los hechos económicos de la Entidad con corte a **30 de abril de 2022**, 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 **abril**.
- 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; 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 veintisiete (27) del mes de mayo de 2022.

MOLANO PEREZ
PEDRO ORLANDO

Firmado digitalmente por
MOLANO PEREZ PEDRO
ORLANDO
Fecha: 2022.06.08 12:35:45
-05'00'

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

HERLY GARCÍA DUARTE
C.C. 52.764.997
CONTADOR PNN

TARJETA PROFESIONAL 99806 - T

WILCHES
QUINTANA
NUBIA LUCIA

Firmado digitalmente
por WILCHES QUINTANA
NUBIA LUCIA
Fecha: 2022.06.08
08:08:50 -05'00'

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

ENRIQUEZ GUAVITA
LUZ MYRIAM

Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.06.07 09:16:39 -05'00'

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

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 30/04/2022 - 30/04/2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	abr-22	abr-21		abr-22	abr-21
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	5.685.048.823	4.593.588.559	CORRIENTE	36.071.149.421	23.983.194.916
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	12.262.550	19.330.303	24 Cuentas por pagar	1.782.762.814	1.143.920.067
1105 Caja	4.998.182	2.688.000	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1.129.768.257	597.837.100
1110 Depósitos en instituciones financieras	7.264.368	16.642.303	2407 Recursos a favor de terceros	117.958.503	56.119.806
13 Cuentas por cobrar	149.225.301	224.189.333	2424 Descuentos de nomina	331.783.362	288.681.366
1311 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-	13.643.700	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	173.311.124	106.322.218
1384 Otras cuentas por cobrar	285.280.225	345.990.941	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	5.693.992	4.852.511
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	- 136.054.924	- 135.445.307	2445 Impuesto al valor agregado IVA	- 75.878.477	-
19 Otros activos	5.523.560.972	4.350.068.923	2490 Otras cuentas por pagar	100.126.052	90.107.066
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	192.533.768	1.181.848.806	25 Beneficios a los empleados	4.695.279.122	4.705.201.653
1906 Avances y anticipos entregados	5.331.027.204	3.168.220.117	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	4.695.279.122	4.705.201.653
NO CORRIENTE	104.294.764.669	95.183.058.815	27 Provisiones	15.291.803.315	14.247.808.129
16 Propiedades, planta y equipo	92.413.331.973	87.479.733.137	2701 Litigios y demandas	15.291.803.315	14.247.808.129
1605 Terrenos	23.593.981.507	20.365.014.702	29 Otros pasivos diferidos	14.301.304.170	3.886.265.067
1610 Semovientes y plantas	113.547.512	113.258.361	2990 Otros pasivos diferidos	14.301.304.170	3.886.265.067
1635 Bienes muebles en bodega	1.472.612.449	110.778.868	NO CORRIENTE	244.061.623	244.982.441
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	415.935.972	103.525.998	25 Beneficios a los empleados	244.061.623	244.982.441
1637 Propiedades, planta y equipo no explotados	868.651.379	895.100.227	2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	244.061.623	244.982.441
1640 Edificaciones	51.568.003.208	48.355.278.997	TOTAL PASIVO	36.315.211.045	24.228.177.357
1645 Plantas, ductos y túneles	1.074.897.164	1.000.334.476	PATRIMONIO		
1650 Redes, líneas y cables	105.302.804	105.302.804	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	73.664.602.448	75.548.470.017
1655 Maquinaria y equipo	4.711.615.011	4.473.457.137	3105 Capital fiscal	8.683.821.034	8.454.828.786
1660 Equipo médico y científico	1.594.105.704	1.264.717.828	3109 Resultados de ejercicios anteriores	60.954.453.393	64.942.063.936
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	3.221.452.219	3.101.518.322	3110 Resultado del ejercicio	4.026.328.021	2.151.577.295
1670 Equipos de comunicación y computación	11.426.200.542	10.621.519.138	3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	19.083.561.273	18.353.206.115	TOTAL PATRIMONIO	73.664.602.448	75.548.470.017
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	388.147.750	367.116.205			
1683 Propiedades, planta y equipo en concesión	6.637.062.227	6.726.671.011			
1685 Depreciación acumulada	- 33.835.694.650	- 28.451.016.954			
1695 Deterioro Acumulado de PPYE	- 26.050.099	- 26.050.099			
19 Otros activos	11.881.432.696	7.703.325.678			
1908 Recursos entregados en administración	10.766.153.996	6.422.641.440			
1970 Activos intangibles	1.843.395.618	1.816.620.336			
1975 Amortización Acumulada activos Intangibles	- 728.116.918	- 535.936.098			
1986 Activos Diferidos					

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 30/04/2022 - 30/04/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	abr-22	abr-21		abr-22	abr-21
TOTAL ACTIVO	109.979.813.492	99.776.647.374	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	109.979.813.492	99.776.647.374
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81 Activos contingentes			91 Pasivos contingentes	181.776.076.281	62.983.308.499
83 Deudoras de control	71.821.667.106	96.092.194.666	93 Acreedoras de control	2.337.688.257	2.337.688.257
89 Deudoras por contra (cr)	- 71.821.667.106 -	96.092.194.666	99 Acreedoras por contra (db)	- 184.113.764.537 -	65.320.996.756
TOTAL DEUDORAS	0	0	TOTAL ACREEDORAS	0	0

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

Nota: El resultado del Ejercicio de la Entidad, se refleja en la cuenta contable 3110 - Resultado del Ejercicio, del Estado de Resultados.

MOLANO
PEREZ PEDRO
ORLANDO

Firmado digitalmente
por MOLANO PEREZ
PEDRO ORLANDO
Fecha: 2022.06.08
12:36:50 -05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

ENRIQUEZ GUAVITA
LUZ MYRIAM

Firmado digitalmente por ENRIQUEZ
GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.06.07 09:17:18 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

WILCHES
QUINTANA
NUBIA LUCIA

Firmado
digitalmente por
WILCHES QUINTANA
NUBIA LUCIA
Fecha: 2022.06.08
08:09:07 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



HERLY GARCÍA DUARTE
CONTADOR T.P 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 30/04/2022 - 30/04/2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	abr-22	abr-21
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		
41 Ingresos Fiscales		
4110 No Tributarios		
44 Transferencias y Subvenciones	1.669.093.180	458.017.097
4428 Otras Transferencias	1.669.093.180	458.017.097
47 Operaciones Interinstitucionales	30.856.765.290	22.489.477.518
4705 Fondos Recibidos	30.058.249.894	22.029.755.756
4720 Operaciones de Enlace	0	
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo	798.515.396	459.721.762
48 Otros Ingresos	150.929.112	160.597.994
4808 Ingresos Diversos	150.929.112	159.291.060
4830 Reversión de las Pérdidas por Deterioro de Valor	0	1.306.934
TOTAL INGRESOS	32.676.787.582	23.108.092.609
GASTOS		
51 De administración y operación	25.915.128.316	18.774.151.160
5101 Sueldos y salarios	7.320.300.505	6.779.257.018
5102 Contribuciones imputadas	2.772.592	
5103 Contribuciones efectivas	1.884.515.000	1.818.943.642
5104 Aportes sobre la nómina	363.135.800	346.712.600
5107 Prestaciones sociales	2.398.233.599	2.186.502.504
5108 Gastos de personal diversos	2.353.691.389	1.743.024.186
5111 Generales	11.505.714.503	5.809.131.097
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	86.764.927	90.580.112
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	2.183.649.214	1.933.960.872
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	1.212.829	562.707
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo	6.454.869	0
5357 Deterioro de activos intangibles	68.318	0
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.012.537.927	1.864.443.793
5366 Amortización de Intangibles	62.396.340	68.954.371
5368 Provisión, Litigios y Demandas	100.978.931	
5.4 Transferencias y Subvenciones	197.214.845	0
5423 Otras transferencias	197.214.845	0
55 Gasto Publico Social	290.416.640	190.825.633
5508 Medio Ambiente	290.416.640	190.825.633
57 Operaciones Interinstitucionales	6.964.760	11.788.135
5720 Operaciones de enlace	6.964.760	11.788.135
58 Otros Gastos	57.085.787	45.789.514
5802 Comisiones	37.886	24.000
5890 Gastos diversos	57.047.901	45.765.514

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 30/04/2022 - 30/04/2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	abr-22	abr-21
TOTAL GASTOS	28.650.459.562	20.956.515.314
RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	4.026.328.021	2.151.577.295

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

MOLANO PEREZ
ORLANDO
PEDRO ORLANDO
Firmado digitalmente por
MOLANO PEREZ PEDRO
ORLANDO
Fecha: 2022.06.08 12:37:48
-05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

ENRIQUEZ GUAVITA
LUZ MYRIAM
Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.06.07 09:17:52 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

WILCHES
QUINTANA
NUBIA LUCIA
Firmado digitalmente
por WILCHES
QUINTANA NUBIA
LUCIA
Fecha: 2022.06.08
08:09:23 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 PERIODOS CONTABLES 31/04/2022- 31/04/2021
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	3105	3109	3110	3145	TOTAL PATRIMONIO
	Capital Fiscal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	
SALDO DEL PATRIMONIO A 1 DE ABRIL DE 2022	8.683.821.034	60.923.252.731			69.607.073.765
Ajustes Capital Fiscal realizados en abril de 2022	-				0
Traslado del resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2021 en enero 01 de 2022					0
Ajustes Errores Ejercicios Anteriores realizados en abril de 2022		31.200.662			31.200.662
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE ABRIL DE 2022	8.683.821.034	60.954.453.393			69.638.274.427
Resultado del Ejercicio a abril de 2022 - Utilidad (Estado de Resultados)			4.026.328.021		4.026.328.021
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE ABRIL DE 2022	8.683.821.034	60.954.453.393	4.026.328.021		73.664.602.448
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE ABRIL DE 2021	8.454.828.786	64.942.063.936	2.151.577.295		75.548.470.017

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

MOLANO
 PEREZ PEDRO
 ORLANDO

Firmado digitalmente por
 MOLANO PEREZ
 PEDRO ORLANDO
 Fecha: 2022.06.08
 12:39:15 -05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
 DIRECTOR GENERAL

WILCHES
 QUINTANA
 NUBIA LUCIA

Firmado digitalmente por
 WILCHES
 QUINTANA NUBIA
 LUCIA
 Fecha: 2022.06.08
 08:09:41 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ENRIQUEZ GUAVITA
 LUZ MYRIAM

Firmado digitalmente por
 ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
 Fecha: 2022.06.07 09:18:26 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA



HERLY GARCIA DUARTE
 CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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 EJECUTORA
1	ACTIVOS	109.979.813.492,24	18.796.179.313,70	19.391.523.149,12	11.741.724.382,29	18.157.230.966,24	26.246.433.872,55	7.428.321.942,34	8.202.508.286,00	15.891.580,00
1.1	EQUIVALENTES AL	12.262.550,02	4.998.182,00	211.814,00	-	212.624,00	494.700,00	6.337.492,00	7.738,02	-
1.1.05	CAJA	4.998.182,00	4.998.182,00	-	-	-	-	-	-	-
1.1.05.02	Caja menor	4.998.182,00	4.998.182,00	-	-	-	-	-	-	-
1.1.05.02.002	Cuenta corriente	4.998.182,00	4.998.182,00	-	-	-	-	-	-	-
1.1.10	INSTITUCIONES	7.264.368,02	-	211.814,00	-	212.624,00	494.700,00	6.337.492,00	7.738,02	-
1.1.10.05	Cuenta corriente	7.264.368,02	-	211.814,00	-	212.624,00	494.700,00	6.337.492,00	7.738,02	-
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	7.264.368,02	-	211.814,00	-	212.624,00	494.700,00	6.337.492,00	7.738,02	-
1.3	COBRAR	149.225.300,71	12.798.622,00	13.951.283,71	40.996.519,06	35.071.467,00	9.689.714,53	17.688.322,58	19.029.371,83	-
1.3.84	COBRAR	285.280.225,00	21.655.798,00	14.190.156,00	96.436.204,00	35.813.862,00	32.548.309,00	57.531.188,00	27.104.708,00	-
1.3.84.21	Indemnizaciones	5.747.941,00	-	-	-	5.747.941,00	-	-	-	-
1.3.84.21.001	Indemnizaciones	5.747.941,00	-	-	-	5.747.941,00	-	-	-	-
1.3.84.26	terceros	263.973.284,00	19.244.274,00	8.751.200,00	96.436.204,00	30.065.921,00	40.173.289,00	57.531.188,00	11.771.208,00	-
1.3.84.26.001	terceros	263.973.284,00	19.244.274,00	8.751.200,00	96.436.204,00	30.065.921,00	40.173.289,00	57.531.188,00	11.771.208,00	-
1.3.84.90	cobrar	15.559.000,00	2.411.524,00	5.438.956,00	-	-	7.624.980,00	-	15.333.500,00	-
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	15.559.000,00	2.411.524,00	5.438.956,00	-	-	7.624.980,00	-	15.333.500,00	-
1.3.86	ACUMULADO DE	136.054.924,29	8.857.176,00	238.872,29	55.439.684,94	742.395,00	22.858.594,47	39.842.865,42	8.075.336,17	-
1.3.86.90	cobrar	136.054.924,29	8.857.176,00	238.872,29	55.439.684,94	742.395,00	22.858.594,47	39.842.865,42	8.075.336,17	-
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	136.054.924,29	8.857.176,00	238.872,29	55.439.684,94	742.395,00	22.858.594,47	39.842.865,42	8.075.336,17	-
1.6	PLANTA Y EQUIPO	92.413.331.973,34	3.244.990.684,36	19.365.323.190,41	11.624.790.623,51	18.111.903.603,24	24.537.182.748,21	7.369.043.496,47	8.160.097.627,14	-
1.6.05	TERRENOS	23.593.981.507,45	-	12.006.105.378,22	3.560.018.717,00	64.045.597,00	3.383.727.445,00	79.137.186,10	4.500.947.184,13	-
1.6.05.01	Urbanos	245.848.660,00	-	25.000.000,00	194.198.660,00	-	-	26.650.000,00	-	-
1.6.05.01.001	Urbanos	245.848.660,00	-	25.000.000,00	194.198.660,00	-	-	26.650.000,00	-	-
1.6.05.02	Rurales	22.003.114.847,45	-	11.980.105.378,22	3.365.820.057,00	11.245.597,00	2.105.903.445,00	39.093.186,10	4.500.947.184,13	-
1.6.05.02.001	Rurales	22.003.114.847,45	-	11.980.105.378,22	3.365.820.057,00	11.245.597,00	2.105.903.445,00	39.093.186,10	4.500.947.184,13	-
1.6.05.04	legalizar	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-	-	-	-	-	-
1.6.05.04.001	legalizar	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-	-	-	-	-	-
1.6.05.05	de terceros	1.344.018.000,00	-	-	-	52.800.000,00	1.277.824.000,00	13.394.000,00	-	-
1.6.05.05.001	terceros	1.344.018.000,00	-	-	-	52.800.000,00	1.277.824.000,00	13.394.000,00	-	-
1.6.10	PLANTAS	113.547.511,86	-	24.411.291,86	49.085.771,00	5.000.000,00	35.050.449,00	-	-	-
1.6.10.01	De trabajo	113.547.511,86	-	24.411.291,86	49.085.771,00	5.000.000,00	35.050.449,00	-	-	-
1.6.10.01.001	Semovientes de trabajo	113.547.511,86	-	24.411.291,86	49.085.771,00	5.000.000,00	35.050.449,00	-	-	-
1.6.35	BODEGA	1.472.612.449,00	1.382.123.806,00	-	-	50.061.243,00	5.680.000,00	34.747.400,00	-	-
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	45.417.979,00	4.000.000,00	-	-	40.017.979,00	1.400.000,00	-	-	-
1.6.35.01.001	Equipo de construcción	1.400.000,00	-	-	-	-	1.400.000,00	-	-	-
1.6.35.01.006	deporte	25.741.192,00	-	-	-	25.741.192,00	-	-	-	-
1.6.35.01.009	accesorios	18.276.787,00	4.000.000,00	-	-	14.276.787,00	-	-	-	-
1.6.35.02	científico	35.555.264,00	15.945.000,00	-	-	10.043.264,00	-	9.567.000,00	-	-
1.6.35.02.002	Equipo de laboratorio	10.043.264,00	-	-	-	10.043.264,00	-	-	-	-
1.6.35.02.010	científico	25.512.000,00	15.945.000,00	-	-	-	-	9.567.000,00	-	-
1.6.35.03	equipo de oficina	4.280.000,00	-	-	-	-	4.280.000,00	-	-	-
1.6.35.03.001	Muebles y enseres	4.280.000,00	-	-	-	-	4.280.000,00	-	-	-
1.6.35.04	comunicación y	1.387.359.206,00	1.362.178.806,00	-	-	-	-	25.180.400,00	-	-
1.6.35.04.001	Equipo de comunicación	128.020.400,00	102.840.000,00	-	-	-	-	25.180.400,00	-	-
1.6.35.04.002	Equipo de computación	1.259.338.806,00	1.259.338.806,00	-	-	-	-	-	-	-
1.6.36	PLANTA Y EQUIPO EN	415.935.972,00	6.242.758,00	-	-	319.368.214,00	90.325.000,00	-	-	-
1.6.36.03	túneles	20.973.761,00	-	-	-	20.973.761,00	-	-	-	-
1.6.36.03.001	Plantas de generación	9.600.000,00	-	-	-	9.600.000,00	-	-	-	-
1.6.36.03.011	de propiedad de terceros	11.373.761,00	-	-	-	11.373.761,00	-	-	-	-
1.6.36.08	comunicación y	7.168.194,00	6.242.758,00	-	-	925.436,00	-	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripción	Saldo Final Abr.30.2022	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 EJECUTORA
1.6.36.08.001	Equipo de comunicación	7.168.194,00	6.242.758,00	-	-	925.436,00	-	-	-	-
1.6.36.09	tracción y elevación	387.794.017,00	-	-	-	297.469.017,00	90.325.000,00	-	-	-
1.6.36.09.002	Terrestre	166.925.000,00	-	-	-	76.600.000,00	90.325.000,00	-	-	-
1.6.36.09.003	Marítimo y fluvial	220.869.017,00	-	-	-	220.869.017,00	-	-	-	-
1.6.37	PLANTA Y EQUIPO NO	868.651.379,39	99.861.246,54	3.436.779,75	214.367.082,29	196.623.458,00	354.362.812,81	-	-	-
1.6.37.03	Edificaciones	43.780.585,00	-	-	-	-	43.780.585,00	-	-	-
1.6.37.03.001	Edificios y casas	43.780.585,00	-	-	-	-	43.780.585,00	-	-	-
1.6.37.05	túneles	156.534.187,00	-	-	-	55.447.849,00	101.086.338,00	-	-	-
1.6.37.05.001	Plantas de generación	156.534.187,00	-	-	-	55.447.849,00	101.086.338,00	-	-	-
1.6.37.07	Maquinaria y equipo	66.675.161,00	16.013.528,00	-	-	10.746.671,00	39.914.962,00	-	-	-
1.6.37.07.001	Equipo de construcción	42.741.057,00	-	-	-	3.549.603,00	39.191.454,00	-	-	-
1.6.37.07.006	deporte	6.017.905,00	-	-	-	6.017.905,00	-	-	-	-
1.6.37.07.009	accesorios	1.902.671,00	-	-	-	1.179.163,00	723.508,00	-	-	-
1.6.37.07.012	audiovisual	16.013.528,00	16.013.528,00	-	-	-	-	-	-	-
1.6.37.09	equipo de oficina	143.201.880,35	4.427.858,54	-	-	-	138.774.021,81	-	-	-
1.6.37.09.001	Muebles y enseres	8.459.374,33	4.427.858,54	-	-	-	4.031.515,79	-	-	-
1.6.37.09.005	equipo de oficina	134.742.506,02	-	-	-	-	134.742.506,02	-	-	-
1.6.37.10	comunicación y	94.193.098,75	20.659.100,00	3.436.779,75	-	59.554.153,00	10.543.066,00	-	-	-
1.6.37.10.001	Equipo de comunicación	59.816.353,00	6.839.100,00	1.542.800,00	-	51.434.453,00	-	-	-	-
1.6.37.10.002	Equipo de computación	34.376.745,75	13.820.000,00	1.893.979,75	-	8.119.700,00	10.543.066,00	-	-	-
1.6.37.11	tracción y elevación	345.676.175,29	58.760.760,00	-	214.367.082,29	52.746.594,00	19.801.739,00	-	-	-
1.6.37.11.002	Terrestre	289.429.581,29	58.760.760,00	-	214.367.082,29	-	16.301.739,00	-	-	-
1.6.37.11.003	Marítimo y fluvial	36.929.013,00	-	-	-	36.929.013,00	-	-	-	-
1.6.37.11.004	De tracción	12.000.000,00	-	-	-	12.000.000,00	-	-	-	-
1.6.37.11.008	transporte, tracción y	7.317.581,00	-	-	-	3.817.581,00	3.500.000,00	-	-	-
1.6.37.12	cocina, despensa y	18.590.292,00	-	-	-	18.128.191,00	462.101,00	-	-	-
1.6.37.12.002	cafetería	15.590.367,00	-	-	-	15.128.266,00	462.101,00	-	-	-
1.6.37.12.004	Equipo de lavandería	2.999.925,00	-	-	-	2.999.925,00	-	-	-	-
1.6.40	EDIFICACIONES	51.568.003.207,91	1.322.963.342,56	5.406.544.774,53	6.818.030.717,22	12.516.723.374,00	18.344.497.239,61	5.620.778.600,00	1.538.465.159,99	-
1.6.40.01	Edificios y casas	28.397.575.296,68	-	3.878.161.409,33	5.891.444.534,52	2.618.915.603,00	10.428.070.283,84	4.112.609.199,00	1.468.374.266,99	-
1.6.40.01.001	Edificios y casas	28.397.575.296,68	-	3.878.161.409,33	5.891.444.534,52	2.618.915.603,00	10.428.070.283,84	4.112.609.199,00	1.468.374.266,99	-
1.6.40.02	Oficinas	4.816.064.916,95	1.252.947.299,57	-	-	535.574.518,00	3.027.543.099,38	-	-	-
1.6.40.02.001	Oficinas	4.816.064.916,95	1.252.947.299,57	-	-	535.574.518,00	3.027.543.099,38	-	-	-
1.6.40.14	Invernaderos	10.000.000,00	-	10.000.000,00	-	-	-	-	-	-
1.6.40.14.001	Invernaderos	10.000.000,00	-	10.000.000,00	-	-	-	-	-	-
1.6.40.15	campamentos	4.197.774.976,00	-	-	-	4.056.931.405,00	122.986.471,00	-	17.857.100,00	-
1.6.40.15.001	Casetas y campamentos	4.197.774.976,00	-	-	-	4.056.931.405,00	122.986.471,00	-	17.857.100,00	-
1.6.40.17	Parqueaderos y garajes	87.764.842,99	70.016.042,99	-	-	-	17.748.800,00	-	-	-
1.6.40.17.001	Parqueaderos y garajes	87.764.842,99	70.016.042,99	-	-	-	17.748.800,00	-	-	-
1.6.40.18	Bodegas	572.255.598,17	-	113.566.774,17	240.964.935,00	23.952.630,00	193.771.259,00	-	-	-
1.6.40.18.001	Bodegas	572.255.598,17	-	113.566.774,17	240.964.935,00	23.952.630,00	193.771.259,00	-	-	-
1.6.40.23	Pozos	158.800.495,00	-	-	69.855.709,00	-	88.944.786,00	-	-	-
1.6.40.23.001	Pozos	158.800.495,00	-	-	69.855.709,00	-	88.944.786,00	-	-	-
1.6.40.24	almacenamiento	3.048.076,00	-	-	-	-	3.048.076,00	-	-	-
1.6.40.24.001	almacenamiento	3.048.076,00	-	-	-	-	3.048.076,00	-	-	-
1.6.40.27	pendientes de legalizar	10.201.195,03	-	10.201.195,03	-	-	-	-	-	-
1.6.40.27.001	de legalizar	10.201.195,03	-	10.201.195,03	-	-	-	-	-	-
1.6.40.28	propiedad de terceros	2.989.955.582,00	-	-	-	466.706.644,00	2.483.881.522,00	39.367.416,00	-	-
1.6.40.28.001	propiedad de terceros	2.989.955.582,00	-	-	-	466.706.644,00	2.483.881.522,00	39.367.416,00	-	-
1.6.40.90	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	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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 EJECUTORA
1.6.40.90.001	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	-
1.6.45	TÚNELES	1.074.897.163,77	-	205.747.346,75	93.331.735,75	298.658.066,00	423.620.031,28	2.007.000,00	51.532.983,99	-
1.6.45.01	Plantas de generación	713.179.643,52	-	137.292.697,75	73.438.434,50	288.815.516,00	161.084.195,28	2.007.000,00	50.541.799,99	-
1.6.45.01.001	Plantas de generación	713.179.643,52	-	137.292.697,75	73.438.434,50	288.815.516,00	161.084.195,28	2.007.000,00	50.541.799,99	-
1.6.45.02	Plantas de tratamiento	183.866.916,00	-	68.454.649,00	-	-	115.412.267,00	-	-	-
1.6.45.02.001	Plantas de tratamiento	183.866.916,00	-	68.454.649,00	-	-	115.412.267,00	-	-	-
1.6.45.08	telecomunicaciones	10.833.734,00	-	-	-	9.842.550,00	-	-	991.184,00	-
1.6.45.08.001	telecomunicaciones	10.833.734,00	-	-	-	9.842.550,00	-	-	991.184,00	-
1.6.45.13	canalización	167.016.870,25	-	-	19.893.301,25	-	147.123.569,00	-	-	-
1.6.45.13.001	Acueducto y canalización	167.016.870,25	-	-	19.893.301,25	-	147.123.569,00	-	-	-
1.6.50	CABLES	105.302.804,00	-	-	-	-	105.302.804,00	-	-	-
1.6.50.90	cables	105.302.804,00	-	-	-	-	105.302.804,00	-	-	-
1.6.50.90.001	cables	105.302.804,00	-	-	-	-	105.302.804,00	-	-	-
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.711.615.011,00	52.817.767,34	765.648.045,88	304.005.719,74	302.465.990,00	2.133.427.024,76	604.553.829,27	548.696.634,01	-
1.6.55.01	Equipo de construcción	3.411.554.676,79	12.801.375,10	359.802.780,14	225.063.279,62	113.180.657,00	1.764.131.289,13	490.019.957,81	446.555.337,99	-
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	3.411.554.676,79	12.801.375,10	359.802.780,14	225.063.279,62	113.180.657,00	1.764.131.289,13	490.019.957,81	446.555.337,99	-
1.6.55.06	deporte	129.203.694,00	-	-	-	58.027.238,00	71.176.456,00	-	-	-
1.6.55.06.001	deporte	129.203.694,00	-	-	-	58.027.238,00	71.176.456,00	-	-	-
1.6.55.11	accesorios	965.197.788,28	3.264.314,97	324.010.121,74	75.027.122,12	93.739.123,00	278.526.621,97	102.510.720,46	88.119.764,02	-
1.6.55.11.001	accesorios	965.197.788,28	3.264.314,97	324.010.121,74	75.027.122,12	93.739.123,00	278.526.621,97	102.510.720,46	88.119.764,02	-
1.6.55.22	audiovisual	103.540.869,93	36.752.077,27	-	-	29.429.101,00	19.186.858,66	12.023.151,00	6.149.682,00	-
1.6.55.22.001	audiovisual	103.540.869,93	36.752.077,27	-	-	29.429.101,00	19.186.858,66	12.023.151,00	6.149.682,00	-
1.6.55.25	propiedad de terceros	8.089.871,00	-	-	-	8.089.871,00	-	-	-	-
1.6.55.25.001	propiedad de terceros	8.089.871,00	-	-	-	8.089.871,00	-	-	-	-
1.6.55.26	rescate	94.028.111,00	-	81.835.144,00	3.915.318,00	-	405.799,00	-	7.871.850,00	-
1.6.55.26.001	rescate	94.028.111,00	-	81.835.144,00	3.915.318,00	-	405.799,00	-	7.871.850,00	-
1.6.60	CIENTÍFICO	1.594.105.704,39	4.998.781,09	686.239.789,34	130.927.721,98	117.085.154,00	391.327.730,27	98.860.351,20	164.666.176,51	-
1.6.60.01	Equipo de investigación	200.952.267,00	-	-	7.984.003,00	-	188.296.224,00	2.727.650,00	1.944.390,00	-
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	200.952.267,00	-	-	7.984.003,00	-	188.296.224,00	2.727.650,00	1.944.390,00	-
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	1.190.401.799,39	4.998.781,09	628.539.053,34	75.108.718,98	96.405.252,00	145.629.506,27	96.132.701,20	143.587.786,51	-
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	1.190.401.799,39	4.998.781,09	628.539.053,34	75.108.718,98	96.405.252,00	145.629.506,27	96.132.701,20	143.587.786,51	-
1.6.60.03	Equipo de urgencias	201.205.736,00	-	57.700.736,00	47.835.000,00	19.134.000,00	57.402.000,00	-	19.134.000,00	-
1.6.60.03.001	Equipo de urgencias	201.205.736,00	-	57.700.736,00	47.835.000,00	19.134.000,00	57.402.000,00	-	19.134.000,00	-
1.6.60.90	científico	1.545.902,00	-	-	-	1.545.902,00	-	-	-	-
1.6.60.90.001	científico	1.545.902,00	-	-	-	1.545.902,00	-	-	-	-
1.6.65	EQUIPO DE OFICINA	3.221.452.219,27	112.472.400,08	451.218.700,59	485.418.713,52	244.865.435,00	1.165.378.546,96	383.750.196,18	378.348.226,94	-
1.6.65.01	Muebles y enseres	2.752.673.773,83	108.582.537,56	350.590.393,97	473.351.983,58	238.366.435,00	873.443.318,78	350.018.378,04	358.320.726,90	-
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	2.752.673.773,83	108.582.537,56	350.590.393,97	473.351.983,58	238.366.435,00	873.443.318,78	350.018.378,04	358.320.726,90	-
1.6.65.02	oficina	165.956.902,59	2.447.460,52	100.628.306,62	12.066.729,94	-	18.640.630,33	18.976.275,14	13.197.500,04	-
1.6.65.02.001	oficina	165.956.902,59	2.447.460,52	100.628.306,62	12.066.729,94	-	18.640.630,33	18.976.275,14	13.197.500,04	-
1.6.65.05	equipo de oficina de	1.442.402,00	1.442.402,00	-	-	-	-	-	-	-
1.6.65.05.001	equipo de oficina de	1.442.402,00	1.442.402,00	-	-	-	-	-	-	-
1.6.65.90	y equipo de oficina	301.379.140,85	-	-	-	6.499.000,00	273.294.597,85	14.755.543,00	6.830.000,00	-
1.6.65.90.001	equipo de oficina	301.379.140,85	-	-	-	6.499.000,00	273.294.597,85	14.755.543,00	6.830.000,00	-
1.6.70	COMUNICACIÓN Y	11.426.200.542,27	1.901.141.087,86	1.284.677.253,62	1.420.150.529,21	1.047.020.877,00	2.559.407.028,29	2.176.560.150,85	1.037.243.615,44	-
1.6.70.01	comunicación	6.092.538.071,66	370.918.779,88	781.363.370,55	1.040.197.279,70	767.394.049,00	1.336.586.774,62	1.109.165.663,70	686.912.154,21	-
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	6.092.538.071,66	370.918.779,88	781.363.370,55	1.040.197.279,70	767.394.049,00	1.336.586.774,62	1.109.165.663,70	686.912.154,21	-
1.6.70.02	Equipo de computación	5.186.726.532,97	1.383.927.308,34	503.313.883,07	379.953.249,51	278.985.890,00	1.222.820.253,67	1.067.394.487,15	350.331.461,23	-
1.6.70.02.001	Equipo de computación	5.186.726.532,97	1.383.927.308,34	503.313.883,07	379.953.249,51	278.985.890,00	1.222.820.253,67	1.067.394.487,15	350.331.461,23	-
1.6.70.07	comunicación y	146.935.937,64	146.294.999,64	-	-	640.938,00	-	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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 EJECUTORA
1.6.70.07.001	y computación de	146.935.937,64	146.294.999,64	-	-	640.938,00	-	-	-	-
1.6.75	TRANSPORTE,	19.083.561.273,20	557.988.126,00	2.002.332.656,00	2.686.278.520,00	2.783.511.482,00	6.049.040.652,50	2.282.482.502,11	2.721.927.334,59	-
1.6.75.02	Terrestre	13.087.880.070,30	557.988.126,00	1.964.515.356,00	2.654.696.665,00	1.200.810.769,00	3.186.806.846,00	1.027.253.904,00	2.495.808.404,30	-
1.6.75.02.001	Terrestre	13.087.880.070,30	557.988.126,00	1.964.515.356,00	2.654.696.665,00	1.200.810.769,00	3.186.806.846,00	1.027.253.904,00	2.495.808.404,30	-
1.6.75.04	Marítimo y fluvial	5.734.041.836,40	-	37.302.080,00	11.422.775,00	1.415.606.120,00	2.823.299.321,00	1.242.456.610,11	203.954.930,29	-
1.6.75.04.001	Marítimo y fluvial	5.734.041.836,40	-	37.302.080,00	11.422.775,00	1.415.606.120,00	2.823.299.321,00	1.242.456.610,11	203.954.930,29	-
1.6.75.05	De tracción	182.361.519,50	-	-	4.696.448,00	121.272.594,00	32.248.477,50	3.480.000,00	20.664.000,00	-
1.6.75.05.001	De tracción	182.361.519,50	-	-	4.696.448,00	121.272.594,00	32.248.477,50	3.480.000,00	20.664.000,00	-
1.6.75.90	transporte, tracción y	79.277.847,00	-	515.220,00	15.462.632,00	45.821.999,00	6.686.008,00	9.291.988,00	1.500.000,00	-
1.6.75.90.001	transporte, tracción y	79.277.847,00	-	515.220,00	15.462.632,00	45.821.999,00	6.686.008,00	9.291.988,00	1.500.000,00	-
1.6.80	COMEDOR, COCINA,	388.147.750,14	8.454.512,72	57.167.196,23	42.162.228,06	71.049.985,00	130.482.208,93	52.559.235,42	26.272.383,78	-
1.6.80.02	cafetería	314.255.309,14	8.454.512,72	47.880.296,23	39.680.408,06	38.963.997,00	108.074.475,93	50.129.235,42	21.072.383,78	-
1.6.80.02.001	cafetería	314.255.309,14	8.454.512,72	47.880.296,23	39.680.408,06	38.963.997,00	108.074.475,93	50.129.235,42	21.072.383,78	-
1.6.80.04	Equipo de lavandería	73.892.441,00	-	9.286.900,00	2.481.820,00	32.085.988,00	22.407.733,00	2.430.000,00	5.200.000,00	-
1.6.80.04.001	Equipo de lavandería	73.892.441,00	-	9.286.900,00	2.481.820,00	32.085.988,00	22.407.733,00	2.430.000,00	5.200.000,00	-
1.6.83	PLANTA Y EQUIPO EN	6.637.062.226,80	-	-	1.108.960.233,80	5.528.101.993,00	-	-	-	-
1.6.83.02	Edificaciones	6.211.737.573,00	-	-	998.859.968,00	5.212.877.605,00	-	-	-	-
1.6.83.02.001	Edificios y casas	3.816.168.503,00	-	-	981.036.508,00	2.835.131.995,00	-	-	-	-
1.6.83.02.002	Oficinas	146.077.588,00	-	-	-	146.077.588,00	-	-	-	-
1.6.83.02.014	Casetas y campamentos	434.041.046,00	-	-	-	434.041.046,00	-	-	-	-
1.6.83.02.016	Bodegas	158.984.092,00	-	-	-	158.984.092,00	-	-	-	-
1.6.83.02.019	Pozos	17.823.460,00	-	-	17.823.460,00	-	-	-	-	-
1.6.83.02.028	Otras edificaciones	1.638.642.884,00	-	-	-	1.638.642.884,00	-	-	-	-
1.6.83.03	túneles	37.466.823,00	-	-	-	37.466.823,00	-	-	-	-
1.6.83.03.001	Plantas de generación	37.466.823,00	-	-	-	37.466.823,00	-	-	-	-
1.6.83.05	Maquinaria y equipo	148.564.486,00	-	-	81.744.094,00	66.820.392,00	-	-	-	-
1.6.83.05.001	Equipo de construcción	81.744.094,00	-	-	81.744.094,00	-	-	-	-	-
1.6.83.05.006	deporte	65.430.381,00	-	-	-	65.430.381,00	-	-	-	-
1.6.83.05.013	Equipo de aseo	1.390.011,00	-	-	-	1.390.011,00	-	-	-	-
1.6.83.06	científico	1.839.122,00	-	-	1.189.522,00	649.600,00	-	-	-	-
1.6.83.06.001	Equipo de investigación	1.839.122,00	-	-	1.189.522,00	649.600,00	-	-	-	-
1.6.83.07	equipo de oficina	95.209.847,80	-	-	27.166.649,80	68.043.198,00	-	-	-	-
1.6.83.07.001	Muebles y enseres	95.209.847,80	-	-	27.166.649,80	68.043.198,00	-	-	-	-
1.6.83.09	tracción y elevación	116.412.400,00	-	-	-	116.412.400,00	-	-	-	-
1.6.83.09.003	Marítimo y fluvial	110.510.000,00	-	-	-	110.510.000,00	-	-	-	-
1.6.83.09.008	transporte, tracción y	5.902.400,00	-	-	-	5.902.400,00	-	-	-	-
1.6.83.90	planta y equipo en	25.831.975,00	-	-	-	25.831.975,00	-	-	-	-
1.6.83.90.001	y equipo en concesión	25.831.975,00	-	-	-	25.831.975,00	-	-	-	-
1.6.85	ACUMULADA DE	33.835.694.650,44	2.197.747.560,36	3.528.206.022,36	5.287.947.066,06	5.432.677.264,76	10.634.446.225,20	3.946.668.439,46	2.808.002.072,24	-
1.6.85.01	Edificaciones	9.793.104.206,91	251.291.565,04	943.758.572,84	1.505.915.224,49	2.033.842.204,69	3.257.861.053,17	1.515.302.485,61	285.133.101,07	-
1.6.85.01.001	Edificios y casas	6.004.562.079,49	-	782.892.851,69	1.323.575.005,12	506.753.431,99	1.889.088.212,03	1.221.939.070,62	280.313.508,04	-
1.6.85.01.002	Oficinas	911.894.178,20	237.992.301,54	-	-	102.014.160,56	571.887.716,10	-	-	-
1.6.85.01.013	Invernaderos	1.001.126,00	-	1.001.126,00	-	-	-	-	-	-
1.6.85.01.014	Casetas y campamentos	710.110.640,78	-	-	-	677.901.073,08	32.032.977,05	-	176.590,65	-
1.6.85.01.015	Parqueaderos y garajes	15.546.485,78	13.299.263,50	-	-	-	2.247.222,28	-	-	-
1.6.85.01.016	Bodegas	123.493.878,19	-	58.922.197,30	21.414.594,29	6.667.127,02	36.489.959,58	-	-	-
1.6.85.01.019	Pozos	79.358.566,61	-	-	68.097.032,27	-	11.261.534,34	-	-	-
1.6.85.01.020	almacenamiento	424.934,62	-	-	-	-	424.934,62	-	-	-
1.6.85.01.023	propiedad de terceros	478.005.066,61	-	-	-	85.040.180,06	358.846.437,08	34.118.449,47	-	-
1.6.85.01.028	Otras edificaciones	1.468.707.250,63	-	100.942.397,85	92.828.592,81	655.466.231,98	355.582.060,09	259.244.965,52	4.643.002,38	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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 EJECUTORA
1.6.85.02	túneles	181.690.904,01	-	50.466.182,98	19.368.308,59	-	111.856.412,44	-	-	-
1.6.85.02.002	Plantas de tratamiento	123.528.382,60	-	50.466.182,98	-	-	73.062.199,62	-	-	-
1.6.85.02.011	de propiedad de terceros	58.162.521,41	-	-	19.368.308,59	-	38.794.212,82	-	-	-
1.6.85.03	Redes, líneas y cables	66.662.363,76	-	-	-	-	66.662.363,76	-	-	-
1.6.85.03.011	cables	66.662.363,76	-	-	-	-	66.662.363,76	-	-	-
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	3.026.051.400,28	42.163.953,06	356.217.722,48	260.342.403,20	368.118.375,20	1.342.254.849,41	252.014.252,27	404.939.844,66	-
1.6.85.04.001	Equipo de construcción	2.183.890.340,89	11.944.374,51	203.781.366,01	171.919.921,19	54.916.434,38	1.161.828.320,42	220.535.473,75	358.964.450,63	-
1.6.85.04.006	deporte	95.502.558,90	-	-	-	51.015.076,57	44.487.482,33	-	-	-
1.6.85.04.009	accesorios	282.655.915,82	3.209.361,91	87.051.787,49	38.238.064,23	41.638.405,79	71.281.155,38	25.586.399,50	15.650.741,52	-
1.6.85.04.012	audiovisual	56.012.463,20	27.010.216,64	-	-	11.226.523,23	10.118.733,80	4.787.132,05	2.869.857,48	-
1.6.85.04.014	propiedad de terceros	6.074.362,14	-	-	-	6.074.362,14	-	-	-	-
1.6.85.04.015	rescate	405.799,00	-	-	-	-	405.799,00	-	-	-
1.6.85.04.016	Otra maquinaria y equipo	401.509.960,33	-	65.384.568,98	50.184.417,78	203.247.573,09	54.133.358,48	1.105.246,97	27.454.795,03	-
1.6.85.05	científico	807.165.504,68	4.359.445,52	343.946.664,44	58.340.836,13	43.521.618,34	207.927.515,14	28.551.888,44	120.517.536,67	-
1.6.85.05.001	Equipo de investigación	167.895.571,98	-	-	6.402.010,74	-	157.723.512,39	2.138.879,02	1.631.169,83	-
1.6.85.05.002	Equipo de laboratorio	613.105.285,02	4.359.445,52	329.347.883,92	48.563.793,29	40.730.834,64	46.153.964,23	26.413.009,42	117.536.354,00	-
1.6.85.05.003	Equipo de urgencias	24.723.876,82	-	14.598.780,52	3.375.032,10	1.350.012,84	4.050.038,52	-	1.350.012,84	-
1.6.85.05.010	científico	1.440.770,86	-	-	-	1.440.770,86	-	-	-	-
1.6.85.06	equipo de oficina	1.448.945.064,11	77.014.630,00	192.224.047,66	302.203.689,21	106.337.388,86	450.011.353,41	141.307.147,13	179.846.807,84	-
1.6.85.06.001	Muebles y enseres	1.208.474.822,30	74.394.180,72	111.658.956,02	291.739.236,16	106.184.944,42	332.129.100,26	129.438.828,15	162.929.576,57	-
1.6.85.06.002	oficina	128.921.053,40	2.446.683,31	80.565.091,64	10.464.453,05	-	11.858.626,86	10.740.832,72	12.845.365,82	-
1.6.85.06.004	equipo de oficina de	173.765,97	-	-	-	-	-	-	-	-
1.6.85.06.005	equipo de oficina	111.375.422,44	-	-	-	152.444,44	106.023.626,29	1.127.486,26	4.071.865,45	-
1.6.85.07	comunicación y	7.109.297.116,79	1.331.511.459,86	773.220.415,40	1.045.818.708,75	614.895.641,99	1.651.641.192,33	1.066.137.202,69	626.072.495,77	-
1.6.85.07.001	Equipo de comunicación	3.611.494.258,53	235.544.439,71	499.202.337,46	753.706.623,10	448.298.319,23	804.191.255,87	514.238.226,97	356.313.056,19	-
1.6.85.07.002	Equipo de computación	3.346.831.599,65	949.672.020,51	274.018.077,94	292.112.085,65	162.060.380,48	847.449.936,46	551.898.975,72	269.620.122,89	-
1.6.85.07.006	y computación de	146.791.718,62	146.294.999,64	-	-	496.718,98	-	-	-	-
1.6.85.07.007	comunicación y	4.179.539,99	-	-	-	4.040.223,30	-	-	139.316,69	-
1.6.85.08	tracción y elevación	8.487.002.098,97	301.743.740,74	810.464.903,40	1.307.842.209,77	853.112.919,88	3.125.739.041,46	916.039.571,87	1.172.059.711,85	-
1.6.85.08.002	Terrestre	6.356.403.535,20	301.743.740,74	794.266.588,14	1.284.719.823,30	408.061.445,21	1.979.319.862,28	469.755.683,85	1.118.536.391,68	-
1.6.85.08.004	Marítimo y fluvial	2.028.596.606,78	-	15.683.095,26	8.169.923,03	396.218.115,11	1.115.761.506,88	441.864.283,01	50.899.683,49	-
1.6.85.08.005	De tracción	56.128.595,02	-	-	4.610.834,07	22.551.679,73	23.971.664,30	2.885.505,52	2.108.911,40	-
1.6.85.08.009	transporte, tracción y	45.873.361,97	-	515.220,00	10.341.629,37	26.281.679,83	6.686.008,00	1.534.099,49	514.725,28	-
1.6.85.09	cocina, despensa y	254.442.344,95	4.602.724,67	45.773.105,58	30.259.020,74	57.444.835,72	77.535.573,83	19.394.510,03	19.432.574,38	-
1.6.85.09.002	cafetería	201.696.192,84	4.602.724,67	40.175.444,93	29.423.473,09	28.446.399,94	66.726.386,24	18.070.831,35	14.250.932,62	-
1.6.85.09.004	Equipo de lavandería	52.746.152,11	-	5.597.660,65	835.547,65	28.998.435,78	10.809.187,59	1.323.678,68	5.181.641,76	-
1.6.85.10	Semovientes y plantas	77.358.479,03	-	9.597.796,98	30.002.994,22	2.878.657,70	34.879.030,13	-	-	-
1.6.85.10.001	Semovientes de trabajo	77.358.479,03	-	9.597.796,98	30.002.994,22	2.878.657,70	34.879.030,13	-	-	-
1.6.85.13	bodega	102.447.836,77	92.773.294,94	-	-	38.147,13	1.715.013,28	7.921.381,42	-	-
1.6.85.13.001	equipo de construcción	1.266.321,60	-	-	-	-	1.266.321,60	-	-	-
1.6.85.13.006	equipo de recreación y	28.601,04	-	-	-	28.601,04	-	-	-	-
1.6.85.13.009	herramientas y	167.300,89	163.334,80	-	-	3.966,09	-	-	-	-
1.6.85.13.018	científico - equipo de	5.580,00	-	-	-	5.580,00	-	-	-	-
1.6.85.13.026	científico - otro equipo	1.800.017,12	1.125.010,70	-	-	-	-	675.006,42	-	-
1.6.85.13.027	equipo de oficina -	448.691,68	-	-	-	-	448.691,68	-	-	-
1.6.85.13.033	y computación - equipo	19.472.930,02	12.226.555,02	-	-	-	-	7.246.375,00	-	-
1.6.85.13.034	y computación - equipo	79.258.394,42	79.258.394,42	-	-	-	-	-	-	-
1.6.85.14	equipo en	122.054.551,78	2.968.768,90	-	-	78.405.330,75	40.680.452,13	-	-	-
1.6.85.14.041	plantas, ductos y túneles	8.218.503,70	-	-	-	8.218.503,70	-	-	-	-
1.6.85.14.069	maquinaria y equipo	5.956.399,36	-	-	-	5.956.399,36	-	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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 EJECUTORA
1.6.85.14.086	y computación - equipo	- 3.751.777,14	- 2.968.768,90	-	-	- 783.008,24	-	-	-	-
1.6.85.14.094	tracción y elevación -	- 79.321.020,29	-	-	-	- 38.640.568,16	- 40.680.452,13	-	-	-
1.6.85.14.095	tracción y elevación -	- 24.806.851,29	-	-	-	- 24.806.851,29	-	-	-	-
1.6.85.15	equipo no explotados	- 698.602.323,57	- 89.317.977,63	- 2.536.610,60	- 160.838.038,68	- 180.227.321,95	- 265.682.374,71	-	-	-
1.6.85.15.011	casas	- 31.646.961,63	-	-	-	-	- 31.646.961,63	-	-	-
1.6.85.15.041	plantas de generación	- 41.688.356,23	-	-	-	- 3.549.603,00	- 38.138.753,23	-	-	-
1.6.85.15.069	equipo de recreación y	- 4.935.703,86	-	-	-	- 4.935.703,86	-	-	-	-
1.6.85.15.072	herramientas y	- 1.898.652,84	-	-	-	- 1.179.163,00	- 719.489,84	-	-	-
1.6.85.15.075	equipo de ayuda	- 15.557.280,02	- 15.557.280,02	-	-	-	-	-	-	-
1.6.85.15.079	maquinaria y equipo	- 124.447.337,27	-	-	-	- 50.065.616,86	- 74.381.720,41	-	-	-
1.6.85.15.090	equipo de oficina -	- 7.772.602,84	- 4.422.701,61	-	-	-	- 3.349.901,23	-	-	-
1.6.85.15.094	equipo de oficina - otros	- 89.174.508,05	-	-	-	-	- 89.174.508,05	-	-	-
1.6.85.15.096	y computación - equipo	- 53.368.457,49	- 4.419.125,69	- 1.542.800,00	-	- 47.406.531,80	-	-	-	-
1.6.85.15.097	y computación - equipo	- 31.116.009,38	- 12.483.693,78	- 993.810,60	-	- 7.559.813,80	- 10.078.691,20	-	-	-
1.6.85.15.104	tracción y elevación -	- 229.280.239,30	- 52.435.176,53	-	- 160.838.038,68	-	- 16.007.024,09	-	-	-
1.6.85.15.105	tracción y elevación -	- 33.420.719,64	-	-	-	- 33.420.719,64	-	-	-	-
1.6.85.15.106	tracción y elevación - de	- 10.177.762,20	-	-	-	- 10.177.762,20	-	-	-	-
1.6.85.15.110	tracción y elevación -	- 5.861.195,38	-	-	-	- 3.817.581,00	- 2.043.614,38	-	-	-
1.6.85.15.112	cocina, despensa y	- 15.256.612,44	-	-	-	- 15.114.901,79	- 141.710,65	-	-	-
1.6.85.15.114	cocina, despensa y	- 2.999.925,00	-	-	-	- 2.999.925,00	-	-	-	-
1.6.85.16	equipo en concesión	- 1.660.870.454,83	-	- 567.015.632,28	- 1.093.854.822,55	-	-	-	-	-
1.6.85.16.007	casas	- 950.416.623,89	-	- 488.657.022,57	- 461.759.601,32	-	-	-	-	-
1.6.85.16.008	Edificaciones - oficinas	- 14.807.040,85	-	-	- 14.807.040,85	-	-	-	-	-
1.6.85.16.022	Edificaciones - bodegas	- 79.330.344,30	-	-	- 79.330.344,30	-	-	-	-	-
1.6.85.16.025	Edificaciones - pozos	- 4.325.687,42	-	- 4.325.687,42	-	-	-	-	-	-
1.6.85.16.034	edificaciones	- 303.050.711,48	-	-	- 303.050.711,48	-	-	-	-	-
1.6.85.16.060	equipo de construcción	- 88.129.768,36	-	- 53.221.659,77	- 34.908.108,59	-	-	-	-	-
1.6.85.16.065	equipo de recreación y	- 57.058.104,02	-	-	- 57.058.104,02	-	-	-	-	-
1.6.85.16.076	científico - equipo de	- 1.392.700,03	-	- 746.267,14	- 646.432,89	-	-	-	-	-
1.6.85.16.086	equipo de oficina -	- 70.517.396,72	-	- 20.064.995,38	- 50.452.401,34	-	-	-	-	-
1.6.85.16.101	tracción y elevación -	- 61.814.519,04	-	-	- 61.814.519,04	-	-	-	-	-
1.6.85.16.106	tracción y elevación -	- 4.590.759,32	-	-	- 4.590.759,32	-	-	-	-	-
1.6.85.16.111	y equipo en concesión	- 25.436.799,40	-	-	- 25.436.799,40	-	-	-	-	-
1.6.95	ACUMULADO DE	- 26.050.098,67	- 6.325.583,47	-	-	-	- 19.724.515,20	-	-	-
1.6.95.12	tracción y elevación	- 19.724.515,20	-	-	-	-	- 19.724.515,20	-	-	-
1.6.95.12.002	Terrestre	- 19.724.515,20	-	-	-	-	- 19.724.515,20	-	-	-
1.6.95.25	equipo no explotados	- 6.325.583,47	- 6.325.583,47	-	-	-	-	-	-	-
1.6.95.25.104	tracción y elevación -	- 6.325.583,47	- 6.325.583,47	-	-	-	-	-	-	-
1.9	OTROS ACTIVOS	17.404.993.668,17	15.533.391.825,34	12.036.861,00	75.937.239,72	10.043.272,00	1.699.066.709,81	35.252.631,29	23.373.549,01	15.891.580,00
1.9.05	PAGADOS POR	192.533.768,24	45.504.141,95	8.567.594,00	74.226.129,00	10.043.272,00	-	35.252.631,29	18.940.000,00	-
1.9.05.01	Seguros	45.500.777,95	45.500.777,95	-	-	-	-	-	-	-
1.9.05.01.001	Seguros	45.500.777,95	45.500.777,95	-	-	-	-	-	-	-
1.9.05.12	efectivas	68.500,00	-	-	-	-	-	68.500,00	-	-
1.9.05.12.001	Contribuciones efectivas	68.500,00	-	-	-	-	-	68.500,00	-	-
1.9.05.14	Bienes y servicios	146.956.896,29	3.364,00	8.560.000,00	74.226.129,00	10.043.272,00	-	35.184.131,29	18.940.000,00	-
1.9.05.14.001	Bienes y servicios	146.956.896,29	3.364,00	8.560.000,00	74.226.129,00	10.043.272,00	-	35.184.131,29	18.940.000,00	-
1.9.05.90	pagados por anticipado	7.594,00	-	7.594,00	-	-	-	-	-	-
1.9.05.90.001	pagados por anticipado	7.594,00	-	7.594,00	-	-	-	-	-	-
1.9.06	ENTREGADOS	5.331.027.204,00	5.221.422.249,00	3.469.267,00	-	-	103.597.365,00	-	2.538.323,00	-
1.9.06.01	convenios y acuerdos	5.174.593.824,00	5.174.593.824,00	-	-	-	-	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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 EJECUTORA
1.9.06.01.001	convenios y acuerdos	5.174.593.824,00	5.174.593.824,00	-	-	-	-	-	-	-
1.9.06.03	gastos de viaje	53.246.855,00	46.828.425,00	3.469.267,00	-	-	410.840,00	-	2.538.323,00	-
1.9.06.03.001	gastos de viaje	53.246.855,00	46.828.425,00	3.469.267,00	-	-	410.840,00	-	2.538.323,00	-
1.9.06.04	adquisición de bienes y servicios	103.186.525,00	-	-	-	-	103.186.525,00	-	-	-
1.9.06.04.001	servicios	103.186.525,00	-	-	-	-	103.186.525,00	-	-	-
1.9.08	ENTREGADOS EN	10.766.153.995,76	9.154.793.070,95	-	-	-	1.595.469.344,81	-	-	15.891.580,00
1.9.08.01	En administración	10.766.153.995,76	9.154.793.070,95	-	-	-	1.595.469.344,81	-	-	15.891.580,00
1.9.08.01.001	En administración	10.750.262.415,76	9.154.793.070,95	-	-	-	1.595.469.344,81	-	-	-
1.9.08.01.002	scun	15.891.580,00	-	-	-	-	-	-	-	15.891.580,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.843.395.618,04	1.816.720.837,04	-	2.200.000,00	-	-	15.664.159,00	8.810.622,00	-
1.9.70.07	Licencias	1.294.257.687,04	1.267.582.906,04	-	2.200.000,00	-	-	15.664.159,00	8.810.622,00	-
1.9.70.07.001	Licencias	1.294.257.687,04	1.267.582.906,04	-	2.200.000,00	-	-	15.664.159,00	8.810.622,00	-
1.9.70.08	Softwares	549.137.931,00	549.137.931,00	-	-	-	-	-	-	-
1.9.70.08.001	Softwares	549.137.931,00	549.137.931,00	-	-	-	-	-	-	-
1.9.75	ACUMULADA DE	728.116.917,87	705.048.473,60	-	488.889,28	-	-	15.664.159,00	6.915.395,99	-
1.9.75.07	Licencias	728.116.917,87	705.048.473,60	-	488.889,28	-	-	15.664.159,00	6.915.395,99	-
1.9.75.07.001	Licencias	728.116.917,87	705.048.473,60	-	488.889,28	-	-	15.664.159,00	6.915.395,99	-
2	PASIVOS	36.315.211.044,62	31.516.496.154,77	839.767.161,16	869.534.860,45	653.421.045,67	1.233.979.304,99	801.197.827,71	357.386.146,87	43.428.543,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.782.762.813,66	174.121.128,25	570.740.855,32	99.587.917,96	116.388.699,62	609.936.371,35	157.901.337,16	35.191.773,00	18.894.731,00
2.4.01	BIENES Y SERVICIOS	1.129.768.256,89	24.994.093,00	460.480.781,00	13.936.038,00	34.389.245,62	521.634.099,27	74.334.000,00	-	-
2.4.01.01	Bienes y servicios	233.206.295,00	-	2.567.466,00	-	-	229.388.829,00	1.250.000,00	-	-
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	233.206.295,00	-	2.567.466,00	-	-	229.388.829,00	1.250.000,00	-	-
2.4.01.02	Proyectos de inversion	896.561.961,89	24.994.093,00	457.913.315,00	13.936.038,00	34.389.245,62	292.245.270,27	73.084.000,00	-	-
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	896.561.961,89	24.994.093,00	457.913.315,00	13.936.038,00	34.389.245,62	292.245.270,27	73.084.000,00	-	-
2.4.07	DE TERCEROS	117.958.503,43	10.684.473,00	30.399.300,32	14.364.012,01	12.991.051,00	27.833.409,10	2.485.603,00	305.924,00	18.894.731,00
2.4.07.06	terceros	25.737.489,00	7.034.163,00	18.383.344,00	-	-	319.982,00	-	-	-
2.4.07.06.001	Cobro cartera de terceros	7.153.248,00	7.034.163,00	-	-	-	119.085,00	-	-	-
2.4.07.06.002	obra pública	18.584.241,00	-	18.383.344,00	-	-	200.897,00	-	-	-
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	52.859.994,00	3.649.693,00	-	12.924.964,00	11.943.343,00	4.686.498,00	760.765,00	-	18.894.731,00
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	52.859.994,00	3.649.693,00	-	12.924.964,00	11.943.343,00	4.686.498,00	760.765,00	-	18.894.731,00
2.4.07.22	Estampillas	38.897.691,43	617,00	12.015.956,32	1.439.048,01	1.047.708,00	22.752.876,10	1.335.562,00	305.924,00	-
2.4.07.22.002	unal y otras	12.916.916,32	-	12.015.956,32	-	91.719,00	781.579,00	27.662,00	-	-
2.4.07.22.003	Estampillas	25.980.775,11	617,00	-	1.439.048,01	955.989,00	21.971.297,10	1.307.900,00	305.924,00	-
2.4.07.90	de terceros	463.329,00	-	-	-	-	74.053,00	389.276,00	-	-
2.4.07.90.001	terceros	463.329,00	-	-	-	-	74.053,00	389.276,00	-	-
2.4.24	NOMINA	331.783.362,14	66.452.657,00	45.885.528,00	51.926.026,00	55.257.708,00	33.875.067,98	51.603.765,16	26.782.610,00	-
2.4.24.01	pensionales	96.237.520,00	33.949.000,00	10.829.500,00	16.801.144,00	10.667.357,00	3.925.700,00	13.550.594,00	6.514.225,00	-
2.4.24.01.001	pensionales	96.237.520,00	33.949.000,00	10.829.500,00	16.801.144,00	10.667.357,00	3.925.700,00	13.550.594,00	6.514.225,00	-
2.4.24.02	social en salud	93.936.353,00	28.706.470,00	9.799.300,00	19.559.441,00	9.224.157,00	12.692.385,00	12.300.900,00	1.653.700,00	-
2.4.24.02.001	social en salud	93.936.353,00	28.706.470,00	9.799.300,00	19.559.441,00	9.224.157,00	12.692.385,00	12.300.900,00	1.653.700,00	-
2.4.24.04	Sindicatos	6.100.113,00	89.624,00	1.197.965,00	1.388.501,00	747.683,00	303.996,00	1.522.212,00	850.132,00	-
2.4.24.04.001	Sindicatos	6.100.113,00	89.624,00	1.197.965,00	1.388.501,00	747.683,00	303.996,00	1.522.212,00	850.132,00	-
2.4.24.06	Fondos de empleados	12.003.079,98	275.591,00	1.951.026,00	1.063.170,00	763.190,00	2.172.166,98	3.603.388,00	2.174.548,00	-
2.4.24.06.001	Fondos de empleados	12.003.079,98	275.591,00	1.951.026,00	1.063.170,00	763.190,00	2.172.166,98	3.603.388,00	2.174.548,00	-
2.4.24.07	Libranzas	86.777.513,00	442.638,00	17.685.684,00	9.950.126,00	25.701.374,00	1.588.699,00	15.818.987,00	15.590.005,00	-
2.4.24.07.001	Libranzas	86.777.513,00	442.638,00	17.685.684,00	9.950.126,00	25.701.374,00	1.588.699,00	15.818.987,00	15.590.005,00	-
2.4.24.11	Embargos judiciales	6.355.198,16	-	2.367.638,00	-	681.124,00	2.767.718,00	538.718,16	-	-
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	6.355.198,16	-	2.367.638,00	-	681.124,00	2.767.718,00	538.718,16	-	-
2.4.24.90	nómina	30.373.585,00	2.989.334,00	2.054.415,00	3.163.644,00	7.472.823,00	10.424.403,00	4.268.966,00	-	-
2.4.24.90.001	nómina	30.373.585,00	2.989.334,00	2.054.415,00	3.163.644,00	7.472.823,00	10.424.403,00	4.268.966,00	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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 EJECUTORA
2.4.36	FUENTE E IMPUESTO	173.311.123,95	100.964.774,00	24.310.332,00	5.496.241,95	4.040.045,00	19.017.546,00	11.386.682,00	8.095.503,00	-
2.4.36.03	Honorarios	620.074,00	58.258,00	561.425,00	-	-	391,00	-	-	-
2.4.36.03.001	Retenido	1.009.074,00	258,00	561.425,00	-	-	391,00	447.000,00	-	-
2.4.36.03.002	Pagado (db)	- 389.000,00	58.000,00	-	-	-	-	447.000,00	-	-
2.4.36.05	Servicios	3.015.609,00	178.585,00	847.107,00	632,00	628.738,00	1.316.130,00	9.567,00	34.850,00	-
2.4.36.05.001	Retenido	10.303.405,00	236.585,00	847.107,00	632,00	628.738,00	1.316.130,00	7.239.363,00	34.850,00	-
2.4.36.05.002	Pagado (db)	- 7.287.796,00	58.000,00	-	-	-	-	7.229.796,00	-	-
2.4.36.06	Arrendamientos	2.952.970,00	1.004.624,00	466.739,00	321.506,00	230.698,00	144.458,00	127.470,00	657.475,00	-
2.4.36.06.001	Retenido	4.865.970,00	1.004.624,00	466.739,00	321.506,00	230.698,00	144.458,00	2.040.470,00	657.475,00	-
2.4.36.06.002	Pagado (db)	- 1.913.000,00	-	-	-	-	-	1.913.000,00	-	-
2.4.36.07	financieros e intereses	348,00	348,00	-	-	-	-	-	-	-
2.4.36.07.001	Retenido	348,00	348,00	-	-	-	-	-	-	-
2.4.36.08	Compras	9.845.786,95	5.757.145,00	503,00	490,95	4.713,00	1.964.023,00	2.118.182,00	730,00	-
2.4.36.08.001	Retenido	15.333.786,95	5.757.145,00	503,00	490,95	4.713,00	1.964.023,00	7.606.182,00	730,00	-
2.4.36.08.002	Pagado (db)	- 5.488.000,00	-	-	-	-	-	5.488.000,00	-	-
2.4.36.15	Rentas de trabajo	74.414.383,00	46.671.472,00	5.097.153,00	5.070.490,00	2.481.558,00	6.271.528,00	5.332.008,00	3.490.174,00	-
2.4.36.15.001	Retenido	112.498.383,00	46.692.472,00	5.097.153,00	5.070.490,00	2.481.558,00	6.271.528,00	43.395.008,00	3.490.174,00	-
2.4.36.15.002	Pagado (db)	- 38.084.000,00	21.000,00	-	-	-	-	38.063.000,00	-	-
2.4.36.25	retenido.	17.837.947,00	13.880.070,00	1.242.221,00	370,00	497.173,00	1.553.332,00	272.987,00	391.794,00	-
2.4.36.25.001	responsables del regimen	23.865.947,00	13.880.070,00	1.242.221,00	370,00	497.173,00	1.553.332,00	6.300.987,00	391.794,00	-
2.4.36.25.002	del regimen común (db)	- 6.028.000,00	-	-	-	-	-	6.028.000,00	-	-
2.4.36.26	construcción	9.262.234,00	907,00	7.353.665,00	545,00	482,00	1.904.825,00	941,00	869,00	-
2.4.36.26.001	Retenido	9.262.234,00	907,00	7.353.665,00	545,00	482,00	1.904.825,00	941,00	869,00	-
2.4.36.27	de industria y comercio	55.091.816,00	33.412.453,00	8.472.475,00	102.208,00	196.683,00	5.862.859,00	3.525.527,00	3.519.611,00	-
2.4.36.27.001	Retenido	81.042.215,00	33.668.852,00	8.472.475,00	102.208,00	196.683,00	5.862.859,00	29.219.527,00	3.519.611,00	-
2.4.36.27.002	Pagado (db)	- 25.950.399,00	256.399,00	-	-	-	-	25.694.000,00	-	-
2.4.36.90	Otras retenciones	269.956,00	912,00	269.044,00	-	-	-	-	-	-
2.4.36.90.001	Retenido	269.956,00	912,00	269.044,00	-	-	-	-	-	-
2.4.40	CONTRIBUCIONES Y	5.693.992,00	-	201.000,00	-	-	-	5.492.992,00	-	-
2.4.40.03	unificado	2.992.992,00	-	-	-	-	-	2.992.992,00	-	-
2.4.40.03.001	unificado	2.992.992,00	-	-	-	-	-	2.992.992,00	-	-
2.4.40.16	vehículos automotores	2.701.000,00	-	201.000,00	-	-	-	2.500.000,00	-	-
2.4.40.16.001	automotores	2.701.000,00	-	201.000,00	-	-	-	2.500.000,00	-	-
2.4.45	AGREGADO - IVA	75.878.476,75	75.878.476,75	-	-	-	-	-	-	-
2.4.45.05	Compra de bienes (db)	75.878.476,75	75.878.476,75	-	-	-	-	-	-	-
2.4.45.05.001	Compra de bienes (db)	- 75.878.476,75	- 75.878.476,75	-	-	-	-	-	-	-
2.4.90	PAGAR	100.126.052,00	46.903.608,00	9.463.914,00	13.865.600,00	9.710.650,00	7.576.249,00	12.598.295,00	7.736,00	-
2.4.90.34	industriales, institutos	22.256.800,00	8.766.000,00	2.838.300,00	4.163.200,00	2.748.800,00	-	3.740.500,00	-	-
2.4.90.34.001	industriales e institutos	14.830.500,00	5.842.700,00	1.890.900,00	2.773.500,00	1.831.400,00	-	2.492.000,00	-	-
2.4.90.34.002	Aportes a la esap	7.426.300,00	2.923.300,00	947.400,00	1.389.700,00	917.400,00	-	1.248.500,00	-	-
2.4.90.40	beneficiarios	1.080.360,00	966.342,00	-	-	106.282,00	-	-	7.736,00	-
2.4.90.40.001	beneficiarios	1.080.360,00	966.342,00	-	-	106.282,00	-	-	7.736,00	-
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	51.873.700,00	20.433.200,00	6.614.800,00	9.702.400,00	6.406.300,00	-	8.717.000,00	-	-
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	44.447.400,00	17.509.900,00	5.667.400,00	8.312.700,00	5.488.900,00	-	7.468.500,00	-	-
2.4.90.50.002	Aportes al sena	7.426.300,00	2.923.300,00	947.400,00	1.389.700,00	917.400,00	-	1.248.500,00	-	-
2.4.90.51	Servicios públicos	231.898,00	-	-	-	212.624,00	-	19.274,00	-	-
2.4.90.51.001	Servicios públicos	231.898,00	-	-	-	212.624,00	-	19.274,00	-	-
2.4.90.54	Honorarios	2.332.827,00	-	-	-	-	2.332.827,00	-	-	-
2.4.90.54.001	Honorarios	2.332.827,00	-	-	-	-	2.332.827,00	-	-	-
2.4.90.55	Servicios	22.350.467,00	16.738.066,00	10.814,00	-	236.644,00	5.243.422,00	121.521,00	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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 EJECUTORA
2.4.90.55.001	Servicios	22.350.467,00	16.738.066,00	10.814,00	-	236.644,00	5.243.422,00	121.521,00	-	-
2.5	EMPLEADOS	4.939.340.745,57	1.749.267.541,13	269.026.305,84	769.946.942,49	537.032.346,05	624.042.933,64	643.296.490,55	322.194.373,87	24.533.812,00
2.5.11	EMPLEADOS A CORTO	4.695.279.122,27	1.692.526.127,73	215.958.414,71	726.151.347,00	508.711.513,00	605.646.424,07	633.588.532,00	312.696.763,76	-
2.5.11.04	Vacaciones	1.478.022.847,40	592.954.802,07	67.749.871,45	209.347.480,00	151.034.293,00	173.954.986,74	188.266.626,00	94.714.788,14	-
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.478.022.847,40	592.954.802,07	67.749.871,45	209.347.480,00	151.034.293,00	173.954.986,74	188.266.626,00	94.714.788,14	-
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1.003.712.364,70	401.266.042,95	46.420.641,58	139.299.575,00	105.606.480,00	118.605.333,53	127.936.027,00	64.578.264,64	-
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	1.003.712.364,70	401.266.042,95	46.420.641,58	139.299.575,00	105.606.480,00	118.605.333,53	127.936.027,00	64.578.264,64	-
2.5.11.06	Prima de servicios	745.783.874,31	221.690.314,88	34.533.308,09	114.260.176,00	78.680.242,00	132.644.982,88	102.364.876,00	61.609.974,46	-
2.5.11.06.001	Prima de servicios	745.783.874,31	221.690.314,88	34.533.308,09	114.260.176,00	78.680.242,00	132.644.982,88	102.364.876,00	61.609.974,46	-
2.5.11.07	Prima de navidad	636.007.567,83	194.285.801,36	14.200.793,59	112.942.324,00	70.155.250,00	105.886.195,49	87.851.124,00	50.686.079,39	-
2.5.11.07.001	Prima de navidad	636.007.567,83	194.285.801,36	14.200.793,59	112.942.324,00	70.155.250,00	105.886.195,49	87.851.124,00	50.686.079,39	-
2.5.11.09	Bonificaciones	438.672.539,03	146.033.866,47	-	75.827.092,00	52.749.648,00	72.023.171,43	62.048.379,00	29.990.382,13	-
2.5.11.09.001	Bonificaciones	438.672.539,03	146.033.866,47	-	75.827.092,00	52.749.648,00	72.023.171,43	62.048.379,00	29.990.382,13	-
2.5.11.09.002	recreación	115.040.128,79	47.275.156,13	-	17.528.341,00	11.902.663,00	14.511.427,83	15.816.796,00	8.005.744,83	-
2.5.11.11	laborales	23.283.854,00	3.249.500,00	4.138.100,00	5.629.900,00	3.402.900,00	1.827.354,00	5.036.100,00	-	-
2.5.11.11.001	laborales	23.283.854,00	3.249.500,00	4.138.100,00	5.629.900,00	3.402.900,00	1.827.354,00	5.036.100,00	-	-
2.5.11.22	pensionales -	185.987.675,00	64.555.700,00	24.210.800,00	33.812.100,00	23.284.800,00	-	29.007.000,00	11.117.275,00	-
2.5.11.22.001	pensionales - empleador	185.987.675,00	64.555.700,00	24.210.800,00	33.812.100,00	23.284.800,00	-	29.007.000,00	11.117.275,00	-
2.5.11.23	social en salud -	125.141.200,00	45.739.800,00	17.148.700,00	23.948.800,00	16.478.800,00	704.400,00	21.120.700,00	-	-
2.5.11.23.001	social en salud -	125.141.200,00	45.739.800,00	17.148.700,00	23.948.800,00	16.478.800,00	704.400,00	21.120.700,00	-	-
2.5.11.24	compensación familiar	58.667.200,00	22.750.300,00	7.556.200,00	11.083.900,00	7.319.100,00	-	9.957.700,00	-	-
2.5.11.24.001	compensación familiar	58.667.200,00	22.750.300,00	7.556.200,00	11.083.900,00	7.319.100,00	-	9.957.700,00	-	-
2.5.12	EMPLEADOS A LARGO	244.061.623,30	56.741.413,40	53.067.891,13	43.795.595,49	28.320.833,05	18.396.509,57	9.707.958,55	9.497.610,11	24.533.812,00
2.5.12.02	Primas	244.061.623,30	56.741.413,40	53.067.891,13	43.795.595,49	28.320.833,05	18.396.509,57	9.707.958,55	9.497.610,11	24.533.812,00
2.5.12.02.001	Primas	244.061.623,30	56.741.413,40	53.067.891,13	43.795.595,49	28.320.833,05	18.396.509,57	9.707.958,55	9.497.610,11	24.533.812,00
2.7	PROVISIONES	15.291.803.315,00	15.291.803.315,00	-	-	-	-	-	-	-
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	15.291.803.315,00	15.291.803.315,00	-	-	-	-	-	-	-
2.7.01.03	Administrativas	15.291.803.315,00	15.291.803.315,00	-	-	-	-	-	-	-
2.7.01.03.001	Administrativas	15.291.803.315,00	15.291.803.315,00	-	-	-	-	-	-	-
2.9	OTROS PASIVOS	14.301.304.170,39	14.301.304.170,39	-	-	-	-	-	-	-
2.9.90	DIFERIDOS	14.301.304.170,39	14.301.304.170,39	-	-	-	-	-	-	-
2.9.90.02	transferencias	14.301.304.170,39	14.301.304.170,39	-	-	-	-	-	-	-
2.9.90.02.001	transferencias	14.301.304.170,39	14.301.304.170,39	-	-	-	-	-	-	-
3	PATRIMONIO	69.638.274.426,97	12.143.200.236,96	15.716.176.161,54	9.617.293.634,30	17.418.461.261,32	25.219.345.105,40	6.294.879.117,00	7.845.270.316,27	329.950.931,90
3.1	ENTIDADES DE	69.638.274.426,97	12.143.200.236,96	15.716.176.161,54	9.617.293.634,30	17.418.461.261,32	25.219.345.105,40	6.294.879.117,00	7.845.270.316,27	329.950.931,90
3.1.05	CAPITAL FISCAL	8.683.821.033,79	7.741.715.145,10	5.140.585.571,43	2.877.891.193,54	1.824.110.639,60	857.561.020,48	3.000.811.219,95	2.920.766.604,79	196.190.070,90
3.1.05.06	Capital fiscal	8.683.821.033,79	7.741.715.145,10	5.140.585.571,43	2.877.891.193,54	1.824.110.639,60	857.561.020,48	3.000.811.219,95	2.920.766.604,79	196.190.070,90
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	8.612.136.833,79	7.741.715.145,10	5.068.901.371,43	2.877.891.193,54	1.824.110.639,60	857.561.020,48	3.000.811.219,95	2.920.766.604,79	196.190.070,90
3.1.05.06.004	patrimonio de entidades	71.684.200,00	-	71.684.200,00	-	-	-	-	-	-
3.1.09	EJERCICIOS	60.954.453.393,18	4.401.485.091,86	10.575.590.590,11	6.739.402.440,76	15.594.350.621,72	24.361.784.084,92	3.294.067.897,05	4.924.503.711,48	133.760.861,00
3.1.09.01	acumulados	111.128.279.972,81	2.297.749.368,30	17.662.830.027,60	16.206.342.628,11	32.836.187.712,64	29.959.375.559,72	6.224.050.998,79	6.060.162.946,65	118.419.269,00
3.1.09.01.001	acumulados	109.008.582.145,03	476.220.343,63	17.660.752.565,63	16.197.950.602,43	32.615.691.348,41	29.899.838.734,41	6.222.941.938,22	6.060.149.328,30	124.962.716,00
3.1.09.01.002	un periodo contable	2.114.243.589,99	1.819.805.819,50	186.610,77	7.851.827,53	220.172.774,23	59.372.554,96	310.556,00	-	6.543.447,00
3.1.09.01.003	contable	5.454.237,79	1.723.205,17	1.890.851,20	540.198,15	323.590,00	164.270,35	798.504,57	13.618,35	-
3.1.09.02	acumulados	50.173.826.579,63	6.699.234.460,16	7.087.239.437,49	9.466.940.187,35	17.241.837.090,92	5.597.591.474,80	2.929.983.101,74	1.135.659.235,17	15.341.592,00
3.1.09.02.001	acumulados	17.738.559.496,05	6.731.425.867,24	51.591.208,42	4.356.599.075,76	5.034.042.188,53	598.383.829,83	1.628.203.495,18	622.962.315,59	15.341.592,00
3.1.09.02.002	un periodo contable	32.435.267.083,58	32.191.407,08	7.138.830.645,91	5.110.381.111,59	12.207.794.902,39	6.195.975.304,63	1.301.779.606,56	512.696.919,58	-
4	INGRESOS	32.676.787.582,19	9.678.612.552,48	6.186.067.957,70	4.277.042.754,79	2.152.110.874,94	5.164.047.343,23	3.160.012.437,57	2.096.465.234,48	37.571.573,00
4.4	SUBVENCIONES	1.669.093.179,99	-	307.893.400,00	46.851.722,85	208.116.253,14	515.135.180,00	554.662.624,00	36.434.000,00	-
4.4.28	TRANSFERENCIAS	1.669.093.179,99	-	307.893.400,00	46.851.722,85	208.116.253,14	515.135.180,00	554.662.624,00	36.434.000,00	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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 EJECUTORA
4.4.28.07	y recursos en efectivo	696.791.035,99	-	-	46.851.722,85	18.740.689,14	57.402.000,00	554.662.624,00	19.134.000,00	-
4.4.28.07.001	recursos en efectivo	696.791.035,99	-	-	46.851.722,85	18.740.689,14	57.402.000,00	554.662.624,00	19.134.000,00	-
4.4.28.27	efectivo procedentes de	307.893.400,00	-	307.893.400,00	-	-	-	-	-	-
4.4.28.27.001	efectivo procedentes de	307.893.400,00	-	307.893.400,00	-	-	-	-	-	-
4.4.28.28	efectivo procedentes de	524.721.243,00	-	-	-	127.421.243,00	380.000.000,00	-	17.300.000,00	-
4.4.28.28.001	efectivo procedentes de	524.721.243,00	-	-	-	127.421.243,00	380.000.000,00	-	17.300.000,00	-
4.4.28.29	recursos en efectivo	77.733.180,00	-	-	-	-	77.733.180,00	-	-	-
4.4.28.29.001	recursos en efectivo	77.733.180,00	-	-	-	-	77.733.180,00	-	-	-
4.4.28.30	recursos en efectivo	61.954.321,00	-	-	-	61.954.321,00	-	-	-	-
4.4.28.30.001	recursos en efectivo	61.954.321,00	-	-	-	61.954.321,00	-	-	-	-
4.7	INTERSTITUCIONALES	30.856.765.290,15	9.605.413.118,48	5.878.155.293,06	4.230.191.031,94	1.938.246.680,80	4.635.660.323,23	2.546.717.943,16	2.059.952.472,48	- 37.571.573,00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	30.058.249.894,15	9.311.520.118,48	5.736.363.508,06	4.162.581.295,94	1.888.059.578,80	4.555.273.431,23	2.516.294.417,16	1.925.729.117,48	- 37.571.573,00
4.7.05.08	Funcionamiento	13.595.091.380,60	5.134.914.972,47	1.286.043.570,88	1.655.786.349,66	1.083.630.353,15	2.220.873.465,65	1.309.915.029,14	941.499.212,65	- 37.571.573,00
4.7.05.10	Inversión	16.463.158.513,55	4.176.605.146,01	4.450.319.937,18	2.506.794.946,28	804.429.225,65	2.334.399.965,58	1.206.379.388,02	984.229.904,83	-
4.7.22	FLUJO DE EFECTIVO	798.515.396,00	293.893.000,00	141.791.785,00	67.609.736,00	50.187.102,00	80.386.892,00	30.423.526,00	134.223.355,00	-
4.7.22.01	Cruce de cuentas	798.515.396,00	293.893.000,00	141.791.785,00	67.609.736,00	50.187.102,00	80.386.892,00	30.423.526,00	134.223.355,00	-
4.8	OTROS INGRESOS	150.929.112,05	73.199.434,00	19.264,64	-	5.747.941,00	13.251.840,00	58.631.870,41	78.762,00	-
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	150.929.112,05	73.199.434,00	19.264,64	-	5.747.941,00	13.251.840,00	58.631.870,41	78.762,00	-
4.8.08.26	Recuperaciones	131.929.331,05	73.199.434,00	19.264,64	-	-	-	58.631.870,41	78.762,00	-
4.8.08.26.001	Recuperaciones	98.032,64	6,00	19.264,64	-	-	-	-	78.762,00	-
4.8.08.26.002	provisiones- ajuste	131.831.298,41	73.199.428,00	-	-	-	-	58.631.870,41	-	-
4.8.08.28	Indemnizaciones	18.999.781,00	-	-	-	5.747.941,00	13.251.840,00	-	-	-
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	18.999.781,00	-	-	-	5.747.941,00	13.251.840,00	-	-	-
5	GASTOS	28.650.459.561,54	10.102.295.224,79	3.312.690.721,28	2.956.235.425,25	2.037.286.717,69	5.380.972.790,27	2.793.816.995,94	2.067.161.686,32	-
5.1	OPERACIÓN	25.915.128.315,74	9.571.403.929,99	3.094.094.276,36	2.710.520.791,00	1.646.377.725,16	4.591.067.796,74	2.371.633.886,15	1.930.029.910,34	-
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	7.320.300.505,44	2.152.083.228,34	741.772.838,00	1.093.881.700,00	751.009.965,00	1.105.728.004,57	922.653.156,00	553.171.613,53	-
5.1.01.01	Sueldos	6.782.004.829,00	1.938.281.774,00	718.167.108,00	1.019.723.614,00	689.860.872,00	1.044.659.777,00	859.317.569,00	511.994.115,00	-
5.1.01.01.001	Sueldos	6.782.004.829,00	1.938.281.774,00	718.167.108,00	1.019.723.614,00	689.860.872,00	1.044.659.777,00	859.317.569,00	511.994.115,00	-
5.1.01.03	Horas extras y festivos	9.405.420,00	8.484.532,00	-	-	-	-	920.888,00	-	-
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	9.405.420,00	8.484.532,00	-	-	-	-	920.888,00	-	-
5.1.01.10	Prima técnica	142.288.192,00	103.997.933,00	7.420.593,00	8.904.712,00	11.378.242,00	-	-	10.586.712,00	-
5.1.01.10.001	Prima técnica	142.288.192,00	103.997.933,00	7.420.593,00	8.904.712,00	11.378.242,00	-	-	10.586.712,00	-
5.1.01.19	Bonificaciones	237.086.180,44	79.244.632,34	-	40.600.519,00	28.826.695,00	24.295.594,57	43.102.298,00	21.016.441,53	-
5.1.01.19.003	prestados	237.086.180,44	79.244.632,34	-	40.600.519,00	28.826.695,00	24.295.594,57	43.102.298,00	21.016.441,53	-
5.1.01.23	Auxilio de transporte	101.414.135,00	11.986.695,00	10.630.689,00	16.427.517,00	15.732.298,00	27.879.128,00	13.223.383,00	5.534.425,00	-
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	43.374.932,00	66.397,00	8.572.368,00	3.163.644,00	7.866.149,00	13.939.564,00	4.634.676,00	5.132.134,00	-
5.1.01.23.002	digital	58.039.203,00	11.920.298,00	2.058.321,00	13.263.873,00	7.866.149,00	13.939.564,00	8.588.707,00	402.291,00	-
5.1.01.60	alimentación	48.101.749,00	10.087.662,00	5.554.448,00	8.225.338,00	5.211.858,00	8.893.505,00	6.089.018,00	4.039.920,00	-
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	48.101.749,00	10.087.662,00	5.554.448,00	8.225.338,00	5.211.858,00	8.893.505,00	6.089.018,00	4.039.920,00	-
5.1.02	IMPUTADAS	2.772.592,00	-	-	-	-	1.578.272,00	1.194.320,00	-	-
5.1.02.01	Incapacidades	2.772.592,00	-	-	-	-	1.578.272,00	1.194.320,00	-	-
5.1.02.01.001	Incapacidades	2.772.592,00	-	-	-	-	1.578.272,00	1.194.320,00	-	-
5.1.03	EFFECTIVAS	1.884.515.000,00	528.213.900,00	204.387.800,00	287.938.300,00	190.643.500,00	295.489.600,00	235.920.500,00	141.921.400,00	-
5.1.03.02	compensación familiar	290.256.200,00	84.880.500,00	30.375.800,00	43.742.000,00	28.900.000,00	44.916.700,00	35.498.900,00	21.942.300,00	-
5.1.03.02.001	compensación familiar	290.256.200,00	84.880.500,00	30.375.800,00	43.742.000,00	28.900.000,00	44.916.700,00	35.498.900,00	21.942.300,00	-
5.1.03.03	seguridad social en	614.471.600,00	178.693.700,00	65.520.500,00	92.235.600,00	61.613.900,00	94.780.600,00	75.746.000,00	45.881.300,00	-
5.1.03.03.001	social en salud	614.471.600,00	178.693.700,00	65.520.500,00	92.235.600,00	61.613.900,00	94.780.600,00	75.746.000,00	45.881.300,00	-
5.1.03.05	laborales	112.325.100,00	12.366.300,00	15.994.400,00	21.748.900,00	13.145.800,00	22.002.800,00	17.743.100,00	9.323.800,00	-
5.1.03.05.001	laborales	112.325.100,00	12.366.300,00	15.994.400,00	21.748.900,00	13.145.800,00	22.002.800,00	17.743.100,00	9.323.800,00	-
5.1.03.06	entidades	445.066.800,00	47.283.600,00	70.617.100,00	98.769.000,00	56.514.400,00	72.553.900,00	56.268.800,00	43.060.000,00	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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 EJECUTORA
5.1.03.06.001	administradoras del	445.066.800,00	47.283.600,00	70.617.100,00	98.769.000,00	56.514.400,00	72.553.900,00	56.268.800,00	43.060.000,00	-
5.1.03.07	entidades	422.395.300,00	204.989.800,00	21.880.000,00	31.442.800,00	30.469.400,00	61.235.600,00	50.663.700,00	21.714.000,00	-
5.1.03.07.001	administradoras del	422.395.300,00	204.989.800,00	21.880.000,00	31.442.800,00	30.469.400,00	61.235.600,00	50.663.700,00	21.714.000,00	-
5.1.04	NÓMINA	363.135.800,00	106.171.100,00	38.006.600,00	54.733.300,00	36.160.900,00	56.198.600,00	44.412.800,00	27.452.500,00	-
5.1.04.01	Aportes al icbf	217.714.200,00	63.666.500,00	22.784.700,00	32.809.900,00	21.677.200,00	33.691.200,00	26.626.400,00	16.458.300,00	-
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	217.714.200,00	63.666.500,00	22.784.700,00	32.809.900,00	21.677.200,00	33.691.200,00	26.626.400,00	16.458.300,00	-
5.1.04.02	Aportes al sena	36.380.300,00	10.631.200,00	3.808.500,00	5.485.500,00	3.623.600,00	5.630.900,00	4.449.900,00	2.750.700,00	-
5.1.04.02.001	Aportes al sena	36.380.300,00	10.631.200,00	3.808.500,00	5.485.500,00	3.623.600,00	5.630.900,00	4.449.900,00	2.750.700,00	-
5.1.04.03	Aportes a la esap	36.380.300,00	10.631.200,00	3.808.500,00	5.485.500,00	3.623.600,00	5.630.900,00	4.449.900,00	2.750.700,00	-
5.1.04.03.001	Aportes a la esap	36.380.300,00	10.631.200,00	3.808.500,00	5.485.500,00	3.623.600,00	5.630.900,00	4.449.900,00	2.750.700,00	-
5.1.04.04	industriales e institutos	72.661.000,00	21.242.200,00	7.604.900,00	10.952.400,00	7.236.500,00	11.245.600,00	8.886.600,00	5.492.800,00	-
5.1.04.04.001	industriales e institutos	72.661.000,00	21.242.200,00	7.604.900,00	10.952.400,00	7.236.500,00	11.245.600,00	8.886.600,00	5.492.800,00	-
5.1.07	SOCIALES	2.398.233.599,15	1.164.549.505,39	35.879.749,00	339.845.634,00	157.233.573,00	285.456.451,97	265.981.875,00	149.286.810,79	-
5.1.07.01	Vacaciones	487.552.555,28	185.194.408,07	-	93.507.567,00	30.213.989,00	67.412.502,75	70.969.623,00	40.254.465,46	-
5.1.07.01.001	Vacaciones	487.552.555,28	185.194.408,07	-	93.507.567,00	30.213.989,00	67.412.502,75	70.969.623,00	40.254.465,46	-
5.1.07.02	Cesantías	504.023.670,00	504.023.670,00	-	-	-	-	-	-	-
5.1.07.02.001	Cesantías	504.023.670,00	504.023.670,00	-	-	-	-	-	-	-
5.1.07.04	Prima de vacaciones	329.928.438,82	124.263.005,95	-	61.305.492,00	22.827.446,00	46.041.083,65	47.635.863,00	27.855.548,22	-
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	329.928.438,82	124.263.005,95	-	61.305.492,00	22.827.446,00	46.041.083,65	47.635.863,00	27.855.548,22	-
5.1.07.05	Prima de navidad	623.875.488,24	194.847.519,36	-	112.931.616,00	71.126.916,00	105.886.195,49	88.397.162,00	50.686.079,39	-
5.1.07.05.001	Prima de navidad	623.875.488,24	194.847.519,36	-	112.931.616,00	71.126.916,00	105.886.195,49	88.397.162,00	50.686.079,39	-
5.1.07.06	Prima de servicios	326.814.230,34	101.984.787,88	-	64.316.066,00	29.219.350,00	57.965.518,74	46.760.217,00	26.568.290,72	-
5.1.07.06.001	Prima de servicios	326.814.230,34	101.984.787,88	-	64.316.066,00	29.219.350,00	57.965.518,74	46.760.217,00	26.568.290,72	-
5.1.07.07	de recreación	36.441.212,47	14.902.131,13	2.123.912,00	7.784.893,00	-	5.645.714,34	5.984.562,00	-	-
5.1.07.07.001	recreación	36.441.212,47	14.902.131,13	2.123.912,00	7.784.893,00	-	5.645.714,34	5.984.562,00	-	-
5.1.07.90	Otras primas	59.688.039,00	39.333.983,00	3.845.872,00	-	3.845.872,00	2.505.437,00	6.234.448,00	3.922.427,00	-
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	59.688.039,00	39.333.983,00	3.845.872,00	-	3.845.872,00	2.505.437,00	6.234.448,00	3.922.427,00	-
5.1.07.95	sociales	29.909.965,00	-	29.909.965,00	-	-	-	-	-	-
5.1.07.95.001	sociales	29.909.965,00	-	29.909.965,00	-	-	-	-	-	-
5.1.08	PERSONAL DIVERSOS	2.353.691.389,00	102.217.530,00	8.293.604,00	432.717.663,00	379.120.637,00	1.130.202.647,00	11.005.114,00	290.134.194,00	-
5.1.08.01	servicios técnicos	2.250.852.551,00	80.838.532,00	-	431.762.502,00	378.709.137,00	1.087.225.597,00	-	272.316.783,00	-
5.1.08.01.001	servicios técnicos	2.250.852.551,00	80.838.532,00	-	431.762.502,00	378.709.137,00	1.087.225.597,00	-	272.316.783,00	-
5.1.08.03	social y estímulos	3.059.333,00	-	-	-	-	3.059.333,00	-	-	-
5.1.08.03.001	social y estímulos - corto	3.059.333,00	-	-	-	-	3.059.333,00	-	-	-
5.1.08.04	trabajadores	39.917.717,00	-	-	-	-	39.917.717,00	-	-	-
5.1.08.04.001	trabajadores	39.917.717,00	-	-	-	-	39.917.717,00	-	-	-
5.1.08.07	Gastos de viaje	5.891.314,00	512.470,00	1.226.500,00	-	20.000,00	-	92.377,00	4.039.967,00	-
5.1.08.07.001	Gastos de viaje	5.891.314,00	512.470,00	1.226.500,00	-	20.000,00	-	92.377,00	4.039.967,00	-
5.1.08.10	Viáticos	53.483.574,00	20.771.128,00	7.067.104,00	955.161,00	-	-	10.912.737,00	13.777.444,00	-
5.1.08.10.001	Viáticos	53.483.574,00	20.771.128,00	7.067.104,00	955.161,00	-	-	10.912.737,00	13.777.444,00	-
5.1.08.90	personal diversos	486.900,00	95.400,00	-	-	391.500,00	-	-	-	-
5.1.08.90.001	diversos	486.900,00	95.400,00	-	-	391.500,00	-	-	-	-
5.1.11	GENERALES	11.505.714.503,15	5.518.168.666,26	2.029.904.358,36	497.640.538,00	105.157.050,16	1.716.414.221,20	870.366.277,15	768.063.392,02	-
5.1.11.09	Gastos de desarrollo	227.301.595,00	-	227.301.595,00	-	-	-	-	-	-
5.1.11.09.001	Gastos de desarrollo	227.301.595,00	-	227.301.595,00	-	-	-	-	-	-
5.1.11.12	propiedad ajena	784.053.391,99	-	687.662.719,00	-	-	96.390.672,99	-	-	-
5.1.11.12.001	propiedad ajena	784.053.391,99	-	687.662.719,00	-	-	96.390.672,99	-	-	-
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	320.239.740,69	-	-	857.053,00	3.182.700,00	316.136.333,69	-	63.654,00	-
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	320.239.740,69	-	-	857.053,00	3.182.700,00	316.136.333,69	-	63.654,00	-
5.1.11.14	suministros	224.921.798,62	-	108.615.031,00	-	-	105.391.877,62	10.914.890,00	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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 EJECUTORA
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	224.921.798,62	-	108.615.031,00	-	-	-	105.391.877,62	10.914.890,00	-
5.1.11.15	Mantenimiento	180.972.771,36	76.231.840,00	19.997.936,00	-	18.824.226,00	65.918.769,36	-	-	-
5.1.11.15.001	Mantenimiento	180.972.771,36	76.231.840,00	19.997.936,00	-	18.824.226,00	65.918.769,36	-	-	-
5.1.11.17	Servicios públicos	365.174.995,88	193.260.835,96	19.449.455,00	29.198.473,00	11.920.236,42	61.599.314,00	25.978.195,00	23.768.486,50	-
5.1.11.17.001	Servicios públicos	365.174.995,88	193.260.835,96	19.449.455,00	29.198.473,00	11.920.236,42	61.599.314,00	25.978.195,00	23.768.486,50	-
5.1.11.18	operativo	1.305.994.891,08	851.295.172,52	83.972.228,00	64.279.131,00	42.714.711,74	116.768.450,82	47.903.201,00	99.061.996,00	-
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	1.305.994.891,08	851.295.172,52	83.972.228,00	64.279.131,00	42.714.711,74	116.768.450,82	47.903.201,00	99.061.996,00	-
5.1.11.19	viaje	121.164.725,00	78.749.995,00	10.102.100,00	4.873.202,00	-	21.444.597,00	5.994.831,00	-	-
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	121.164.725,00	78.749.995,00	10.102.100,00	4.873.202,00	-	21.444.597,00	5.994.831,00	-	-
5.1.11.21	publicaciones,	72.186.670,00	72.186.670,00	-	-	-	-	-	-	-
5.1.11.21.001	suscripciones y	72.186.670,00	72.186.670,00	-	-	-	-	-	-	-
5.1.11.23	transporte	12.606.898,00	8.013.500,00	-	-	1.672.398,00	587.550,00	2.333.450,00	-	-
5.1.11.23.001	transporte	12.606.898,00	8.013.500,00	-	-	1.672.398,00	587.550,00	2.333.450,00	-	-
5.1.11.25	Seguros generales	839.128.284,65	839.128.284,65	-	-	-	-	-	-	-
5.1.11.25.001	Seguros generales	839.128.284,65	839.128.284,65	-	-	-	-	-	-	-
5.1.11.46	lubricantes	59.032.981,08	8.366.033,72	10.479.530,36	-	23.660.078,00	3.917.339,00	2.580.000,00	10.030.000,00	-
5.1.11.46.001	lubricantes	59.032.981,08	8.366.033,72	10.479.530,36	-	23.660.078,00	3.917.339,00	2.580.000,00	10.030.000,00	-
5.1.11.49	cafetería, restaurante y	104.988.063,25	16.841.029,00	23.785.191,00	-	3.182.700,00	28.234.796,53	12.499.692,80	20.444.653,92	-
5.1.11.49.001	cafetería, restaurante y	104.988.063,25	16.841.029,00	23.785.191,00	-	3.182.700,00	28.234.796,53	12.499.692,80	20.444.653,92	-
5.1.11.54	eventos	31.431.636,19	-	-	-	-	31.431.636,19	-	-	-
5.1.11.54.001	Organización de eventos	31.431.636,19	-	-	-	-	31.431.636,19	-	-	-
5.1.11.55	lavandería y cafetería	1.099.592,00	-	1.099.592,00	-	-	-	-	-	-
5.1.11.55.001	lavandería y cafetería	1.099.592,00	-	1.099.592,00	-	-	-	-	-	-
5.1.11.78	Comisiones	21.597.310,00	6.481.500,00	-	-	-	11.917.000,00	3.198.810,00	-	-
5.1.11.78.001	Comisiones	21.597.310,00	6.481.500,00	-	-	-	11.917.000,00	3.198.810,00	-	-
5.1.11.79	Honorarios	5.783.700.560,93	3.212.267.606,14	390.456.833,00	342.964.966,00	-	851.434.821,00	398.138.999,99	588.437.334,80	-
5.1.11.79.001	Honorarios	5.783.700.560,93	3.212.267.606,14	390.456.833,00	342.964.966,00	-	851.434.821,00	398.138.999,99	588.437.334,80	-
5.1.11.80	Servicios	884.999.882,84	17.785.733,68	446.982.148,00	33.150.527,00	-	-	360.824.207,36	26.257.266,80	-
5.1.11.80.001	Servicios	884.999.882,84	17.785.733,68	446.982.148,00	33.150.527,00	-	-	360.824.207,36	26.257.266,80	-
5.1.11.83	telecomunicaciones,	137.560.465,59	137.560.465,59	-	-	-	-	-	-	-
5.1.11.83.001	telecomunicaciones,	137.560.465,59	137.560.465,59	-	-	-	-	-	-	-
5.1.11.90	Otros gastos generales	27.558.249,00	-	-	22.317.186,00	-	5.241.063,00	-	-	-
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	27.558.249,00	-	-	22.317.186,00	-	5.241.063,00	-	-	-
5.1.11.90.003	administración	22.317.186,00	-	-	22.317.186,00	-	-	-	-	-
5.1.20	CONTRIBUCIONES Y	86.764.927,00	-	35.849.327,00	3.763.656,00	27.052.100,00	-	20.099.844,00	-	-
5.1.20.01	unificado	83.964.252,00	-	35.469.652,00	3.763.656,00	27.052.100,00	-	17.678.844,00	-	-
5.1.20.01.001	unificado	83.964.252,00	-	35.469.652,00	3.763.656,00	27.052.100,00	-	17.678.844,00	-	-
5.1.20.11	vehículos automotores	2.800.675,00	-	379.675,00	-	-	-	2.421.000,00	-	-
5.1.20.11.001	automotores	2.800.675,00	-	379.675,00	-	-	-	2.421.000,00	-	-
5.3	DEPRECIACIONES,	2.183.649.213,83	331.325.752,65	207.195.457,97	244.129.564,69	347.918.288,98	656.678.167,77	259.270.205,79	137.131.775,98	-
5.3.47	CUENTAS POR	1.212.829,48	-	-	279.977,74	88.065,00	-	240.799,74	603.987,00	-
5.3.47.10	seguridad social en	279.977,74	-	-	279.977,74	-	-	-	-	-
5.3.47.10.001	seguridad social en salud	279.977,74	-	-	279.977,74	-	-	-	-	-
5.3.47.90	cobrar	932.851,74	-	-	-	88.065,00	-	240.799,74	603.987,00	-
5.3.47.90.002	Otras cuentas por cobrar	932.851,74	-	-	-	88.065,00	-	240.799,74	603.987,00	-
5.3.51	PROPIEDADES,	6.454.869,42	-	-	-	6.454.869,42	-	-	-	-
5.3.51.11	comunicación y	4.674.908,42	-	-	-	4.674.908,42	-	-	-	-
5.3.51.11.001	Equipo de comunicación	3.111.246,41	-	-	-	3.111.246,41	-	-	-	-
5.3.51.11.002	Equipo de computación	1.563.662,01	-	-	-	1.563.662,01	-	-	-	-
5.3.51.12	tracción y elevación	1.485.768,75	-	-	-	1.485.768,75	-	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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 EJECUTORA
5.3.51.12.002	Terrestre	1.485.768,75	-	-	-	1.485.768,75	-	-	-	-
5.3.51.13	cocina, despensa y	294.192,25	-	-	-	294.192,25	-	-	-	-
5.3.51.13.002	cafetería	157.092,75	-	-	-	157.092,75	-	-	-	-
5.3.51.13.004	Equipo de lavandería	137.099,50	-	-	-	137.099,50	-	-	-	-
5.3.57	ACTIVOS INTANGIBLES	68.317,52	-	68.317,52	-	-	-	-	-	-
5.3.57.90	intangibles	68.317,52	-	68.317,52	-	-	-	-	-	-
5.3.57.90.001	Otros activos intangibles	68.317,52	-	68.317,52	-	-	-	-	-	-
5.3.60	PROPIEDADES,	2.012.537.926,63	168.630.831,09	207.127.140,45	243.605.142,31	341.375.354,56	656.678.167,77	259.029.406,05	136.091.884,40	-
5.3.60.01	Edificaciones	663.934.038,65	8.819.931,96	63.828.568,36	92.805.878,92	129.352.132,78	262.295.916,37	88.025.164,39	18.806.445,87	-
5.3.60.01.001	Edificios y casas	405.814.298,76	-	52.744.555,28	83.761.757,08	35.126.172,89	148.758.703,97	67.092.867,19	18.330.242,35	-
5.3.60.01.002	Oficinas	57.067.015,66	8.353.149,20	-	-	5.885.428,38	42.828.438,08	-	-	-
5.3.60.01.013	Invernaderos	66.668,00	-	66.668,00	-	-	-	-	-	-
5.3.60.01.014	Casetas y campamentos	53.868.177,52	-	-	-	51.658.272,84	2.090.854,96	-	119.049,72	-
5.3.60.01.015	Parqueaderos y garajes	585.110,44	466.782,76	-	-	-	118.327,68	-	-	-
5.3.60.01.016	Bodegas	5.943.039,20	-	1.256.102,20	1.591.191,48	512.853,96	2.582.891,56	-	-	-
5.3.60.01.019	Pozos	2.028.523,48	-	-	1.435.546,40	-	592.977,08	-	-	-
5.3.60.01.020	almacenamiento	32.687,56	-	-	-	-	32.687,56	-	-	-
5.3.60.01.023	propiedad de terceros	51.318.020,15	-	-	-	4.786.305,67	43.907.214,84	2.624.499,64	-	-
5.3.60.01.028	Otras edificaciones	87.210.497,88	-	9.761.242,88	6.017.383,96	31.383.099,04	21.383.820,64	18.307.797,56	357.153,80	-
5.3.60.02	túneles	8.866.772,72	-	2.281.812,52	414.441,12	-	6.170.519,08	-	-	-
5.3.60.02.002	Plantas de tratamiento	6.128.872,68	-	2.281.812,52	-	-	3.847.060,16	-	-	-
5.3.60.02.011	de propiedad de terceros	2.737.900,04	-	-	414.441,12	-	2.323.458,92	-	-	-
5.3.60.03	Redes, líneas y cables	3.510.079,42	-	-	-	-	3.510.079,42	-	-	-
5.3.60.03.011	cables	3.510.079,42	-	-	-	-	3.510.079,42	-	-	-
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	118.404.407,36	1.185.864,51	22.710.275,29	7.219.686,80	9.507.983,28	59.041.868,38	10.274.514,28	8.464.214,82	-
5.3.60.04.001	Equipo de construcción	78.291.118,03	426.710,80	11.223.964,52	3.949.841,60	2.502.122,39	47.482.618,86	8.014.292,64	4.691.567,22	-
5.3.60.04.006	deporte	3.118.189,71	-	-	-	736.192,11	2.381.997,60	-	-	-
5.3.60.04.009	accesorios	16.395.333,23	1.194,64	5.060.106,37	865.753,60	2.214.091,06	5.366.518,48	1.425.226,32	1.462.442,76	-
5.3.60.04.012	audiovisual	4.549.431,43	757.959,07	-	-	1.428.584,20	1.151.363,48	801.545,04	409.979,64	-
5.3.60.04.014	propiedad de terceros	261.272,36	-	-	-	261.272,36	-	-	-	-
5.3.60.04.016	Otra maquinaria y equipo	15.789.062,60	-	6.426.204,40	2.404.091,60	2.365.721,16	2.659.369,96	33.450,28	1.900.225,20	-
5.3.60.05	científico	52.289.514,17	45.355,00	23.417.148,86	3.755.667,37	3.785.136,62	14.015.570,62	2.879.299,44	4.391.336,26	-
5.3.60.05.001	Equipo de investigación	5.736.171,10	-	-	69.844,56	-	5.509.603,50	118.688,16	38.034,88	-
5.3.60.05.002	Equipo de laboratorio	35.067.938,15	45.355,00	19.598.453,56	2.091.319,51	3.112.981,66	4.455.928,60	2.760.611,28	3.003.288,54	-
5.3.60.05.003	Equipo de urgencias	11.279.199,25	-	3.818.695,30	1.594.503,30	637.801,32	3.878.186,49	-	1.350.012,84	-
5.3.60.05.010	científico	206.205,67	-	-	-	34.353,64	171.852,03	-	-	-
5.3.60.06	equipo de oficina	64.650.080,89	2.859.748,88	8.214.052,47	10.104.284,20	2.511.678,52	26.198.336,86	7.883.518,08	6.878.461,88	-
5.3.60.06.001	Muebles y enseres	56.489.291,74	2.832.692,48	5.882.563,50	9.915.154,60	2.391.327,44	21.656.578,60	7.246.435,24	6.564.539,88	-
5.3.60.06.002	oficina	3.477.378,69	345,44	2.331.488,97	189.129,60	-	430.437,84	363.833,80	162.143,04	-
5.3.60.06.004	equipo de oficina de	26.710,96	26.710,96	-	-	-	-	-	-	-
5.3.60.06.005	equipo de oficina	4.656.699,50	-	-	-	120.351,08	4.111.320,42	273.249,04	151.778,96	-
5.3.60.07	comunicación y	443.732.931,45	61.152.661,75	43.856.999,26	43.418.942,23	44.264.644,48	103.296.751,76	105.198.916,65	42.544.015,32	-
5.3.60.07.001	Equipo de comunicación	259.411.628,37	13.161.816,27	29.351.392,37	33.442.493,72	31.941.316,95	52.984.327,08	66.147.950,97	32.382.331,01	-
5.3.60.07.002	Equipo de computación	184.233.859,48	47.990.845,48	14.505.606,89	9.976.448,51	12.301.963,01	50.312.424,68	39.050.965,68	10.095.605,23	-
5.3.60.07.006	y computación de	21.364,52	-	-	-	21.364,52	-	-	-	-
5.3.60.07.007	comunicación y	66.079,08	-	-	-	-	-	-	66.079,08	-
5.3.60.08	tracción y elevación	426.137.644,42	11.117.602,88	40.126.985,06	54.993.335,86	60.363.300,02	164.400.590,48	40.511.820,95	54.624.009,17	-
5.3.60.08.002	Terrestre	286.662.114,50	11.117.602,88	39.298.043,30	53.474.789,52	24.208.845,63	91.297.615,87	17.205.124,24	50.060.093,06	-
5.3.60.08.004	Marítimo y fluvial	131.572.370,19	-	828.941,76	223.408,68	30.362.411,19	72.620.272,66	23.050.539,39	4.486.796,51	-
5.3.60.08.005	De tracción	3.314.858,57	-	-	35.402,02	2.694.968,12	482.701,95	58.000,48	43.786,00	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2022

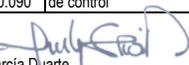
Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD EJECUTORA
5.3.60.08.009	transporte, tracción y	4.588.301,16	-	-	1.259.735,64	3.097.075,08	-	198.156,84	33.333,60	-
5.3.60.09	cocina, despensa y	11.111.380,67	353.256,76	1.357.797,27	977.308,28	1.665.107,28	4.472.040,88	1.902.469,12	383.401,08	-
5.3.60.09.002	cafetería	9.176.257,15	353.256,76	1.014.572,11	811.853,28	1.061.437,87	3.763.736,16	1.861.968,80	309.432,17	-
5.3.60.09.004	Equipo de lavandería	1.935.123,52	-	343.225,16	165.455,00	603.669,41	708.304,72	40.500,32	73.968,91	-
5.3.60.10	Semovientes y plantas	2.238.203,49	-	339.690,76	769.856,60	233.334,00	895.322,13	-	-	-
5.3.60.10.001	Semovientes de trabajo	2.238.203,49	-	339.690,76	769.856,60	233.334,00	895.322,13	-	-	-
5.3.60.13	bodega	84.675.142,47	81.029.547,61	-	797.251,65	357.047,79	137.592,28	2.353.703,14	-	-
5.3.60.13.001	Maquinaria y equipo	157.567,85	66.667,20	-	-	32.567,13	58.333,52	-	-	-
5.3.60.13.002	científico	2.593.990,38	797.251,65	-	797.251,65	324.480,66	-	675.006,42	-	-
5.3.60.13.003	equipo de oficina	79.258,76	-	-	-	-	79.258,76	-	-	-
5.3.60.13.004	y computación	81.844.325,48	80.165.628,76	-	-	-	-	1.678.696,72	-	-
5.3.60.14	equipo en	10.417.136,12	208.091,12	-	-	7.198.223,68	3.010.821,32	-	-	-
5.3.60.14.002	Plantas, ductos y túneles	379.123,80	-	-	-	379.123,80	-	-	-	-
5.3.60.14.004	Maquinaria y equipo	177.776,64	-	-	-	177.776,64	-	-	-	-
5.3.60.14.007	y computación	238.938,88	208.091,12	-	-	30.847,76	-	-	-	-
5.3.60.14.008	tracción y elevación	9.621.296,80	-	-	-	6.610.475,48	3.010.821,32	-	-	-
5.3.60.15	equipo no explotados	24.413.068,38	1.858.770,62	993.810,60	3.932.883,88	8.394.845,09	9.232.758,19	-	-	-
5.3.60.15.003	Edificaciones	5.804.381,46	-	-	-	5.205.644,98	598.736,48	-	-	-
5.3.60.15.004	Plantas, ductos y túneles	255.687,16	-	-	-	-	255.687,16	-	-	-
5.3.60.15.006	Maquinaria y equipo	3.011.684,72	159.711,72	-	-	1.155.219,28	1.696.753,72	-	-	-
5.3.60.15.008	equipo de oficina	2.078.001,24	1.146,00	-	-	-	2.076.855,24	-	-	-
5.3.60.15.009	y computación	8.077.596,73	1.697.912,90	993.810,60	-	1.122.228,56	4.263.644,67	-	-	-
5.3.60.15.010	tracción y elevación	5.033.447,00	-	-	3.932.883,88	774.885,52	325.677,60	-	-	-
5.3.60.15.011	cocina, despensa y	152.270,07	-	-	-	136.866,75	15.403,32	-	-	-
5.3.60.16	equipo en concesión	98.157.526,42	-	-	24.415.605,40	73.741.921,02	-	-	-	-
5.3.60.16.002	Edificaciones	88.622.387,24	-	-	23.018.334,16	65.604.053,08	-	-	-	-
5.3.60.16.005	Maquinaria y equipo	4.352.960,85	-	-	1.089.910,32	3.263.050,53	-	-	-	-
5.3.60.16.006	científico	17.718,20	-	-	15.860,12	1.858,08	-	-	-	-
5.3.60.16.007	equipo de oficina	1.659.151,92	-	-	291.500,80	1.367.651,12	-	-	-	-
5.3.60.16.009	tracción y elevación	3.111.620,16	-	-	-	3.111.620,16	-	-	-	-
5.3.60.16.011	y equipo en concesión	393.688,05	-	-	-	393.688,05	-	-	-	-
5.3.66	ACTIVOS INTANGIBLES	62.396.339,78	61.715.990,56	-	244.444,64	-	-	-	435.904,58	-
5.3.66.05	Licencias	62.396.339,78	61.715.990,56	-	244.444,64	-	-	-	435.904,58	-
5.3.66.05.001	Licencias	62.396.339,78	61.715.990,56	-	244.444,64	-	-	-	435.904,58	-
5.3.68	DEMANDAS	100.978.931,00	100.978.931,00	-	-	-	-	-	-	-
5.3.68.03	Administrativas	100.978.931,00	100.978.931,00	-	-	-	-	-	-	-
5.3.68.03.001	Administrativas	100.978.931,00	100.978.931,00	-	-	-	-	-	-	-
5.4	SUBVENCIONES	197.214.845,15	197.214.845,15	-	-	-	-	-	-	-
5.4.23	TRANSFERENCIAS	197.214.845,15	197.214.845,15	-	-	-	-	-	-	-
5.4.23.07	contraprestación	197.214.845,15	197.214.845,15	-	-	-	-	-	-	-
5.4.23.07.001	contraprestación	197.214.845,15	197.214.845,15	-	-	-	-	-	-	-
5.5	SOCIAL	290.416.640,19	-	-	-	-	130.422.890,19	159.993.750,00	-	-
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	290.416.640,19	-	-	-	-	130.422.890,19	159.993.750,00	-	-
5.5.08.01	conservación	130.422.890,19	-	-	-	-	130.422.890,19	-	-	-
5.5.08.01.001	conservación	130.422.890,19	-	-	-	-	130.422.890,19	-	-	-
5.5.08.90	ambiente	159.993.750,00	-	-	-	-	-	159.993.750,00	-	-
5.5.08.90.001	ambiente	159.993.750,00	-	-	-	-	-	159.993.750,00	-	-
5.7	INTERSTITUCIONALES	6.964.760,00	2.350.697,00	1.694.909,00	-	-	-	-	2.919.154,00	-
5.7.20	ENLACE	6.964.760,00	2.350.697,00	1.694.909,00	-	-	-	-	2.919.154,00	-
5.7.20.80	Recaudos	6.964.760,00	2.350.697,00	1.694.909,00	-	-	-	-	2.919.154,00	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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 EJECUTORA
5.8	OTROS GASTOS	57.085.786,63	-	9.706.077,95	1.585.069,56	42.990.703,55	2.803.935,57	-	-	-
5.8.02	COMISIONES	37.886,00	-	37.886,00	-	-	-	-	-	-
5.8.02.40	financieros	37.886,00	-	37.886,00	-	-	-	-	-	-
5.8.02.40.001	financieros	37.886,00	-	37.886,00	-	-	-	-	-	-
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	57.047.900,63	-	9.668.191,95	1.585.069,56	42.990.703,55	2.803.935,57	-	-	-
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	44.276.192,12	-	-	1.285.488,57	42.990.703,55	-	-	-	-
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	44.276.192,12	-	-	1.285.488,57	42.990.703,55	-	-	-	-
5.8.90.19	cuentas de activos no	12.771.708,51	-	9.668.191,95	299.580,99	-	2.803.935,57	-	-	-
5.8.90.19.008	equipo no explotados	1.489.032,56	-	-	299.580,99	-	1.189.451,57	-	-	-
5.8.90.19.013	Maquinaria y equipo	9.668.191,95	-	9.668.191,95	-	-	-	-	-	-
5.8.90.19.016	y computación	1.614.484,00	-	-	-	-	1.614.484,00	-	-	-
8.3	CONTROL	71.821.667.106,22	68.020.949.660,67	39.351.326,00	154.258.689,23	1.358.611.644,05	1.681.016.054,00	381.091.346,00	186.388.386,27	-
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	2.718.624.364,93	299.039.594,35	39.351.326,00	151.758.689,23	1.192.763.503,05	916.969.071,00	74.292.783,00	44.449.398,30	-
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	2.718.624.364,93	299.039.594,35	39.351.326,00	151.758.689,23	1.192.763.503,05	916.969.071,00	74.292.783,00	44.449.398,30	-
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	2.718.624.364,93	299.039.594,35	39.351.326,00	151.758.689,23	1.192.763.503,05	916.969.071,00	74.292.783,00	44.449.398,30	-
8.3.55	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	67.721.910.066,32	67.721.910.066,32	-	-	-	-	-	-	-
8.3.55.11	Gastos	67.721.910.066,32	67.721.910.066,32	-	-	-	-	-	-	-
8.3.55.11.001	Gastos	67.721.910.066,32	67.721.910.066,32	-	-	-	-	-	-	-
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1.381.132.674,97	-	-	2.500.000,00	165.848.141,00	764.046.983,00	306.798.563,00	141.938.987,97	-
8.3.61.01	Internas	1.381.132.674,97	-	-	2.500.000,00	165.848.141,00	764.046.983,00	306.798.563,00	141.938.987,97	-
8.3.61.01.001	Internas	1.381.132.674,97	-	-	2.500.000,00	165.848.141,00	764.046.983,00	306.798.563,00	141.938.987,97	-
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 71.821.667.106,22	- 68.020.949.660,67	- 39.351.326,00	- 154.258.689,23	- 1.358.611.644,05	- 1.681.016.054,00	- 381.091.346,00	- 186.388.386,27	-
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 71.821.667.106,22	- 68.020.949.660,67	- 39.351.326,00	- 154.258.689,23	- 1.358.611.644,05	- 1.681.016.054,00	- 381.091.346,00	- 186.388.386,27	-
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	- 1.762.303.967,93	- 299.039.594,35	-	- 151.758.689,23	- 1.192.763.503,05	-	- 74.292.783,00	- 44.449.398,30	-
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	- 1.762.303.967,93	- 299.039.594,35	-	- 151.758.689,23	- 1.192.763.503,05	-	- 74.292.783,00	- 44.449.398,30	-
8.9.15.16	Ejecución de proyectos de inversión	- 67.721.910.066,32	- 67.721.910.066,32	-	-	-	-	-	-	-
8.9.15.16.001	Ejecución de proyectos de inversión	- 67.721.910.066,32	- 67.721.910.066,32	-	-	-	-	-	-	-
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	- 2.337.453.071,97	-	- 39.351.326,00	- 2.500.000,00	- 165.848.141,00	- 1.681.016.054,00	- 306.798.563,00	- 141.938.987,97	-
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	- 2.337.453.071,97	-	- 39.351.326,00	- 2.500.000,00	- 165.848.141,00	- 1.681.016.054,00	- 306.798.563,00	- 141.938.987,97	-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	181.776.076.280,78	181.776.076.280,78	-	-	-	-	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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 EJECUTORA
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	181.776.076.280,78	181.776.076.280,78	-	-	-	-	-	-	-
9.1.20.04	Administrativos	181.776.076.280,78	181.776.076.280,78	-	-	-	-	-	-	-
9.1.20.04.001	Administrativos	181.776.076.280,78	181.776.076.280,78	-	-	-	-	-	-	-
9.3	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	-	-
9.3.25	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	267.224.785,00	-	-	-	217.702.000,00	49.522.785,00	-	-	-
9.3.25.25	Propiedades, planta y equipo	267.224.785,00	-	-	-	217.702.000,00	49.522.785,00	-	-	-
9.3.25.25.001	Propiedades, planta y equipo	267.224.785,00	-	-	-	217.702.000,00	49.522.785,00	-	-	-
9.3.90	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	-	-
9.3.90.90	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	-	-
9.3.90.90.001	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	-	-
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 184.113.764.537,42	- 181.923.371.280,42	-	-	- 1.480.832.736,00	- 390.991.176,00	- 318.569.345,00	-	-
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	- 181.776.076.280,78	- 181.776.076.280,78	-	-	-	-	-	-	-
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	- 181.776.076.280,78	- 181.776.076.280,78	-	-	-	-	-	-	-
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	- 181.776.076.280,78	- 181.776.076.280,78	-	-	-	-	-	-	-
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	- 2.337.688.256,64	- 147.294.999,64	-	-	- 1.480.832.736,00	- 390.991.176,00	- 318.569.345,00	-	-
9.9.15.05	Bienes aprehendidos o incautados	- 267.224.785,00	-	-	-	- 217.702.000,00	- 49.522.785,00	-	-	-
9.9.15.05.001	Bienes aprehendidos o incautados	- 267.224.785,00	-	-	-	- 217.702.000,00	- 49.522.785,00	-	-	-
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 2.070.463.471,64	- 147.294.999,64	-	-	- 1.263.130.736,00	- 341.468.391,00	- 318.569.345,00	-	-
9.9.15.90.090	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
 Contador PNN

Vo.Bo. ENRIQUEZ GUAVITA
 LUZ MYRIAM
 Luz Myriam Enríquez Guavía
 Coordinadora Grupo Gestión Financiera

Firmado digitalmente por
 ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
 Fecha: 2022.06.07 09:19:04 -05'00'



PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO

30 DE ABRIL DE 2022 - 2021

Contenido

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	6
1.1. Identificación y funciones.....	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	8
1.3. Base normativa y periodo cubierto	9
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	9
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	10
2.1. Bases de medición.....	10
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	10
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	11
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	11
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	11
3.1. Juicios	11
3.2. Estimaciones y supuestos.....	12
3.3. Correcciones contables	12
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	12
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	12
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	13
4.1. Efectivo y equivalentes.....	13
4.2. Cuentas por cobrar.....	13
4.4. Propiedades, planta y equipo.....	13
4.5. Intangibles	14
4.6. Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo	15
4.7. Otros activos.....	16
4.8. Arrendamientos	16
4.9. Cuentas por pagar	16
4.10. Activos Contingentes.....	16
4.11. Pasivos Contingentes	17
4.12. Ingresos de transacciones sin contraprestación	17
4.13. Transferencias	17
4.14. Proceso de agregación	17
4.15. Transacciones en moneda extranjera	18

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 – 2021

4.16.	Cambios en las políticas contables.....	18
4.17.	Información Financiera por segmentos de operación	18
4.18.	LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	19
	INFORMACIÓN CONTABLE PNN	20
	SALDOS COMPARATIVOS ABRIL 30 DE 2022 – 2021	20
	Composición.....	20
	ACTIVOS.....	21
	Composición.....	21
	NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22
5.1.	Caja Menor	23
5.2.	Depósitos en instituciones financieras.....	24
	Composición.....	24
	NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	25
	Composición.....	25
7.21.	Otras cuentas por cobrar	25
	INDEMNIZACIONES	25
	El Valor acumulado de \$5.747.941 corresponde a la DT Pacífico el cual registró en marzo de 2022. Se causó el valor de la indemnización, correspondiente a la liquidación presentada por la aseguradora, por el hurto motocicleta Kawasaki KLX 150 MT150 placa ELV 42E del PNN MUNCHIQUE.	25
	NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	26
	Composición.....	27
10.2.	Estimaciones.....	31
	BIENES MUEBLES.....	31
	BIENES INMUEBLES	32
10.3.	Construcciones en curso	34
	La entidad no registra construcciones en curso en el mes de abril de 2022.	34
	NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	34
	NOTA 16. OTROS ACTIVOS	36
	La cuenta presenta un saldo de \$10,766,153,995.76 a abril 30 de 2022, y presenta una variación de \$4,343,512,555.92 millones con respecto a abril 30 de 2021.	39
	NOTA 17. ARRENDAMIENTOS - PASIVO	39
17.2.	Arrendamientos operativos	39
	NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	39

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 – 2021

Composición.....	40
21.1. Revelaciones generales	40
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	40
Composición.....	40
21.1.5. Recursos a favor de terceros.....	41
21.1.7. Descuentos de Nómina	41
21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas.....	42
21.1.17. Otras cuentas por pagar.....	42
NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	42
Composición.....	43
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	43
22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo.....	48
Composición.....	48
NOTA 23. PROVISIONES	49
Composición.....	49
NOTA 24. OTROS PASIVOS	50
Composición.....	50
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	51
25.2. Pasivos Contingentes	51
25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes	52
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	52
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	52
26.2. Cuentas de orden acreedoras	52
NOTA 27. PATRIMONIO.....	53
Composición.....	53
NOTA 28. INGRESOS.....	53
Composición.....	54
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	54
OTROS INGRESOS A ABRIL 30 DE 2022:	55
NOTA 29. GASTOS	55
Composición.....	56
Anexo Nota 29 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN.....	56
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	56

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 – 2021

Anexo Nota 29.1 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN.....	56
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	57
Anexo Nota 29.2 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN.....	58
29.3 Transferencias y Subvenciones	58
Anexo Nota 29.3 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN.....	58
29.5 Gasto Público Social	58
29.6. Operaciones Interinstitucionales	58
Anexo Nota 29.6 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN.....	59
29.7 Otros Gastos.....	59
Anexo Nota 29.7 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN.....	59
NOTA 32. Acuerdos de Concesión.....	59
Anexo Nota 32 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN.....	60

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

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

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

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

Parques Nacionales Naturales de Colombia, ejercerá las siguientes funciones:

- Administrar y manejar el Sistema de Parques Nacionales Naturales, así como reglamentar el uso y el funcionamiento de las áreas que lo conforman, según lo dispuesto en el Decreto -Ley 2811 de 1974, Ley 99 de 1993 y sus decretos reglamentarios.
- Proponer e implementar las políticas y normas relacionadas con el Sistema de Parques Nacionales Naturales.
- Formular los instrumentos de planificación, programas y proyectos relacionados con el Sistema de Parques Nacionales Naturales.
- Adelantar los estudios para la reserva, alinderación, delimitación, declaración y ampliación de las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales.
- Proponer al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible las políticas, planes, programas, proyectos y normas en materia del Sistema Nacional de Áreas Protegidas -SINAP.
- Coordinar la conformación, funcionamiento y consolidación del Sistema Nacional de Áreas Protegidas, de acuerdo con las políticas, planes, programas, proyectos y la normativa que rige dicho Sistema.
- Otorgar permisos, concesiones y demás autorizaciones ambientales para el uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables en las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales y emitir concepto en el marco del proceso de licenciamiento ambiental de proyectos, obras o actividades que afecten o puedan afectar las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales, conforme a las actividades permitidas por la Constitución y la ley.

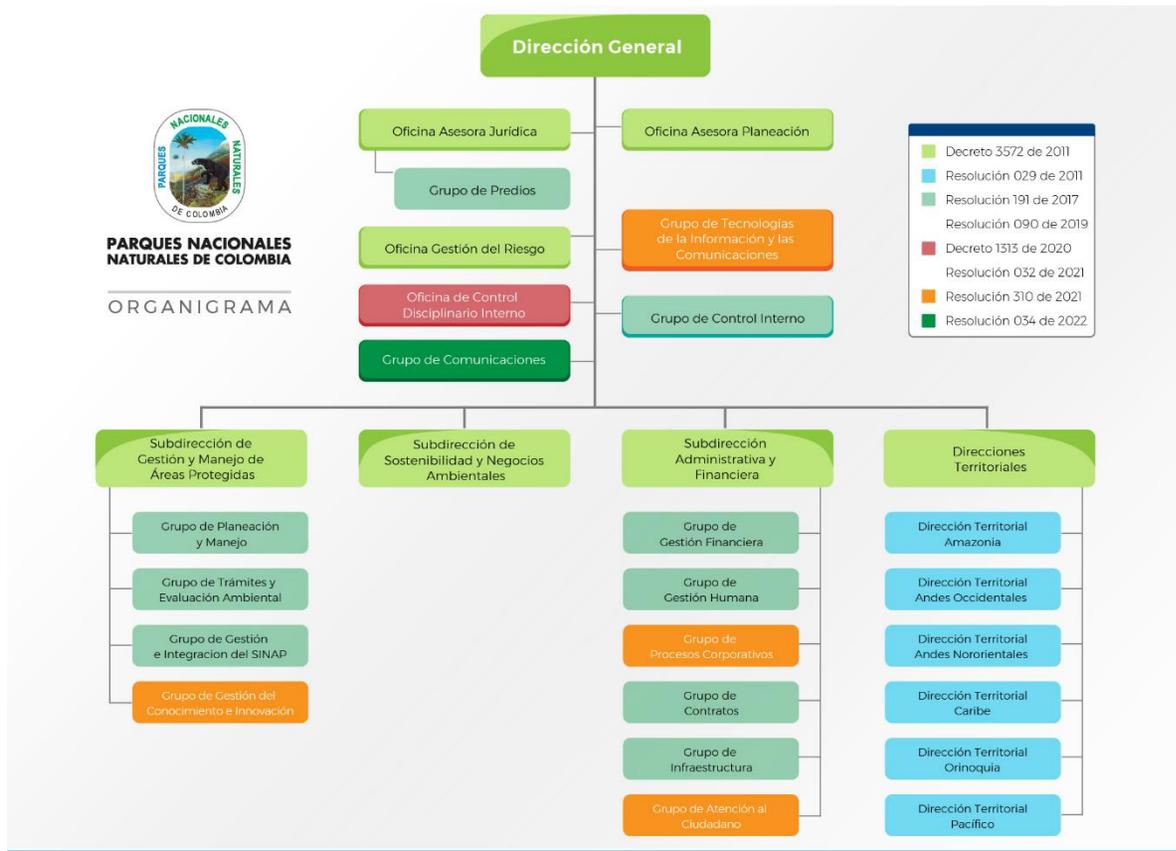
- Adquirir por negociación directa o expropiación los bienes de propiedad privada, los patrimoniales de las entidades de derecho público y demás derechos constituidos en predios ubicados al interior del Sistema de Parques Nacionales Naturales e imponer las servidumbres a que haya lugar sobre tales predios.
- Liquidar, cobrar y recaudar conforme a la ley, los derechos, tasas, multas, contribuciones y tarifas por el uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables de las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales y de los demás bienes y servicios ambientales suministrados por dichas áreas.
- Recaudar, conforme a la ley, los recursos por concepto de los servicios de evaluación y seguimiento de los permisos, las concesiones, las autorizaciones y los demás instrumentos de control y manejo ambiental establecidos por la ley y los reglamentos.
- Proponer conjuntamente con las dependencias del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, las políticas, regulaciones y estrategias en materia de zonas amortiguadoras de las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales.
- Administrar el registro único nacional de áreas protegidas del SINAP.
- Ejercer las funciones policivas y sancionatorias en los términos fijados por la ley.
- Proponer e implementar estrategias de sostenibilidad financiera para la generación de recursos, que apoyen la gestión del organismo.
- Las demás que le estén asignadas en las normas vigentes y las que por su naturaleza le correspondan o le sean asignadas o delegadas por normas posteriores.

ESTRUCTURA ORGÁNICA

Parques Nacionales Naturales de Colombia con autonomía administrativa y financiera, está conformado orgánicamente para efectos administrativos, financieros y operativos por el Nivel central y (6) Direcciones Territoriales: Andes Nororientales, Andes Occidentales, Pacífico, Caribe, Amazonía y Orinoquía; cada una de las cuales a su vez tiene a su cargo Áreas protegidas, de las 62 áreas ubicadas en todo el territorio nacional. Mediante Resolución 031 del 07 de octubre de 2011 se delega la ordenación del gasto sobre cada una de las Direcciones Territoriales, y cada una de estas posee un grupo interno de trabajo.

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través del Decreto 2789 de 2004, y posteriormente mediante el Decreto 2674 de 2012, reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, y establece la obligatoriedad de la utilización del mismo con su área de negocio, conforme con los instructivos que para el efecto expida el Administrador del Sistema. Adicionalmente determina como uno de los alcances de la información registrada en el SIIF Nación la gestión contable. A febrero 2022 en SIIF II, se encuentra la siguiente estructura de las asignaciones internas:

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



Fuente: <https://www.parquesnacionales.gov.co/portal/es/organizacion/organigrama/>

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes Estados Financieros de Parques Nacionales Naturales de Colombia, a 30 de abril del 2022 han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación, en el anexo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas del referido Marco Normativo.

Forman parte integral de estas Notas a los Estados Financieros a abril 33 de 2022, los reportes de

saldos y movimientos, Revelaciones y Estados Financieros, emitidos y certificados por cada uno de los Contadores de las Direcciones Territoriales, cuyos aspectos relevantes han sido aquí consignados.

La información presentada corresponde a la información contable consolidada, Nación a 30 de abril de 2022 y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

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

Los Estados Financieros de PNNC **se presentan a abril de 2022 y 2021**, y lo conforman el Estado de Situación Financiera Individual, Estado de Resultados Individual, Estado de Cambios en el Patrimonio Individual y Notas a los Estados Financieros.

El Estado de Flujos de Efectivo no es de obligatorio cumplimiento su elaboración para la vigencia 2022 teniendo en cuenta que la Resolución 036 del 06 de marzo de 2021 expedida por la Contaduría General de la Nación, la cual modifica la resolución 484 de 2017, permite presentar este estado financiero a partir del año 2022, el cual será comparativo a partir del período contable 2023.

Pronunciamientos contables recientes

Actualmente la Contaduría General de la Nación emitió una actualización al Marco Normativo para Entidades de Gobierno al final del año 2021 por medio de las Resolución No. 211 de 2021 Por la cual se modifican el Marco Conceptual para la Preparación y Presentación de Información Financiera y las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos, del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, la cual tiene aplicación a partir del 01 de enero de 2022.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

Los Estados Financieros contienen la información financiera de todas las Direcciones Territoriales, las cuales cada una procesa su propia información contable en forma separada, y se

integra para efectos de preparación y presentación de Estados Financieros. Cada Dirección Territorial entrega y certifica su conjunto de Estados Financieros, los cuales hacen parte integral de éstos.

Proceso de agregación

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

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

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

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Incluir las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, así:

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros de la Entidad, a **30 de abril del 2022 y 2021** han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación en el anexo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros son presentados en Pesos colombianos (COP), que es la moneda funcional de la Entidad de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, y son expresados en pesos.

La entidad determina la materialidad o importancia relativa para efectos de presentación y revelación, de acuerdo con la naturaleza de las cifras y lo estipulado en los lineamientos internos.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se reconocen en pesos colombianos, teniendo en cuenta la tasa de cambio de la fecha de la transacción, es decir la fecha de reconocimiento del elemento de los estados financieros.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Los estados financieros fueron aprobados por la Administración de la Entidad para emisión el día 27 de mayo de 2022.

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

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

3.1. Juicios

La presentación de estados financieros de conformidad con el mencionado Marco Normativo para entidades de Gobierno requiere que se hagan estimados y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de los elementos de los estados financieros, sin menoscabar la fiabilidad de la información financiera. En razón a esto, los cambios en las estimaciones contables se reconocen en el período en que se modifica la estimación, si el cambio afecta sólo a ese período, o al período de la revisión y períodos posteriores, por lo que afecta períodos actuales y futuros.

Los cambios en los supuestos pueden tener un impacto significativo en los estados financieros en los períodos en que tales cambios suceden. Los juicios o cambios en los supuestos se revelan en las notas a los estados financieros. La administración basa sus estimaciones y juicios en la experiencia histórica y en varios otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones si las suposiciones y las condiciones cambian.

3.2. Estimaciones y supuestos

Entre las Estimaciones y supuestos realizados se encuentran los siguientes:

- ✓ Deterioro de cuentas por cobrar
- ✓ Determinación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo y activos intangibles.
- ✓ Deterioro de valor de los activos
- ✓ Calculo de las provisiones por litigios en contra de la entidad

Estas se desarrollan en cada una de las notas relacionadas, y si se han presentado cambios en estas estimaciones, que lleguen a afectar la presentación de Estados Financieros, se revela en la nota correspondiente.

3.3. Correcciones contables

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la entidad, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Como entidad, se menciona la emisión del Decreto 465 del 23 de marzo de 2020 vigente a la fecha, genera alivios para el recaudo de tasas de agua.

Para el mes de abril de 2022, pese a que se continua con la coyuntura de la pandemia y el decreto de la emergencia económica el cual el gobierno prevé terminar en junio de 2022, Parques Nacionales Naturales de Colombia, no tuvo impacto en el recaudo por derechos de ingresos en áreas Protegidas teniendo en cuenta que hubo apertura de áreas protegidas cerradas en la vigencia anterior y como punto favorable dentro de las actividades lideradas por la Dirección General se aumentaron los ingresos; no obstante, la información de ingresos asociadas se registra en la **subcuenta FONAM - PNN**.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables fueron actualizadas debido a los cambios realizados por la Contaduría General de la Nación al Marco Normativo para Entidades de Gobierno, el cual fue actualizado en su versión No. 3 mediante Comité de Sostenibilidad Contable de diciembre 23 de 2021 Acta No.001/2021 y Resolución No.389 de diciembre 30 de 2021, las cuales a continuación se resumen:

4.1. Efectivo y equivalentes

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

4.2. Cuentas por cobrar

Para Parques Nacionales Naturales de Colombia, las cuentas por cobrar son derechos adquiridos por derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento, provenientes de transacciones con contraprestación y sin contraprestación.

Posteriormente las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro de valor cuando exista evidencia objetiva del incumplimiento de los pagos a cargo del deudor. Se utiliza el método individual y colectivo.

4.4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo, son a) los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de doce (12) meses.

Los elementos de propiedad y equipo se miden al costo de adquisición o construcción menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. Se reconocen cuando su costo de adquisición supere 0.5 SMMLV, aquellos activos que no cumplan esta cuantía se reconocerán como gastos, para las adquisiciones de muebles, enseres y equipo de oficina y Equipo de

comedor, cocina, despensa y hotelería no obstante su control administrativo se lleva a cabo.

En el momento de la adquisición del bien se define una vida útil la cual está parametrizada en el Software Neón (referidas en la nota 16 de propiedad, planta y equipo). Por otro lado, para revisión de las vidas útiles aplicadas, se encuentran contempladas en los siguientes rangos, definidos por el Grupo Procesos Corporativos, con apoyo de Infraestructura para bienes inmuebles.

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

La depreciación se carga a los resultados del período, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

Al final del ejercicio, se procede a revisar las vidas útiles, métodos de depreciación y valores residuales estimadas de los elementos de propiedades, planta y equipo; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, por lo que se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

4.5. Intangibles

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de doce (12) meses.

Se controla cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio.

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

Los desembolsos de los activos intangibles generados internamente, solamente se capitalizan los generados en la fase de desarrollo, los de la fase de investigación, no se capitalizan y el desembolso se refleja en el estado de resultados, en el momento en el que se incurre.

Las vidas útiles de los activos intangibles se determinan como finitas o indefinidas. Los activos

intangibles con vidas útiles finitas se amortizan a lo largo de su vida útil de forma lineal y se evalúan, al cierre del período, para determinar si tuvieron algún deterioro del valor, siempre que haya indicios de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. El período de amortización y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan, al menos, al cierre de cada período. Los cambios en la vida útil esperada o en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros del activo se contabilizan al cambiar el período o método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vidas útiles finitas se reconoce en el estado de resultados.

Sobre la vida útil:

- De los activos intangibles está dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos o el potencial de servicio esperados y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.
- La vida útil de un activo intangible asociado a un derecho contractual o legal fijado por un plazo limitado que puede renovarse incluye el periodo de renovación cuando exista evidencia que respalde que la renovación no tiene un costo significativo.
- El responsable del Grupo de Sistemas de Información y Radiocomunicaciones o el responsable asignado en cada dirección territorial informa a contabilidad sobre la estimación de la vida útil de los intangibles a su cargo, cada vez que se presenten ingresos o cambios de estimaciones en los bienes de la entidad.

Los activos generados internamente son reconocidos por el costo de las actividades de la fase de desarrollo, cualquier erogación de la fase de investigación es reconocida en el gasto.

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

El deterioro del valor de un activo no generador de efectivo es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización.

Los activos no generadores de efectivo son aquellos que la entidad mantiene con el propósito fundamental de suministrar bienes o prestar servicios en forma gratuita o a precios de no mercado, es decir, la entidad no pretende, a través del uso del activo, generar rendimientos en condiciones de mercado.

Como mínimo al final del periodo contable, se evalúa si existen indicios de deterioro del valor de sus activos no generadores de efectivo. De existir algún indicio se estima el valor recuperable del

activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, no se realiza una estimación formal del valor del servicio recuperable.

Se reconoce una pérdida por deterioro del valor de un activo no generador de efectivo cuando su valor en libros supere el valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable es el mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición. La pérdida por deterioro se reconoce como una disminución del valor en libros del activo y un gasto en el resultado del periodo.

4.7. Otros activos

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

4.8. Arrendamientos

Entendiéndose un arrendamiento es un acuerdo mediante el cual el arrendador cede al arrendatario, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos.

Los arrendamientos se clasifican en operativos o financieros de acuerdo con la transferencia, que haga el arrendador al arrendatario, de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.

4.9. Cuentas por pagar

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

Las cuentas por pagar se clasifican en la categoría de costo.

4.10. Activos Contingentes

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

fiable de los mismos.

4.11. Pasivos Contingentes

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

4.12. Ingresos de transacciones sin contraprestación

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

4.13. Transferencias

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

4.14. Proceso de agregación

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

Cada asignación interna envía a Nivel Central los Balances generados junto con las Notas Explicativas, esta información es recibida vía Orfeo la cual es revisada y analizada por el Contador de Sede Central, quienes realizan las observaciones y aclaraciones pertinentes. Los

Estados Financieros generados son firmados y certificados por el Contador y Director de cada Dirección Territorial.

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

La elaboración y validación de los formularios CGN2005_001 Saldos y Movimientos Convergencia, CGN2005_002 Operaciones Recíprocas Convergencia y CGN2016_01 Variaciones Trimestrales Significativas y CGN004 Covid 19, es responsabilidad de la Sede Central en periodicidad trimestral; el reporte de Parques Nacionales Naturales de Colombia - Gobierno Nacional, se consolida con el código 923272418 y son enviados directamente a la Contaduría General de la Nación mediante el Consolidador de Hacienda e Información Pública –CHIP.

4.15. Transacciones en moneda extranjera

Parques Nacionales Naturales de Colombia a la fecha de corte de este informe no tiene transacciones en moneda extranjera, por lo tanto, no reconoció diferencias en cambio en el resultado del periodo u otro rubro del patrimonio.

4.16. Cambios en las políticas contables

Parques Nacionales Naturales de Colombia, no reconoce un cambio en políticas contables que afecten los saldos contables, a la fecha de presentación de los Estados Financieros.

4.17. Información Financiera por segmentos de operación

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

Parques Nacionales Naturales de Colombia con autonomía administrativa y financiera, está conformado orgánicamente para efectos administrativos, financieros y operativos por el Nivel Central y (6) Direcciones Territoriales: Andes Nororientales, Andes Occidentales, Pacífico, Caribe, Amazonía y Orinoquía; cada una de las cuales a su vez tiene a su cargo Áreas Protegidas, de las 62 áreas ubicadas en todo el territorio nacional. Mediante Resolución 031 del 07 de octubre de 2011 el director delega la ordenación del gasto sobre cada una de las Direcciones Territoriales, y cada una de estas posee un grupo interno de trabajo.

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través del Decreto 2789 de 2004, y posteriormente mediante el Decreto 2674 de 2012, reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, y establece la obligatoriedad de la utilización del mismo con su área de negocio, conforme con los instructivos que para el efecto expida el Administrador del Sistema. Adicionalmente determina como uno de los alcances de la información registrada en el SIIF Nación la gestión contable. A abril 2022 en SIIF II, se encuentra la siguiente estructura de las asignaciones internas:

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

4.18. LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
- NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
- NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
- NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
- NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
- NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

INFORMACIÓN CONTABLE PNN

SALDOS COMPARATIVOS ABRIL 30 DE 2022 – 2021

Composición

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual \$	Variación %
1	ACTIVOS	109,979,813,492.24	99,776,647,374.14	10,203,166,118.10	10.23%
2	PASIVOS	36,315,211,044.62	24,228,177,356.81	12,087,033,687.81	49.89%
3	PATRIMONIO	69,638,274,426.97	73,396,892,722.15	-3,758,618,295.18	-5.12%
4	INGRESOS	32,676,787,582.19	23,108,092,609.42	9,568,694,972.77	41.41%
5	GASTOS	28,650,459,561.54	20,956,515,314.24	7,693,944,247.30	36.71%

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual \$	Variación %
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	12,262,550.02	19,330,303.02	-7,067,753.00	-36.56%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	149,225,300.71	224,189,333.01	-74,964,032.30	-33.44%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	92,413,331,973.34	87,479,733,136.70	4,933,598,836.64	5.64%
1.9	OTROS ACTIVOS	17,404,993,668.17	12,053,394,601.41	5,351,599,066.76	44.40%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,782,762,813.66	1,143,920,067.08	638,842,746.58	55.85%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4,939,340,745.57	4,950,184,094.17	-10,843,348.60	-0.22%
2.7	PROVISIONES	15,291,803,315.00	14,247,808,129.00	1,043,995,186.00	7.33%
2.9	OTROS PASIVOS	14,301,304,170.39	3,886,265,066.56	10,415,039,103.83	268.00%
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	69,638,274,426.97	73,396,892,722.15	-3,758,618,295.18	-5.12%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,669,093,179.99	458,017,097.00	1,211,076,082.99	264.42%
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	30,856,765,290.15	22,489,477,518.32	8,367,287,771.83	37.21%
4.8	OTROS INGRESOS	150,929,112.05	160,597,994.10	-9,668,882.05	-6.02%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	25,915,128,315.74	18,774,151,160.34	7,140,977,155.40	38.04%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2,183,649,213.83	1,933,960,871.69	249,688,342.14	12.91%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	197,214,845.15	-	197,214,845.15	100.00%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	290,416,640.19	190,825,633.00	99,591,007.19	52.19%
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	6,964,760.00	11,788,135.00	-4,823,375.00	-40.92%
5.8	OTROS GASTOS	57,085,786.63	45,789,514.21	11,296,272.42	24.67%
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	71,821,667,106.22	96,092,194,666.43	-24,270,527,560.21	-25.26%
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-71,821,667,106.22	-96,092,194,666.43	24,270,527,560.21	-25.26%
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	181,776,076,280.78	62,983,308,499.04	118,792,767,781.74	188.61%
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	2,337,688,256.64	2,337,688,256.64	-	0.00%
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-	-65,320,996,755.68	-118,792,767,781.74	181.86%
		184,113,764,537.42			

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 – 2021

ACTIVOS

Composición

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
1.1.05.02	Caja menor	4,998,182.00	2,688,000.00	2,310,182.00	85.94%
1.1.10.05	Cuenta corriente	7,264,368.02	16,642,303.02	-9,377,935.00	-56.35%
1.3.11.02	Multas y sanciones	-	13,643,699.50	-13,643,699.50	-100.00%
1.3.84.21	Indemnizaciones	5,747,941.00	1,240,023.00	4,507,918.00	363.54%
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	263,973,284.00	256,635,496.00	7,337,788.00	2.86%
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	15,559,000.00	88,115,422.00	-72,556,422.00	-82.34%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-136,054,924.29	-135,445,307.49	-609,616.80	0.45%
1.6.05.01	Urbanos	245,848,660.00	54,850,000.00	190,998,660.00	348.22%
1.6.05.02	Rurales	22,003,114,847.45	18,965,146,702.45	3,037,968,145.00	16.02%
1.6.05.04	Terrenos pendientes de legalizar	1,000,000.00	1,000,000.00	-	0.00%
1.6.05.05	Terrenos de propiedad de terceros	1,344,018,000.00	1,344,018,000.00	-	0.00%
1.6.10.01	De trabajo	113,547,511.86	113,258,360.52	289,151.34	0.26%
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	45,417,979.00	1,400,000.00	44,017,979.00	3144.14%
1.6.35.02	Equipo médico y científico	35,555,264.00	-	35,555,264.00	100.00%
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	4,280,000.00	4,280,000.00	-	0.00%
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	1,387,359,206.00	105,098,868.00	1,282,260,338.00	1220.05%
1.6.36.03	Plantas, ductos y túneles	20,973,761.00	20,973,761.00	-	0.00%
1.6.36.08	Equipos de comunicación y computación	7,168,194.00	925,436.00	6,242,758.00	674.57%
1.6.36.09	Equipos de transporte, tracción y elevación	387,794,017.00	81,626,801.00	306,167,216.00	375.08%
1.6.37.03	Edificaciones	43,780,585.00	43,780,585.00	-	0.00%
1.6.37.05	Plantas, ductos y túneles	156,534,187.00	156,534,187.00	-	0.00%
1.6.37.07	Maquinaria y equipo	66,675,161.00	74,950,643.00	-8,275,482.00	-11.04%
1.6.37.08	Equipo médico y científico	-	868,000.00	-868,000.00	-100.00%
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	143,201,880.35	139,524,021.81	3,677,858.54	2.64%
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	94,193,098.75	75,198,199.00	18,994,899.75	25.26%
1.6.37.11	Equipos de transporte, tracción y elevación	345,676,175.29	380,755,299.29	-35,079,124.00	-9.21%
1.6.37.12	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	18,590,292.00	23,489,292.00	-4,899,000.00	-20.86%
1.6.40.01	Edificios y casas	28,397,575,296.68	25,202,708,185.68	3,194,867,111.00	12.68%
1.6.40.02	Oficinas	4,816,064,916.95	4,816,064,916.95	-	0.00%
1.6.40.14	Invernaderos	10,000,000.00	10,000,000.00	-	0.00%
1.6.40.15	Casetas y campamentos	4,197,774,976.00	4,179,917,876.00	17,857,100.00	0.43%
1.6.40.17	Parqueaderos y garajes	87,764,842.99	87,764,842.99	-	0.00%
1.6.40.18	Bodegas	572,255,598.17	572,255,598.17	-	0.00%
1.6.40.23	Pozos	158,800,495.00	158,800,495.00	-	0.00%
1.6.40.24	Tanques de almacenamiento	3,048,076.00	3,048,076.00	-	0.00%
1.6.40.27	Edificaciones pendientes de legalizar	10,201,195.03	10,201,195.03	-	0.00%
1.6.40.28	Edificaciones de propiedad de terceros	2,989,955,582.00	2,989,955,582.00	-	0.00%
1.6.40.90	Otras edificaciones	10,324,562,229.09	10,324,562,229.09	-	0.00%
1.6.45.01	Plantas de generación	713,179,643.52	642,235,131.52	70,944,512.00	11.05%
1.6.45.02	Plantas de tratamiento	183,866,916.00	183,866,916.00	-	0.00%
1.6.45.08	Plantas de telecomunicaciones	10,833,734.00	7,215,558.00	3,618,176.00	50.14%
1.6.45.13	Acueducto y canalización	167,016,870.25	167,016,870.25	-	0.00%
1.6.50.90	Otras redes, líneas y cables	105,302,804.00	105,302,804.00	-	0.00%
1.6.55.01	Equipo de construcción	3,411,554,676.79	3,244,727,075.80	166,827,600.99	5.14%
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	129,203,694.00	95,801,685.00	33,402,009.00	34.87%
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	965,197,788.28	914,393,568.27	50,804,220.01	5.56%
1.6.55.22	Equipo de ayuda audiovisual	103,540,869.93	116,416,825.93	-12,875,956.00	-11.06%
1.6.55.25	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	8,089,871.00	8,089,871.00	-	0.00%
1.6.55.26	Equipo de seguridad y rescate	94,028,111.00	94,028,111.00	-	0.00%
1.6.60.01	Equipo de investigación	200,952,267.00	207,401,122.00	-6,448,855.00	-3.11%
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	1,190,401,799.39	1,042,716,068.39	147,685,731.00	14.16%
1.6.60.03	Equipo de urgencias	201,205,736.00	13,054,736.00	188,151,000.00	1441.25%
1.6.60.90	Otro equipo médico y científico	1,545,902.00	1,545,902.00	-	0.00%
1.6.65.01	Muebles y enseres	2,752,673,773.83	2,635,881,695.01	116,792,078.82	4.43%
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	165,956,902.59	165,956,902.59	-	0.00%

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 – 2021

1.6.65.05	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de terceros	1,442,402.00	1,442,402.00	-	0.00%
1.6.65.90	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	301,379,140.85	298,237,322.85	3,141,818.00	1.05%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	6,092,538,071.66	5,774,328,253.66	318,209,818.00	5.51%
1.6.70.02	Equipo de computación	5,186,726,532.97	4,700,254,946.67	486,471,586.30	10.35%
1.6.70.07	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	146,935,937.64	146,935,937.64	-	0.00%
1.6.75.02	Terrestre	13,087,880,070.30	13,110,326,598.02	-22,446,527.72	-0.17%
1.6.75.04	Marítimo y fluvial	5,734,041,836.40	5,083,160,344.40	650,881,492.00	12.80%
1.6.75.05	De tracción	182,361,519.50	80,441,325.50	101,920,194.00	126.7%
1.6.75.90	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	79,277,847.00	79,277,847.00	-	0.0%
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	314,255,309.14	292,295,764.14	21,959,545.00	7.5%
1.6.80.04	Equipo de lavandería	73,892,441.00	74,820,441.00	-928,000.00	-1.2%
1.6.83.02	Edificaciones	6,211,737,573.00	6,211,737,573.00	-	0.0%
1.6.83.03	Plantas, ductos y túneles	37,466,823.00	84,924,071.00	-47,457,248.00	-55.9%
1.6.83.05	Maquinaria y equipo	148,564,486.00	177,047,685.00	-28,483,199.00	-16.1%
1.6.83.06	Equipo médico y científico	1,839,122.00	1,839,122.00	-	0.0%
1.6.83.07	Muebles, enseres y equipo de oficina	95,209,847.80	108,878,184.80	-13,668,337.00	-12.6%
1.6.83.09	Equipos de transporte, tracción y elevación	116,412,400.00	116,412,400.00	-	0.0%
1.6.83.90	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	25,831,975.00	25,831,975.00	-	0.0%
1.6.85.01	Edificaciones	-9,793,104,206.91	-7,834,396,342.07	-1,958,707,864.84	25.0%
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-181,690,904.01	-154,050,941.75	-27,639,962.26	17.9%
1.6.85.03	Redes, líneas y cables	-66,662,363.76	-52,622,046.02	-14,040,317.74	26.7%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-3,026,051,400.28	-2,635,957,071.60	-390,094,328.68	14.8%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-807,165,504.68	-678,804,887.56	-128,360,617.12	18.9%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-1,448,945,064.11	-1,253,469,486.20	-195,475,577.91	15.6%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-7,109,297,116.79	-5,897,180,468.51	-1,212,116,648.28	20.6%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-8,487,002,098.97	-7,455,874,088.51	-1,031,128,010.46	13.8%
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-254,442,344.95	-221,090,011.68	-33,352,333.27	15.1%
1.6.85.10	Semovientes y plantas	-77,358,479.03	-72,365,509.03	-4,992,970.00	6.9%
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-102,447,836.77	-8,770,715.51	-93,677,121.26	1068.1%
1.6.85.14	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-122,054,551.78	-44,065,914.66	-77,988,637.12	177.0%
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-698,602,323.57	-692,685,077.75	-5,917,245.82	0.9%
1.6.85.16	Propiedades, planta y equipo en concesión	-1,660,870,454.83	-1,449,684,393.20	-211,186,061.63	14.6%
1.6.95.12	Equipo de transporte, tracción y elevación	-19,724,515.20	-19,724,515.20	-	0.0%
1.6.95.25	Propiedades, planta y equipo no explotados	-6,325,583.47	-6,325,583.47	-	0.0%
1.9.05.01	Seguros	45,500,777.95	949,219,845.16	-903,719,067.21	-95.2%
1.9.05.12	Contribuciones efectivas	68,500.00	-	68,500.00	100.0%
1.9.05.14	Bienes y servicios	146,956,896.29	232,108,633.00	-85,151,736.71	-36.7%
1.9.05.90	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	7,594.00	520,328.00	-512,734.00	-98.5%
1.9.06.01	Anticipos sobre convenios y acuerdos	5,174,593,824.00	3,061,540,014.00	2,113,053,810.00	69.0%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	53,246,855.00	1,393,578.00	51,853,277.00	3720.9%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	103,186,525.00	105,286,525.00	-2,100,000.00	-2.0%
1.9.08.01	En administración	10,766,153,995.76	6,422,641,439.84	4,343,512,555.92	67.6%
1.9.70.07	Licencias	1,294,257,687.04	1,267,482,405.04	26,775,282.00	2.1%
1.9.70.08	Softwares	549,137,931.00	549,137,931.00	-	0.0%
1.9.75.07	Licencias	-728,116,917.87	-535,936,097.63	-192,180,820.24	35.9%

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Bajo la siguiente denominación se agrupan las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas de ahorro y cuentas corrientes que están disponibles para el desarrollo de las actividades de cada subunidad ejecutora, con un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo. Los

componentes de efectivo y equivalente de efectivo que posee la Entidad, en sus Estados Financieros con corte al 30 de abril de 2022 y 2021, son:

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
1.1.05	CAJA	4,998,182.00	2,688,000.00	2,310,182.00	85.94%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	7,264,368.02	16,642,303.02	-9,377,935.00	-56.35%

Anexo Nota 5. Composición, de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Para el caso de la entidad se manejan cuentas corrientes.

5.1.Caja Menor

El saldo a abril 30 de 2022 es de \$4.998.182 y la variación es de \$2.310.182 con respecto al 31 de abril 2021, es decir un aumento del 85%.94. La transacción la registra Nivel Central.

El saldo de la cuenta contable representa la constitución de la caja menor en el mes de febrero de 2022, según **resolución 085 de febrero 9 de 2022**, "Por la cual se constituye y establece el funcionamiento de la Caja Menor Recursos Nación CSF del Grupo de Procesos Corporativos de la Subdirección Administrativa y Financiera - Parques Nacionales Naturales- Nivel central, vigencia 2022". "Considerando que en el ejercicio de las funciones públicas se presentan necesidades urgentes e imprescindibles que no pueden ser atendidas por los canales normales de contratación, por lo que es preciso que Parques Nacionales Naturales de Colombia disponga del funcionamiento de cajas menores, las cuales son fondos fijos renovables que se proveen con recursos del presupuesto de gastos de la entidad para atender erogaciones de menor cuantía".

Mediante el Certificado de Disponibilidad Presupuestal No. 31622 del 08 de febrero de 2022, se certificó que existe saldo presupuestal por valor de CINCUENTA Y CUATRO MILLONES SEISCIENTOS SESENTA Y OCHO MIL PESOS (**\$54,668,000,00**) M/CTE, libre de afectación para respaldar la constitución de la caja menor para la vigencia 2022, con el fin de sufragar Gastos por concepto de: Servicio de comidas y bebidas, Transporte operación, Servicio de arrendamiento de bienes inmuebles a comisión o por contrata, Servicios Jurídicos, Peajes, Combustibles y Lubricantes, Materiales y Suministros, Chatarrización -Trámite SIM, Chatarrización - Trámite DIJIN, Chatarrización- Servicios Jurídicos, para Parques Nacionales Naturales de Colombia - Nivel Central. La cuantía periódica es de un valor de **\$4.998.182,00**.

Acorde a la resolución mencionada, "de acuerdo con lo reglamentado en el Decreto 1068 de 2015, artículo 2.8.5.14, Los reembolsos se realizarán conforme a la cuantía de los gastos realizados, sin exceder el monto previsto en el respectivo rubro presupuestal, en forma mensual o cuando se haya consumido más de un setenta por ciento (70%), lo que ocurra primero, de algunos o todos los valores de los rubros presupuestales afectados. De igual forma, se deberán reportar los gastos realizados en todos los rubros presupuestales a fin de efectuar un corte de numeración y de fechas. A abril 30 de 2022 no se han realizado operaciones con recursos de caja menor.

5.2. Depósitos en instituciones financieras

Saldo consolidado y variación de Efectivo y equivalentes al efectivo a 30 de abril 2022– 2021.

Composición

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
1.1.10.05	Cuenta corriente	7,264,368.02	16,642,303.02	- 9,377,935.00	-56.35%

Anexo Nota 5.2. Depósitos e Instituciones Financieras de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Representa el saldo en las cuentas bancarias corrientes de Nivel Central, Pacífico, Caribe, Amazonia y Orinoquia a 30 de abril del 2022 y a 30 de abril del 2021, reflejando una disminución de \$9 millones entre los periodos comparados. Es de notar que dichas cuentas no generaron rendimientos en el mes de abril.

La entidad incorporo activos sin el uso de efectivo o equivalente del efectivo, relacionados con donaciones.

Código	Descripción	Saldo Final Abr.30.2022	ANDES NORORIENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
1.1.10.05	Cuenta corriente	7.264.368,02	211.814,00	212.624,00	494.700,00	6.337.492,00	7.738,02

Nivel Central presenta no presenta saldo en cuenta contable a abril 30 de 2022. Se maneja dos (2) cuentas bancarias DGCPTN UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES GASTOS DE PERSONAL- Banco de Bogotá Cuenta No. 034486845 y DGCPTN UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL PARQUES NACIONALES NATURALES GASTOS GENERALES Cuenta No. 034486852.

A nivel Territorial se presentan los siguientes saldos bancarios soportados en sus conciliaciones bancarias. A través del plan de Control Interno Contable de la entidad se está realizando un análisis de los saldos.

Dirección Territorial Andes Nororientales: Presenta un saldo de \$ 211,814.00 a 30 de abril de 2022 en cuenta corriente que cruza con los extractos bancarios de la conciliación.

Dirección Territorial Pacífico: Presenta un saldo de \$ 212,624.00 a abril 30 de 2022.

Dirección Territorial Caribe: Presenta un saldo de \$ 494,700.00 abril 30 de 2022.

Dirección Territorial Amazonia: Cuenta corriente de Banco de Bogotá con saldo de \$6.337.492,00 a abril 30 de 2022.

Dirección Territorial Orinoquia: Cuenta corriente N° 198153694 de Banco de Bogotá “DGCPTN UNIDAD DE PARQUES DT ORINOQUIA, GASTOS GENERALES” con saldo de \$7.738,02 a 30 de abril de 2022.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por cobrar son derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se registran al costo, y no existe financiación alguna para las mismas.

No hay pignoración de cuentas por cobrar, ni se han transferido cuentas por cobrar a un tercero que no cumpla las condiciones para la baja en cuentas.

Composición

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	-	13,643,699.50	- 13,643,699.50	-100.00%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	285,280,225.00	345,990,941.00	- 60,710,716.00	-17.55%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 36,054,924.29	- 135,445,307.49	- 609,616.80	0.45%

Anexo Nota 7. Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Las cuentas por cobrar consolidadas a 30 de abril del 2022 de Parque Nacionales Naturales de Colombia presentan una disminución en relación con el año anterior de \$-74,964,032.30 concentrados principalmente en la disminución del valor de Otras cuentas por cobrar.

Codigo	Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
1.3.84.21	Indemnizaciones	5.747.941,00	-	-	-	5.747.941,00	-	-	-	-
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	263.973.284,00	19.244.274,00	8.751.200,00	96.436.204,00	30.065.921,00	40.173.289,00	57.531.188,00	11.771.208,00	-
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	15.559.000,00	2.411.524,00	5.438.956,00	-	-	- 7.624.980,00	-	15.333.500,00	-

7.21. Otras cuentas por cobrar

INDEMNIZACIONES

El Valor acumulado de \$5.747.941 corresponde a la DT Pacífico el cual registró en marzo de 2022. Se causó el valor de la indemnización, correspondiente a la liquidación presentada por la aseguradora, por el

hurto motocicleta Kawasaki KLX 150 MT150 placa ELV 42E del PNN MUNCHIQUE.

PAGO POR CUENTA DE TERCEROS

Registra las incapacidades por enfermedad o accidente laboral reconocidas por parte de Parques Nacionales Naturales a los funcionarios de la planta de personal y que a 30 de abril de 2022 se encuentran pendientes de pago por parte de las Entidades Promotoras de Salud y las Administradoras Riesgos Laborales. Nivel Central y las Direcciones Territoriales están llevando el control de los saldos contables vs reporte de Gestión Humana en Nivel Central y de las oficinas quienes hacen las veces de Gestión Humana en las Direcciones Territoriales.

RECAUDO CARTERA VIGENCIAS ANTERIORES:

Se continúa adelantando todas las acciones de conciliación y revisión de saldos de cuentas por cobrar por concepto de INCAPACIDADES que busca cruzar la información suministrada por el Grupo de Gestión Humana y Direcciones Territoriales de la cartera por concepto de incapacidades versus los saldos contables de la cuenta contable 138426001 PAGO POR CUENTA DE TERCEROS.

En las vigencia 2020-2021 para la depuración definitiva de esta cartera, se identificaron y aplicaron todos los ingresos pendientes por clasificar registrados en la cuenta contable 240720 RECAUDOS POR CLASIFICAR, de vigencias anteriores y de vigencia actual, sin presentar saldos por este concepto. Así mismo, dentro del proceso de depuración se pudieron establecer algunos casos donde no se reconocieron causaciones de cuentas por cobrar de algunas incapacidades pagadas, o se generaron diferencias entre la liquidación registrada en nómina y el pago por parte de las EPS y/o ARL, en cuyo caso se reconocieron manualmente realizando registros de causación, previo análisis por parte de Gestión Humana y Direcciones Territoriales revisando puntualmente los factores de liquidación como Ingreso Base de Cotización y número de días liquidados. Queda un porcentaje mínimo de depuración asociado con gestión de cobro.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan activos tangibles empleados por Parques Nacionales Naturales de Colombia, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos los cuales se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Composición

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
1.6.05	TERRENOS	23,593,981,507.45	20,365,014,702.45	3,228,966,805.00	15.86%
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	113,547,511.86	113,258,360.52	289,151.34	0.26%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,472,612,449.00	110,778,868.00	1,361,833,581.00	1229.33%
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	415,935,972.00	103,525,998.00	312,409,974.00	301.77%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	868,651,379.39	895,100,227.10	- 26,448,847.71	-2.95%
1.6.40	EDIFICACIONES	51,568,003,207.91	48,355,278,996.91	3,212,724,211.00	6.64%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1,074,897,163.77	1,000,334,475.77	74,562,688.00	7.45%
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	105,302,804.00	105,302,804.00	-	0.00%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	4,711,615,011.00	4,473,457,137.00	238,157,874.00	5.32%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1,594,105,704.39	1,264,717,828.39	329,387,876.00	26.04%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3,221,452,219.27	3,101,518,322.45	119,933,896.82	3.87%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	11,426,200,542.27	10,621,519,137.97	804,681,404.30	7.58%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	19,083,561,273.20	18,353,206,114.92	730,355,158.28	3.98%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	388,147,750.14	367,116,205.14	21,031,545.00	5.73%
1.6.83	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	6,637,062,226.80	6,726,671,010.80	- 89,608,784.00	-1.33%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 33,835,694,650.44	- 28,451,016,954.05	- 5,384,677,696.39	18.93%
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-	-	-	0.00%

Anexo Nota 10 Composición, de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Para el 30 de abril de 2022 las Propiedades, planta y equipo cuentan con un valor consolidado de \$92.413 millones, para las cuales se encuentra una Depreciación acumulada de \$33.835 millones y un Deterioro por valor de \$-26.050 millones.

CONCILIACIÓN NEÓN Y SIIF NACIÓN

A 30 de abril de 2022, se presenta las siguientes cifras a nivel consolidado y las diferencias, basado en la comparación de los saldos SIIF vs reporte de saldos por cuenta contable de NEÓN, no obstante cada Dirección Territorial y Nivel Central realizan las conciliaciones al detalle de las cuentas de activo, diferidos y cuentas de orden, asociadas al concepto de propiedad, planta y equipo e intangibles.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 – 2021

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA							
A ABRIL 30 DE 2022							
CONCILIACIÓN 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y 1970 INTANGIBLES CONSOLIDADA PNN							
MES	16 - PPYE	19 - OTROS ACTIVOS 1970 -1975		TOTAL PPYE SIIF	PPYE NEÓN PPYE + DIFERIDOS - AMORTIZ	DIFERENCIA	DTCA
enero	91.743.486.960,43	1.162.068.414,31		92.905.555.374,74	92.851.875.740,51	53.679.634,23	53.679.634,23
febrero	92.209.999.329,32	1.146.461.788,67		93.356.461.117,99	93.359.003.551,18	- 2.542.433,19	2.542.433,57
marzo	92.760.717.878,55	1.130.870.244,42		93.891.588.122,97	93.891.993.921,59	- 405.798,62	- 405.798,62
abril	92.413.331.973,34	1.115.278.700,17		93.528.610.673,51	93.529.016.472,11	- 405.798,60	- 405.798,60
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 BIENES RETIRADOS + RESPONSA + INCAUT.	DIFERENCIA	DTCA
enero	2.828.175.705,89	1.381.132.674,97	267.224.785,00	4.476.533.165,86	4.476.533.165,86	-	
febrero	2.826.229.225,89	1.381.132.674,97	267.224.785,00	4.474.586.685,86	4.474.586.685,86	-	
marzo	2.807.624.085,93	1.381.132.674,97	267.224.785,00	4.455.981.545,90	4.399.514.673,90	56.466.872,00	56.466.872,00
abril	2.807.624.085,93	1.381.132.674,97	267.224.785,00	4.455.981.545,90	4.399.514.673,90	56.466.872,00	56.466.872,00

DETALLE DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Se presentan a continuación hechos económicos relevante del mes de abril de 2022:

DTPA:

Donación Celsia Colombia SA, sistema fotovoltaico por 61.954.317.

Donación CONSERVATION INTERNATIONAL FOUNDATION equipos de buceo por \$50.061.243

Reintegros de la concesión UT GORGONA a PNN, Plantas de Generación \$47.457.248, equipo de recreación y deporte \$29.219.990 y muebles y enseres \$13.668.337.

Traslado de bodega de no explotados de dos neveras a propios y en servicios por valor de \$ 4.899.000 del PNN SANQUIANGA y PNN GORGONA.

Se registraron bajas de elementos de PPYE por valor de \$69.613.051 según resolución No 20227580000015, se aplico deterioro por valor de \$ 6.454.869.

DTOR:

1640 EDIFICACIONES:

Mediante CC59614 Donación rad 20217190003253 por valor de \$17.857.100.

1645 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES:

Mediante CC59614 se causa donación rad20217190003253 por valor de \$4.086.000.

Mediante CC35106 se ingresa \$991.184 por reconocimiento de aseguradora.

1655 MAQUINARIA Y EQUIPO:

Mediante CC31024 mes de julio por valor de \$13.043.031 se reconoce siniestro DLM-20232630.
Mediante CC59614 se causa donación rad20217190003253 por valor de \$1.650.000
En el mes de mayo 2021 CC 20709 siniestro \$3.998.916. Mes de agosto mediante
Mediante CC35106 se ingresa \$4.652.900 por reconocimiento de aseguradora.
Mediante CC59596 en el mes de noviembre se realiza adquisición mediante factura FECE338
Obligación 209721 por valor de \$24.284.600.

DTAO

Cuenta 167502– Terrestre: Esta compuesta por los elementos de Propiedad planta y equipos que posee la entidad y los cuales se encuentran relaciones en la matriz de inventarios del aplicativo NEON. Y se disminuyó frente al año 2021 por valor de \$6.323.402 debido a que se realizó trámite de baja de una motocicleta de la DTAO.

DTAN

160502 Rurales: variación corresponde a entrada de los predios adquiridos de nombre Cachiapy del municipio de Simacota por valor \$1.365.524.940 y predio Los Espinos del municipio de la playa de Belén por valor \$43.039.410 y predio las delicias por valor de \$78.618.400.

163504 Equipos de comunicación y computación: corresponde a una donación recibida por parte de Patrimonios Autónomos KfW.

164001 Edificios y casas: variación corresponde a entrada de inmuebles por compra o donación.

1685 Depreciación Acumulada De Propiedades, Planta Y Equipo (Cr): Los registros de depreciación corresponden a lo reportado en NEON sin presentar novedades.

CONSOLIDADO:

La cuenta 160502 terrenos rurales presenta un incremento de \$3.037.968.145 a 30 de abril de 2022 respecto a 30 de abril de 2021, de los cuales la mayor representación se encuentra en: \$3.365.820.057 que corresponde a los Andes occidentales y \$11.980.105.378,22 correspondiente a Andes nororientales.

La cuenta 164001 edificio y casas presenta un saldo de \$ 28.397.575.296,68 a 30 de abril de 2022, de los cuales Andes Nororientales tiene \$3.878.161.409,33, Andes occidentales \$5.891.444.534,52, Pacífico \$2.618.915.603,00, Caribe \$10.428.070.283,84, Amazonia \$4.112.609.199,00 y Orinoquia \$1.468.374.266,99.

La cuenta 164001 Edificios y casas presenta un aumento de \$ 3,194,867,111 a 30 de abril de 2022 respecto de 30 de abril de 2021.

La cuenta 167001 equipo de comunicación presenta un saldo de \$6,092,538,071.66 a 30 de abril de 2022 con respecto a 30 de abril de 2021, de los cuales \$ \$ 370,918,779.88 son de nivel central, \$781.363.370,55 de Andes Nororientales, \$1.040.197.279,70 andes occidentales, \$767,394,049.00 de Pacifico, \$1,336,586,774.62 de Caribe, \$1.109.165.663,70 de Amazonia y \$686.912.154,21 de Orinoquia.

La cuenta 167001 Equipo de comunicación presento un incremento de \$318,209,818 a 30 de abril de 2022 respecto a 30 de abril de 2021.

La cuenta 167504 equipo de transporte marítimo y fluvial presenta un saldo de \$5,734,041,836.40 a 30 de abril, de los cuales \$37.302.080,00 corresponden a Andes Nororientales, \$11.422.775,00 corresponden a Andes Occidentales, \$1.415.606.120,00 corresponden a Pacifico, \$2.823.299.321,00 corresponden a Caribe, \$1,242,456,610.11 corresponden a Amazonia, \$203.954.930,29 corresponden a Orinoquia.

La cuenta 167504 Equipo transporte marítimo y fluvial presenta un incremento de \$650,881,492 a 30 de abril de 2022 respecto a 30 de abril 2021.

DEPRECIACIÓN Y DETERIORO:

Las Propiedades, planta y equipo se reconocen por su costo histórico disminuido el valor la de la depreciación de acuerdo a lo establecido en Manual de Políticas Contables, utilizando el método de línea recta.

Los elementos de propiedad y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. La depreciación se carga a los resultados del período, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad, planta y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

Al menos una vez en cada periodo contable se procede a revisar las vidas útiles estimadas de los elementos de estos activos de uso propio; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

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

A finales de la vigencia anterior acorde a la información remitida por el Grupo de Procesos Corporativos, las DTS y NC realizaron revisión de indicios de deterioro y vidas útiles respecto a

los activos de mayor de 35 SMMLV según planillas de deterioro y actas respectivamente.

Las propiedades, planta y equipo, son activos tangibles, identificables y controlados por la Parques Nacionales Naturales de Colombia, con propósitos administrativos y para la prestación de servicios. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un año.

10.2. Estimaciones

Las Propiedades, planta y equipo se reconocen por su costo histórico disminuido el valor la de la depreciación de acuerdo a lo establecido en Manual de Políticas Contables, utilizando el método de línea recta y sus vidas útiles se encuentran definidas en los siguientes rangos:

BIENES MUEBLES

A continuación, se presentan los lineamientos base generados por el Grupo de Procesos Corporativos para facilitar la estimación de vidas útiles de los elementos de Propiedades, planta y equipo, en el momento de la adquisición del bien mueble acorde a lo parametrizado en Neón.

CATEGORÍA	NOMBRE	AÑOS VIDA UTIL
2005	ELEMENTOS Y EQUIPOS PARA ARNESES Y ACCESORIOS	10
	SILLAS APERADAS PARA CARGA	10
	ARNESSES	5
2014	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	20
2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	10
2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	10
2009	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA DEPORTES Y ACCESORIOS PARA JUEGOS	5
2010	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO	10
2011	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA MEDICINA	5
2012	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD Y DIBUJO	10
2016	LIBROS, DOCUMENTOS, HEMEROTECA Y REVISTAS	3
2018	MOBILIARIO Y ENSERES	18
2020	VESTUARIO, ROPA Y EQUIPO	8
2019	SEMOVIENTES DE TRABAJO	VALIDAR CON RESPONSABLES DE CADA DT
2023	MATERIALES Y EQUIPOS DE VÍAS, REDES E INSTALACIONES	10
200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	5
200620	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COMEDOR	5
200630	EQUIPO Y MAQUINAS DE LAVANDERÍA	5

CATEGORÍA	NOMBRE	AÑOS VIDA UTIL
201320	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE TERRESTRE	15
201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	15
201340	EQUIPOS Y MAQUINAS DE TRACCIÓN	15
201340	EQUIPOS Y MAQUINAS DE ELEVACION	15
201350	ACCESORIOS EQUIPO DE TRANSPORTE	3

Es importante recalcar que ningún bien en servicio que haga parte de los inventarios, puede estar totalmente depreciado, por lo cual se debe tener en cuenta que la vida útil estimada sea mayor al periodo transcurrido desde la fecha de adquisición.

Un bien totalmente depreciado significa que la entidad ya aprovechó todo el potencial de servicio del mismo y por lo tanto deberá ser dado de baja. No obstante, si durante la revisión anual se observa que dichos bienes se encuentran en uso se deberá ampliar su vida útil, para lo cual también se deberá tener en cuenta otras características, como las condiciones climáticas, respaldo de garantías y mantenimientos realizados.

BIENES INMUEBLES

Por otra parte, el Grupo de Infraestructura Física determinó las vidas útiles de los inmuebles de la entidad acorde con la identificación de materiales en consistencia con la siguiente tipología constructiva, para ser utilizado en el momento de la adquisición del bien inmueble.

La entidad cuenta con unos parámetros de vidas útiles por tipologías que son usados al clasificar inmuebles que ingresan al inventario.

TIPOLOGÍA	DESCRIPCIÓN	AÑOS VIDA UTIL
TIPO I	Construcciones, en mampostería y/o concreto y concreto y cubierta en placa.	50
TIPO II	Ladrillo y concreto cubierta termo acústica, asbesto cemento, teja de barro, aluminio, lámina galvanizada etc.	40
TIPO III	Construcciones en madera rolliza, cubierta termo acústica, asbesto cemento, teja de barro, aluminio, lámina galvanizada etc. Hibrido de madera rolliza con material pétreo con cubierta igual a la anterior.	35
TIPO IV	Construcciones en madera inmunizada vacío presión con cubierta termo acústica, asbesto cemento, aluminio, lámina galvanizada, palma etc. Hibrido en madera inmunizada vacío presión y mampostería con cubierta igual a la anterior. Construcciones en madera plástica.	25
TIPO V	Construcciones en adobe con cubierta termo acústica, asbesto cemento, aluminio, lámina galvanizada, palma etc.	30

TIPOLOGÍA	DESCRIPCIÓN	AÑOS VIDA UTIL
TIPO VI	Construcciones en madera nativa, palma, plástico, superboard y lámina metálica u otros materiales tendinosos.	10

La información del año de construcción fue suministrada por los PNN y las Áreas Protegidas, corroborada técnicamente por el Grupo de Infraestructura y se realizó un comparativo con el año de adquisición suministrado por el Grupo de Gestión Corporativa.

Por lo tanto, las Direcciones Territoriales deben utilizar esta vida útil para la medición inicial de los bienes inmuebles.

ACTIVOS INTANGIBLES

Para licencias y software se utilizará el periodo de contrato, no obstante, si el derecho a uso es a posteridad se deberá validar con el Grupo de Sistema de Información y Radiocomunicaciones el tiempo en que la entidad espera utilizar el activo intangible.

REVISIÓN DE VIDAS ÚTILES: Acorde a la revisión anual de vidas útiles, el Grupo de Procesos Corporativos determina los rangos de vidas útiles

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	1,0	50,0
	Equipos de comunicación y computación	1,0	43,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5,0	50,0
	Equipo médico y científico	1,0	29,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,0	40
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2,0	32,0
	Semovientes y plantas	5,0	33,0
	Otros bienes muebles	5,0	40,0
INMUEBLES	Terrenos	0,0	0,0
	Edificaciones	25,0	125,0
	Plantas, ductos y túneles	16,0	50,0
	Construcciones en curso	0,0	0,0
	Redes, líneas y cables	6,0	80,0
	Otros bienes inmuebles	10,0	80,0

Anexo Nota 10.4. Estimaciones, de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

NOTA: Las vidas útiles de la entidad se encuentran determinadas en rangos amplios, pues en cada cuenta contable se encuentran clasificadas una serie de categorías de almacén, lo que indica que existen diversidad de activos en una misma cuenta, obligando a la Entidad a analizar la

especificidad de sus activos, y los criterios del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, en la determinación y/o modificación de las estimaciones de vida útil. En cualquier caso, se debe garantizar que las vidas útiles empleadas para el cálculo de los importes por depreciación se encuentren en los rangos establecidos en el presente Manual de Políticas Contables. De igual forma, la revisión de vidas útiles podrá generar cambios (dentro del rango) para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio de los activos, debidamente soportado.

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

La depreciación se carga a los resultados del período, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad, planta y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

Al menos una vez en cada periodo contable se procede a revisar las vidas útiles estimadas de los elementos de estos activos de uso propio; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

Acorde a esa revisión de los activos, No se presentaron cambios de valor residual, costos estimados de desmantelamiento, ni en el método de depreciación.

Nota: La nota de propiedad, planta y equipo se elabora con base en la información suministrada por parte del Grupo de Procesos corporativos.

10.3. Construcciones en curso

La entidad no registra construcciones en curso en el mes de abril de 2022.

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables.

Dentro de los activos intangibles significativos de la Entidad se encuentran los siguientes:

- *Licencias*

NOMBRE DE LA HERRAMIENTA	NEÓN
DESCRIPCION	Esta herramienta permite realizar el seguimiento, evaluación y control a los planes estratégicos de los instrumentos de planeación que corresponden a los diferentes niveles de gestión de la entidad (Planes de Manejo (PM) y Planes Estratégicos Territoriales (PET), Proyecto de cooperación), y su articulación a los diferentes Subprogramas y metas establecidas en el Plan de Acción Institucional (PAI), con el fin de consolidar la información que se están generando en los diferentes niveles de la institución.
CONTRATOS RELACIONADOS	KFW-CPS-002 de 2017 Mega soft
OBJETO DEL CONTRATO	prestar los servicios para la adquisición, parametrización, puesta en marcha, capacitación y funcionamiento, de un sistema de Información de gestión modular e integrado web, que sistematice los subprocesos administrativos de almacén, inventarios, activos fijos e interoperación contable con SIIF Nación, según contrato de prestación de servicios Informáticos No. KFW-CPS-002 de 2017.
VALOR	\$ 202.000.000

Adicionalmente el software NEON fue adquirido dentro de una transacción sin contraprestación, en el marco del Proyecto Áreas Protegidas y Diversidad biológica Fase I, en donde se realizó la transferencia a título de donación. Esta herramienta cuenta con vida útil indefinida ya que la entidad no tiene expectativa razonable de reemplazarlo.

- *Software*

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

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

Nota: La nota de activos intangibles se elabora con base en la información suministrada por parte del Grupo de Procesos corporativos.

NOTA 16. OTROS ACTIVOS

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la prestación de servicios y el desarrollo de los propósitos administrativos, de los cuales se espera obtener un potencial servicio o generar beneficios económicos futuros.

La cuenta de Otros activos se encuentra compuesta por Bienes y servicios pagados por anticipado, avances y anticipos entregados y recursos entregados en administración. Para abril de 2022 la cuenta presenta un saldo de \$ 17.404 millones, presentado un aumento de \$ 5.351 millones frente al mes de abril 2021.

La variación se encuentra concentrada principalmente en los Recursos entregados en administración, seguido por el rubro de Avances y anticipos entregados en el marco de los convenios y acuerdos sostenidos por la entidad de los saldos registrados a diciembre 31 de 2021. Por su parte, el saldo de la cuenta de Bienes y servicios pagados por anticipado presento una disminución de \$-989,315,037.92 frente a los saldos reflejados a abril del año anterior.

Generalidades:

BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO:

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

Código	Descripción	Saldo Final Abr.30.2022	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 NORORIEN TALES	ANDES OCCIDENT ALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD EJECUTORA
1.9	OTROS ACTIVOS	17,404,993,668.17	15,533,391,825.34	12,036,861.00	75,937,239.72	10,043,272.00	1,699,066,709.81	35,252,631.29	23,373,549.01	15,891,580.00
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	192,533,768.24	45,504,141.95	8,567,594.00	74,226,129.00	10,043,272.00	-	35,252,631.29	18,940,000.00	-
1.9.05.01	Seguros	45,500,777.95	45,500,777.95	-	-	-	-	-	-	-
1.9.05.12	Contribuciones efectivas	68,500.00	-	-	-	-	-	68,500.00	-	-
1.9.05.14	Bienes y servicios	146,956,896.29	3,364.00	8,560,000.00	74,226,129.00	10,043,272.00	-	35,184,131.29	18,940,000.00	-
1.9.05.90	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	7,594.00	-	7,594.00	-	-	-	-	-	-
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	5,331,027,204.00	5,221,422,249.00	3,469,267.00	-	-	103,597,365.00	-	2,538,323.00	-

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 – 2021

1.9.06.01	Anticipos sobre convenios y acuerdos	5,174,593,824.00	5,174,593,824.00	-	-	-	-	-	-	-
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	53,246,855.00	46,828,425.00	3,469,267.00	-	-	410,840.00	-	2,538,323.00	-
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	103,186,525.00	-	-	-	-	103,186,525.00	-	-	-
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	10,766,153,995.76	9,154,793,070.95	-	-	-	1,595,469,344.81	-	-	15,891,580.00
1.9.08.01	En administración	10,766,153,995.76	9,154,793,070.95	-	-	-	1,595,469,344.81	-	-	15,891,580.00

CUENTA 190501 - SEGUROS

En esta cuenta se registran los seguros adquiridos por la Entidad con corte a 30 de abril de 2022, el saldo es de \$45.500.777,95 registrados por Nivel Central. En la conciliación se detalla cada valor, concepto y compañía aseguradora.

CUENTA 190514 – BIENES Y SERVICIOS

Esta cuenta está compuesta principalmente por los anticipos realizados para la adquisición de combustible por medio de valeras y se adquieren según las áreas protegidas, el saldo a abril 30 es de \$146.956.896,29. Las Dts llevan el control a través de una conciliación contable.

CUENTA 190603 – AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

Esta cuenta se encuentra compuesta por los saldos de avances o anticipos entregados por la Entidad para viáticos y gastos de viaje que se encuentran pendientes de legalizar a 30 de abril de 2022 por valor de \$53.246.855,00

Nivel Central: Se cumple la disposición de la entidad de no realizar operaciones correspondientes a anticipos para viáticos, el pago se efectúa por reconocimiento; no obstante se refleja un saldo por valor de \$48.828.425 debido a un error en la afectación en el módulo y del atributo en la obligación. Para el cierre de mayo se efectuará la reclasificación al gasto correspondiente de viáticos.

CONVENIOS – PROYECTOS DE COOPERACIÓN:

CUENTA 190601- AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS y CUENTA 190801 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Cabe anotar que acorde a la política contable vigente el registro se realiza de manera semestral acorde a la información suministrada por la Oficina de Planeación.

Nivel Central: 190601 – Avances y anticipos entregados presenta saldo por valor de \$5.174.593.824,00 y 190801 – Recursos entregados en Administración por valor de

\$9.154.793.070,95 por el concepto de Convenios – Proyectos de Cooperación.

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

Los recursos de la subcuenta 190801 corresponden a los convenios de Cooperación que posee PNNC con Entidades que apoyan su misionalidad y que se encuentran pendientes de girar. 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.

Ahora bien, en la subcuenta 190601 Avances y anticipos entregados, respecto a los convenios de Cooperación principalmente se encuentran reconocidos los activos que han sido adquiridos resultado de la ejecución de los recursos de cada uno de los proyectos, que a 31 de marzo de 2022, no han sido formalizados en su entrega a PNNC, por ejemplo, por falta del acta de donación correspondiente. A continuación, se relaciona el detalle de los convenios y proyectos con los saldos a 30 de abril de 2022, acorde a la información consignada a diciembre 31 de 2022:

NOTA REGISTRO SIIF DEL TERCERO: Toda vez que los **COOPERANTES EXTRANJEROS** No presentan identificación tributaria en Colombia y por lo tanto no se pueden registrar en SIIF Nación con un NIT, las operaciones se registran con el **NIT 900.064.749 PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS**, como fondo administrador de los recursos para las cuentas del activo 190601 – avances y anticipos entregados, 190801 - recursos entregados en administración, 240102 – proyectos de inversión, 299002 – ingreso diferido por transferencia condicionada, 442890 – otras transferencias, 480201 – intereses sobre depósitos en instituciones, 550801 – gasto medio ambiente.

No obstante, Patrimonio Natural entrega la información de manera separada por Convenio a la Oficina Asesora de Planeación, quien remite al Grupo Gestión Financiera.

A continuación, se refleja el movimiento de toda la operación de estos Convenios – Proyectos de Cooperación y la afectación en las cuentas de activo, pasivo, ingreso y gasto.

CUENTA 190603 - AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE: Los saldos a abril 30 de 2022 corresponden a:

Nivel Central: Se cumple la disposición de la entidad de no realizar operaciones correspondientes a anticipos para viáticos, el pago se efectúa por reconocimiento; no obstante se refleja un saldo por valor de \$48.828.425 debido a un error en la afectación en el módulo y del atributo en la obligación. Para el cierre de mayo se efectuará la reclasificación al gasto correspondiente.

DTAM: Registra un saldo por valor de \$833.608, sujeto a seguimiento para el plan de control interno contable (vigencias anteriores)

DTAN: Registro un saldo de \$3.469.267, operación de abril

DTCA: Registra saldo de \$410.840, operación de abril

DTOR: Registra un saldo de \$2.538.323, operación de abril.

CUENTA 190801 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN:

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
1.9.08.01	En administración	10,766,153,995.76	6,422,641,439.84	4,343,512,555.92	67.63%
1.9.08.01.001	En administración	10,750,262,415.76	6,422,641,439.84	4,327,620,975.92	67.38%
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	15,891,580.00	-	15,891,580.00	100.00%

Anexo Nota 16. Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

La cuenta presenta un saldo de \$10,766,153,995.76 a abril 30 de 2022, y presenta una variación de \$4,343,512,555.92 millones con respecto a abril 30 de 2021.

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS - PASIVO

17.2. Arrendamientos operativos

Las Arrendamientos representan las obligaciones contraídas con terceros por concepto de arrendamientos operativos o financieros contraídos por la entidad en desarrollo de su actividad. Para el 30 de abril de 2022, el saldo de la cuenta es de \$0.

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual \$	Variación %
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	-	15,960,000.00	- 15,960,000.00	-100.00%

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por pagar representan las obligaciones contraídas con terceros por concepto de

adquisición de bienes y servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de su actividad. Para el 30 de abril de 2022, el saldo de la cuenta es de \$1.782 millones, presentando un aumento de \$638 millones respecto al 30 de abril de 2021.

Composición

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual \$	Variación %
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1,782,762,813.66	1,143,920,067.08	638,842,746.58	55.85%
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,129,768,256.89	597,837,099.91	531,931,156.98	88.98%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	117,958,503.43	56,119,806.01	61,838,697.42	110.19%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	331,783,362.14	288,681,365.98	43,101,996.16	14.93%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	173,311,123.95	106,322,217.95	66,988,906.00	63.01%
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	5,693,992.00	4,852,511.00	841,481.00	17.34%
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	75,878,476.75	-	75,878,476.75	100.00%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	100,126,052.00	90,107,066.23	10,018,985.77	11.12%

Anexo Nota 21. Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

21.1. Revelaciones generales

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

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

A 30 de abril de 2022 la entidad presentó un saldo de cuentas por pagar para la Adquisición de Bienes y servicios nacionales por valor de \$1.129 millones, presentando un aumento de \$531 millones respecto al 30 de abril de 2021.

Composición

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1,129,768,256.89	597,837,099.91	531,931,156.98	88.98%
2.4.01.01	Bienes y servicios	233,206,295.00	220,317,798.30	12,888,496.70	5.85%
2.4.01.02	Proyectos de inversión	896,561,961.89	377,519,301.61	519,042,660.28	137.49%

Anexo Nota 21.1.1 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Corresponde a las cuentas por pagar causadas, cuyo pago efectivo se realizará al mes siguiente, por concepto de suministros, prestación de servicios (profesionales y técnicos) y comisiones que fueron causados en el mes de abril.

Las cuentas por pagar por Proyectos de Inversión tienen un saldo de \$896 millones a abril 30 de 2022, presentado un aumento de \$519 millones con respecto a abril 30 de 2021.

21.1.5. Recursos a favor de terceros

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

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	117,958,503.43	56,119,806.01	61,838,697.42	110.19%
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	25,737,489.00	7,310,779.00	18,426,710.00	252.05%
2.4.07.06.001	Cobro cartera de terceros	7,153,248.00	7,034,163.00	119,085.00	1.69%
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	18,584,241.00	276,616.00	18,307,625.00	6618.43%
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	52,859,994.00	27,232,074.90	25,627,919.10	94.11%
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	52,859,994.00	27,232,074.90	25,627,919.10	94.11%
2.4.07.22	Estampillas	38,897,691.43	20,802,899.11	18,094,792.32	86.98%
2.4.07.22.002	Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales	12,916,916.32	2,601,608.00	10,315,308.32	396.50%
2.4.07.22.003	Estampillas	25,980,775.11	18,201,291.11	7,779,484.00	42.74%
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	463,329.00	774,053.00	-310,724.00	-40.14%
2.4.07.90.001	Otros recursos a favor de terceros	463,329.00	774,053.00	-310,724.00	-40.14%

Anexo Nota 21.1.5 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

A 30 de abril de 2022 el saldo de la cuenta es de \$117,958,503.43 millones, presentando un aumento de \$61,838,697.42 millones respecto al 30 de abril de 2021.

21.1.7. Descuentos de Nómina

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

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	331,783,362.14	288,681,365.98	43,101,996.16	14.93%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	96,237,520.00	60,157,109.00	36,080,411.00	59.98%
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	93,936,353.00	65,559,168.00	28,377,185.00	43.28%
2.4.24.04	Sindicatos	6,100,113.00	5,079,276.00	1,020,837.00	20.10%

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 – 2021

2.4.24.06	Fondos de empleados	12,003,079.98	20,467,458.98	-8,464,379.00	-41.36%
2.4.24.07	Libranzas	86,777,513.00	93,367,735.00	-6,590,222.00	-7.06%
2.4.24.11	Embargos judiciales	6,355,198.16	4,148,931.00	2,206,267.16	53.18%
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	-	8,100,000.00	-8,100,000.00	-100.00%
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	30,373,585.00	31,801,688.00	-1,428,103.00	-4.49%

Anexo Nota 21.1.7 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas

Representa el valor de las obligaciones a cargo de la entidad por concepto de impuestos, contribuciones y tasas, que se originan en las liquidaciones privadas, liquidaciones oficiales y actos administrativos en firme. A 30 de abril de 2022, la cuenta presenta un saldo de \$5,693,992.00, que corresponde al impuesto predial unificado y al impuesto de vehículos automotores.

21.1.17. Otras cuentas por pagar

Representan el valor de las obligaciones contraídas por la entidad, en desarrollo de sus actividades, diferentes a las enunciadas en las cuentas anteriores, tales como viáticos y gastos de viaje, seguros, aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y ESAP, aportes al ICBF y SENA, honorarios, servicios contratados por la Entidad. A 30 de abril de 2022, la cuenta presenta un saldo de \$100,126,052.00 millones, compuesto de la siguiente manera:

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	100,126,052.00	90,107,066.23	10,018,985.77	11.12%
2.4.90.34	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y Esap	22,256,800.00	19,143,000.00	3,113,800.00	16.27%
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	1,080,360.00	783,730.00	296,630.00	37.85%
2.4.90.50	Aportes al Icbf y Sena	51,873,700.00	44,621,400.00	7,252,300.00	16.25%
2.4.90.51	Servicios públicos	231,898.00	1,943,750.00	-1,711,852.00	-88.07%
2.4.90.54	Honorarios	2,332,827.00	2,332,827.00	-	0.00%
2.4.90.55	Servicios	22,350,467.00	5,280,959.23	17,069,507.77	323.23%
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	-	15,960,000.00	-15,960,000.00	-100.00%
2.4.90.90	Otras cuentas por pagar	-	41,400.00	-41,400.00	-100.00%

Anexo Nota 21.1.17 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

A 30 de abril de 2022, la cuenta presenta un saldo de \$4.939 millones, con una disminución de \$-

10,843,348.60 millones respecto a abril 30 del año 2021.

Composición

Código	Cuenta Contable	feb-22	feb-21	Variación Anual \$	Variación %
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4,695,279,122.27	4,705,201,652.87	-9,922,530.60	-0.21%
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	244,061,623.30	244,982,441.30	-920,818.00	-0.38%

Anexo Nota 22. Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

El saldo de la cuenta se encuentra compuesto por los beneficios a corto y largo plazo. De esta manera, a 30 de abril de 2022, los beneficios a corto plazo tienen un saldo de \$4.695 millones, mientras que el restante de \$244 millones, corresponde al pasivo de los beneficios a empleados a largo plazo.

22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

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

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4,695,279,122.27	4,705,201,652.87	- 9,922,530.60	-0.21%
2.5.11.04	Vacaciones	1,478,022,847.40	1,432,925,649.14	45,097,198.26	3.15%
2.5.11.05	Prima de vacaciones	1,003,712,364.70	1,002,481,520.75	1,230,843.95	0.12%
2.5.11.06	Prima de servicios	745,783,874.31	667,686,470.82	78,097,403.49	11.70%
2.5.11.07	Prima de navidad	636,007,567.83	808,310,472.72	- 172,302,904.89	-21.32%
2.5.11.09	Bonificaciones	438,672,539.03	457,123,285.44	- 18,450,746.41	-4.04%
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	23,283,854.00	27,154,054.00	- 3,870,200.00	-14.25%
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	185,987,675.00	151,158,900.00	34,828,775.00	23.04%
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	125,141,200.00	107,535,900.00	17,605,300.00	16.37%
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	58,667,200.00	50,825,400.00	7,841,800.00	15.43%

Anexo Nota 22.1. Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Esta información es calculada por el Grupo de Gestión Humano en nivel central y la oficina que haga sus veces en las Direcciones Territoriales con base en el periodo laborado por los trabajadores

durante la vigencia y a la reglamentación vigente para cada uno de los beneficios.

Beneficios a corto plazo

Vacaciones:

Las vacaciones son el descanso remunerado equivalente a quince (15) días hábiles a que tiene derecho el empleado después de haber laborado durante un (1) año en la respectiva entidad. El fundamento legal está establecido en el Decreto Ley 3135 de 1968, Decreto Ley 1054 de 1978, Ley 995 de 2005, Decreto 404 de 2006 y Decreto 1083 de 2015.

Este beneficio se canceló para funcionarios a quienes se les causo el periodo correspondiente, adquiriendo así el derecho de pago y su respectivo disfrute, fue liquidado con los factores señalados en el artículo 17 del Decreto Ley 1045 de 1978.

Compensación de vacaciones:

Reconocimiento de vacaciones no disfrutadas por el empleado, donde el artículo 20 del Decreto Ley 1045 de 1978, establece que las vacaciones solo podrán ser compensadas en dinero, entre otro cuando el empleado público o trabajador oficial quede retirado definitivamente del servicio sin haber disfrutado de las vacaciones causadas hasta entonces.

Este beneficio fue pagado para 1 funcionario quien se retiró de la entidad, liquidado con los factores señalados en el artículo 17 del Decreto Ley 1045 de 1978.

Prima de vacaciones:

Auxilio económico que percibe el empleado, por valor de quince (15) días de salario, con el fin de que disponga de más recursos para disfrutar de su período de descanso. El fundamento legal está establecido por el Decreto Ley 3135 de 1968, Decreto Ley 1054 de 1978, Ley 995 de 2005, Decreto 404 de 2006 y Decreto 1083 de 2015.

Este beneficio se reconoció cuando los servidores iban a empezar el disfrute de vacaciones o le fueron compensadas por el retiro del servicio. Por lo tanto, fue pagado para funcionarios, liquidado con los factores señalados en el artículo 17 del Decreto Ley 1045 de 1978.

Bonificación por recreación:

La bonificación por recreación se reconoce a los empleados públicos por cada periodo de vacaciones, en cuantía equivalente a dos (2) días de la asignación básica mensual que les corresponda en el momento de iniciar el disfrute del respectivo período vacacional. Así mismo, se reconoce cuando se compensan las vacaciones en dinero. El fundamento legal se encuentra establecido por el Decreto 451 de 1984, Ley 995 de 2005, Decreto 404 de 2005.

Este beneficio se pagó cuando los servidores iban a empezar el disfrute de vacaciones o le fueron compensadas las vacaciones por el retiro del servicio. Por lo tanto, fue pagado a funcionarios, liquidado con la asignación básica del funcionario al momento del disfrute de las vacaciones u compensación por retiro del servicio.

Bonificación por dirección:

Reconocimiento en dinero equivalente a cuatro (4) veces la remuneración mensual compuesta por la asignación básica, los gastos de representación y la prima técnica cualquiera que sea el concepto por el cual se confirió. El fundamento legal se encuentra establecido con el Decreto 3150 de 2005 y Decreto 2699 de 2012.

Esta bonificación se paga en dos (2) contados iguales en fechas treinta (30) de junio y treinta (30) de diciembre.

Asignación básica:

Pago percibido por los empleados que ocupan cargos públicos como contraprestación del desempeño de sus funciones. Lo anterior tiene fundamento legal: Constitución Política, Ley 4ª de 1992, Decreto 1042 de 1978, Decretos Anuales de Asignaciones básicas de los servidores públicos de orden nacional.

Este beneficio se pagó para todos los funcionarios de PNNC de los niveles Directivo, Asesor, Profesional, Técnico y Asistencial.

Bonificación por servicios prestados:

Consiste en el reconocimiento y pago en dinero del 50 % del valor conjunto de la asignación básica, los incrementos por antigüedad, los gastos de representación y la prima técnica por título de estudios de formación avanzada y experiencia altamente calificada, que correspondan al empleado cada vez que cumpla un año continuo de labores siempre que no devengue un monto máximo y específico que se incrementa anualmente.

Para los demás empleados, la bonificación por servicios prestados será equivalente al treinta y

cinco (35%) del valor conjunto de los factores de salario señalados en el inciso anterior. Fundamento legal establecido en el Decreto ley 1042 de 1978, Decretos Anuales de Asignaciones básicas de los servidores públicos de orden nacional.

Este beneficio se canceló para funcionarios, quienes adquirieron el derecho para su respectivo pago.

Prima de servicios:

Es el reconocimiento en dinero de 15 días de salario, que se pagara en los primeros quince días del mes de julio de cada año, su fundamento legal está establecido: Decreto 1042 de 1978, Decreto Anual de Salarios.

Este beneficio no se ha cancelado para la fecha del presente reporte.

Prima de navidad:

La prima de navidad es una prestación social que consiste en el pago del empleador al servidor en la primera quincena del mes de febrero. La suma es equivalente a un (1) mes del salario que corresponde con el cargo desempeñado a treinta (30) de noviembre de cada año. su fundamento legal está establecido: Decreto 1045 de 1978, Decreto Anual de Salarios.

Tiene derecho a recibir la prima de navidad todo empleado público o trabajador oficial por no haber servido durante todo el año civil. En el evento que el empleado no haya laborado todo el año, tendrá derecho a la prima de navidad en proporción al tiempo laborado, que se liquidará y pagará con base en el último salario devengado.

Este beneficio no se ha cancelado para el mes del presente reporte.

Prima navidad reubicados:

Es el reconocimiento en dinero de un (1) mes de sueldo, y se liquidara de acuerdo con lo establecido en las normas legales: Acuerdo No.11 De 1969 “Sobre el Régimen de Prestaciones Sociales para los empleados del INDERENA.” Artículo 8: Primas semestrales, Acuerdo, No. 15 de 1969 “Por la cual se modifica y adiciona el acuerdo 11 de 1969, Resolución No. 0367 de 1971 “Por la cual se reglamenta el pago de primas semestrales” y Resolución No. 1385 de 1973 “Por la cual se aclara una resolución”

Este beneficio se canceló únicamente para los funcionarios reubicados del Inderen.

Reconocimiento por coordinación:

Es el reconocimiento y pago en dinero del 20% de la asignación básica mensual por el ejercicio de labores de coordinación de un grupo interno de trabajo. Este pago no constituye factor salarial para ningún efecto. el fundamento legal se encuentra establecido: Ley 489 de 1998, Decreto 2489 de 2008, Decreto Anual de salario.

Este beneficio se canceló mensualmente para funcionarios.

Auxilio de transporte:

Es un derecho que se reconoce a favor de aquellos trabajadores particulares y servidores públicos que devenguen mensualmente hasta dos salarios mínimos legales mensuales vigentes en los lugares donde se preste el servicio público de transporte. El fundamento legal se establece en Ley 15 de 1959, Decreto 1258 de 1959.

Este beneficio se canceló mensualmente para los funcionarios que corresponden al nivel asistencial.

Subsidio de alimentación:

Es el reconocimiento y pago en dinero de una suma determinada anualmente por el Gobierno nacional para los empleados públicos de los niveles nacional y territorial cuya asignación básica mensual no supere un monto máximo y específico. El fundamento legal se establece en el Decreto Ley 1042 de 1978, Decreto Anual de Salario.

Este beneficio se canceló mensualmente para los funcionarios, correspondientes a los niveles asistencial y Técnico grado 11.

Prima técnica:

La Prima Técnica es un reconocimiento económico para atraer o mantener en el servicio del Estado a funcionarios o empleados altamente calificados que se requieran para el desempeño de cargos cuyas funciones demanden la aplicación de conocimientos técnicos y/o científicos especializados o la realización de labores de dirección o de especial responsabilidad, de acuerdo con las necesidades específicas de la entidad. Asimismo, será un reconocimiento al óptimo desempeño en el cargo.

El porcentaje de la prima técnica es otorgada conforme a los lineamientos normativos para tal fin y la disponibilidad de presupuesto en cada anualidad. Este beneficio se canceló mensualmente.

Remuneraciones del personal directivo de la entidad: Se determinan para el (Director General

Código 0015, Grado 23 / Subdirectores Técnico Dos (2) Código 0150, Grado 17 / Subdirector Administrativo y Financiero Código 0150, Grado 17).

22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo

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

- **Fuente de financiación:** Recursos nación.
- **Metodología utilizada:** Los beneficios a los empleados a largo plazo se medirán, como mínimo, al final del periodo contable por el valor presente de la obligación derivada de los beneficios definidos, utilizando como factor de descuento la tasa de mercado de los TES emitidos por el Gobierno Nacional con plazos similares a los estimados para el pago de las obligaciones. (información basada en el Informe de cálculo actuarial diciembre 2021).

Composición

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual \$	Variación %
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	244,061,623.30	244,982,441.30	- 920,818.00	-0.38%
2.5.12.02	Primas	244,061,623.30	244,982,441.30	- 920,818.00	-0.38%

Anexo Nota 22.2. Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Quinquenios:

Este es un beneficio únicamente para los funcionarios reubicados del Inderena, cuyo pago se realiza cuando el funcionario cumple 5 años continuos de servicio, el cual equivale a un (1) mes de sueldo. Es calculado bajo la modalidad de renta anual temporal por 18 años acotado (en este lapso) hasta la edad de retiro forzoso para empleados públicos con una asignación anual equivalente a su respectiva cuantía según sea el año cumplido del quinquenio, afectado por la contingencia de continuar con vida y laborando en la compañía (Mortalidad y Rotación).

Es un beneficio que se va ganando más allá de los 12 meses, es decir se va causando, por ello se evalúa como un pasivo que se va acumulando por el tiempo de servicio del funcionario en la Entidad.

Por su parte para el reconocimiento del quinquenio este se reconoce por medio de una metodología

de cálculo actuarial, el cual se actualizó al final de la vigencia de 2021.

Costo por el servicio presente: es el incremento en el valor presente de la obligación por beneficios a los empleados que procede de servicios prestados por los empleados durante el periodo contable.

El costo por servicios pasados: es el cambio en el valor presente de la obligación que se deriva de servicios prestados por los empleados en periodos anteriores, el cual se origina en una modificación de los beneficios otorgados a los empleados.

El interés sobre el pasivo: es el cambio que éste experimenta por el paso del tiempo.

Las ganancias y pérdidas actuariales: son cambios en el valor presente de la obligación que procede de los ajustes por nueva información y los efectos de los cambios en las suposiciones actuariales.

En el año 2021 PNNC realizó la actualización de su cálculo actuarial contemplando las variables demográficas como la rotación del personal, tablas de mortalidad y las tasas TES emitidas por el gobierno.

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

A abril 30 de 2022 no se efectuaron pagos a Directivos de la Entidad ya que el beneficio esta otorgado únicamente a exempleados del INDERENA que actualmente están vinculados con Parques.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

A 30 de abril de 2022 las provisiones se encuentran constituidas de la siguiente manera:

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual \$	Variación %
2.7	PROVISIONES	15,291,803,315.00	14,247,808,129.00	1,043,995,186.00	7.33%
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	15,291,803,315.00	14,247,808,129.00	1,043,995,186.00	7.33%
2.7.01.03	Administrativas	15,291,803,315.00	14,247,808,129.00	1,043,995,186.00	7.33%

Anexo Nota 23. Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

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

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

- **Criterio 1:** Riesgo de pérdida del proceso por relevancia jurídica de las razones de hecho y derecho expuestas por el demandante: Este criterio se relaciona con la relevancia jurídica y completitud de los hechos y normas en las que se fundamenta la demanda.

- **Criterio 2:** Riesgos de pérdida del proceso asociados a la contundencia, congruencia y pertinencia de los medios probatorios que soportan la demanda.

- **Criterio 3:** Presencia de riesgos procesales y extraprocesales: Este criterio se relaciona con los siguientes eventos que afectan la defensa del Estado:
 - a) Posición del juez de conocimiento (Existencia de elementos que afectan la objetividad del juez en razón a su edad, origen regional, filiación política y/o religiosa, ideología, pertenencia a grupos socio - culturales o intereses económicos).
 - b) Presencia de medidas de protección transitoria a favor del demandante como acción de tutela y/o medidas cautelares
 - c) Corrupción
 - d) Inminencia de revocatoria de fallo favorable o ratificación de fallo desfavorable en segunda instancia o recurso extraordinario.
 - e) Medidas de descongestión judicial
 - f) Cambio del titular del despacho

- **Criterio 4:** Riesgo de pérdida del proceso asociado al nivel de jurisprudencia: Este indicador muestra la incidencia de los precedentes jurisprudenciales respecto de un proceso y que afirma la posición de la parte demandante. En el momento de valorar cada proceso, cada responsable estima la probabilidad de cada criterio entre Alto, Medio Alto, Medio Bajo y Bajo, y determina una fecha estimada de pago, con el fin de calcular por medio del aplicativo el valor presente de estas obligaciones y el cual es suministrado por la Oficina Asesora Jurídica.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Los convenios de Cooperación se encuentran condicionados, es decir, que para la obtención definitiva de los recursos por parte de PNNC se deben cumplir unos requisitos u obligaciones

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 – 2021

específicas. Por lo que los recursos son reconocidos como un ingreso diferido por transferencias condicionadas en la subcuenta 299002 hasta el cumplimiento de las condiciones establecidas en los acuerdos contractuales, y es en ese momento cuando se amortiza el pasivo y se reconoce el ingreso correspondiente.

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual \$	Variación %
29	OTROS PASIVOS	14,301,304,170.39	3,886,265,066.56	10,415,039,103.83	268.00%
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	14,301,304,170.39	3,886,265,066.56	10,415,039,103.83	268.00%
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	14,301,304,170.39	3,886,265,066.56	10,415,039,103.83	268.00%

Este pasivo corresponde a los convenios de cooperación que posee PNNC con Entidades que apoyan su misionalidad. Estos recursos se encuentran gestionados por Patrimonio Natural como Recursos entregados en administración.

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN SALDOS A ABRIL 30 DE 2022			
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	14.301.304.170,39	14.301.304.170,39
	KFW I	9.505.720.675,39	9.505.720.675,39
	KFW II	1.538.309.389,00	1.538.309.389,00
	MOORE VI	100.448.117,00	100.448.117,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	288.105,00	288.105,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	2.203.993.506,00	2.203.993.506,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	759.058.972,00	759.058.972,00
	FONDO PATRIMONIAL	87.586.382,00	87.586.382,00
	MALPELO	105.899.024,00	105.899.024,00

NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

25.2. Pasivos Contingentes

Los Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos representan el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la entidad. También incluye las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria. A abril de 2022, los pasivos contingentes presentan un saldo de \$181.776 millones, lo que indica un aumento de \$118.792 millones respecto a abril del año 2021.

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	181,776,076,280.78	62,983,308,499.04	118,792,767,781.74	188.61%
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	181,776,076,280.78	62,983,308,499.04	118,792,767,781.74	188.61%

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 – 2021

9.1.20.04	Administrativos	181,776,076,280.78	62,983,308,499.04	118,792,767,781.74	188.61%
-----------	-----------------	--------------------	-------------------	--------------------	---------

Anexo Nota 25.2 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

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

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

25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes

Los Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos representan el valor de las demandas interpuestas por terceros en contra de la entidad. También incluye las pretensiones económicas originadas en conflictos o controversias que se resuelven por fuera de la justicia ordinaria. Los litigios y mecanismos de solución de conflictos registrados por la Entidad son de carácter administrativo.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Se incluyen los grupos que representan los hechos o circunstancias de los cuales pueden generarse derechos a favor de la entidad. Incluye cuentas para el registro de activos contingentes, cuentas de orden deudoras fiscales y cuentas de orden deudoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza débito.

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	71,821,667,106.22	96,092,194,666.43	-24,270,527,560.21	-25.26%
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	2,718,624,364.93	1,838,425,562.58	880,198,802.35	47.88%
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	2,718,624,364.93	1,838,425,562.58	880,198,802.35	47.88%
8.3.55	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	67,721,910,066.32	92,961,734,987.00	-25,239,824,920.68	-27.15%
8.3.55.11	Gastos	67,721,910,066.32	92,961,734,987.00	-25,239,824,920.68	-27.15%
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1,381,132,674.97	1,292,034,116.85	89,098,558.12	6.90%
8.3.61.01	Internas	1,381,132,674.97	1,292,034,116.85	89,098,558.12	6.90%
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	-71,821,667,106.22	-96,092,194,666.43	24,270,527,560.21	-25.26%
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	-71,821,667,106.22	-96,092,194,666.43	24,270,527,560.21	-25.26%
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	-1,762,303,967.93	-1,697,668,514.58	-64,635,453.35	3.81%
8.9.15.16	Ejecución de proyectos de inversión	-67,721,910,066.32	-92,961,734,987.00	25,239,824,920.68	-27.15%
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	-2,337,453,071.97	-1,432,791,164.85	-904,661,907.12	63.14%

Anexo Nota 26.1 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 – 2021

Corresponde a los bienes recibidos de terceros en comodato que requieren ser controlados por PNNC. Se incluyen los grupos de cuentas para el registro de pasivos contingentes, cuentas de orden acreedoras fiscales y cuentas de orden acreedoras de control, así como para el registro de las correspondientes contrapartidas. Las cuentas que integran esta clase son de naturaleza crédito.

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	2,337,688,256.64	2,337,688,256.64	-	0.00%
9.3.25	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	267,224,785.00	267,224,785.00	-	0.00%
9.3.25.25	Propiedades, planta y equipo	267,224,785.00	267,224,785.00	-	0.00%
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2,070,463,471.64	2,070,463,471.64	-	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	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-184,113,764,537.42	-65,320,996,755.68	-118,792,767,781.74	181.86%
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	-181,776,076,280.78	-62,983,308,499.04	-118,792,767,781.74	188.61%
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-181,776,076,280.78	-62,983,308,499.04	-118,792,767,781.74	188.61%
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	-2,337,688,256.64	-2,337,688,256.64	-	0.00%
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%

Anexo Nota 26.2 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	69,638,274,426.97	73,396,892,722.15	-3,758,618,295.18	-5.12%
3.1.05	CAPITAL FISCAL	8,683,821,033.79	8,454,828,786.45	228,992,247.34	2.71%
3.1.05.06	Capital fiscal	8,683,821,033.79	8,454,828,786.45	228,992,247.34	2.71%
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	60,954,453,393.18	64,942,063,935.70	-3,987,610,542.52	-6.14%
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	111,128,279,972.81	115,238,809,984.74	-4,110,530,011.93	-3.57%
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	-50,173,826,579.63	-50,296,746,049.04	122,919,469.41	-0.24%

Anexo Nota 27 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

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

La cuenta de patrimonio refleja un saldo a abril de 2022 de \$69.638 millones, presentando una disminución por valor de \$-3.758 millones con respecto a abril de 2021.

NOTA 28. INGRESOS

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 – 2021

Están representados por los ingresos obtenidos por la entidad a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro de conceptos tales como multas, sanciones, estampillas, cuotas de sostenimiento, rentas parafiscales, entre otros. A 30 de abril de 2022, la entidad registra ingresos totales por un valor de \$32.676 millones, presentando un aumento de \$9.568 millones respecto al 30 de abril de 2021, donde el rubro con mayor participación corresponde a los ingresos percibidos por Operaciones Interinstitucionales con un saldo a abril 30 de 2022 de \$30.856 millones seguido de los ingresos por Transferencias y Subvenciones con un saldo de \$1.669 millones.

Composición

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
4	INGRESOS	32,676,787,582.19	23,108,092,609.42	9,568,694,972.77	41.41%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,669,093,179.99	458,017,097.00	1,211,076,082.99	264.42%
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	30,856,765,290.15	22,489,477,518.32	8,367,287,771.83	37.21%
4.8	OTROS INGRESOS	150,929,112.05	160,597,994.10	-9,668,882.05	-6.02%

Anexo Nota 28 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1,669,093,179.99	458,017,097.00	1,211,076,082.99	264.42%
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	1,669,093,179.99	458,017,097.00	1,211,076,082.99	264.42%
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	30,856,765,290.15	22,489,477,518.32	8,367,287,771.83	37.21%
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	30,058,249,894.15	22,029,755,756.32	8,028,494,137.83	36.44%
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	798,515,396.00	459,721,762.00	338,793,634.00	73.70%

Anexo Nota 28.1 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Dentro del recaudo de este ingreso se constituyeron cuentas por cobrar a abril 30 de 2022.

OTRAS TRANSFERENCIAS

Representa el valor de los recursos obtenidos por la entidad, originados en recursos recibidos sin contraprestación. Dentro de este concepto la entidad encuentra registrando los bienes recibidos sin contraprestación, donaciones y otras transferencias.

Resultado de la ejecución de los recursos de convenios de Cooperación condicionados y el cumplimiento de condiciones, PNNC realiza la amortización del Pasivo denominado “Ingreso diferido por transferencias condicionadas” de la subcuenta 299002 y realiza el reconocimiento del

ingreso correspondiente.

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

La cuenta registra un saldo de \$30.856 millones a 30 de abril de 2022, presentando un aumento de \$8.367 millones frente al año anterior. 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 estas operaciones, se encuentran las cuentas de cruce de cuentas.

OTROS INGRESOS A ABRIL 30 DE 2022:

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan el valor de los ingresos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en algunos de los demás grupos definidos o no hacen parte de los ingresos relacionados con su objeto misional.

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
4.8	OTROS INGRESOS	150,929,112.05	160,597,994.10	-9,668,882.05	-6.02%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	150,929,112.05	159,291,059.81	-8,361,947.76	-5.25%
4.8.08.26	Recuperaciones	131,929,331.05	150,802,064.81	-18,872,733.76	-12.51%
4.8.08.26.001	Recuperaciones	98,032.64	150,802,064.81	-150,704,032.17	-99.93%
4.8.08.26.002	Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	131,831,298.41	-	131,831,298.41	100.00%
4.8.08.28	Indemnizaciones	18,999,781.00	2,181,000.00	16,818,781.00	771.15%
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	18,999,781.00	2,181,000.00	16,818,781.00	771.15%
4.8.08.39	Compensación o indemnización por deterioro, pérdidas o abandonos	-	6,307,995.00	-6,307,995.00	-100.00%
4.8.08.39.001	Compensación o indemnización por deterioro, pérdidas o abandonos	-	6,307,995.00	-6,307,995.00	-100.00%
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	-	1,306,934.29	-1,306,934.29	-100.00%
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	-	1,306,934.29	-1,306,934.29	-100.00%
4.8.30.02.010	Otras cuentas por cobrar	-	1,306,934.29	-1,306,934.29	-100.00%

NOTA 29. GASTOS

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 – 2021

En esta categoría se incluyen los rubros que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, que no deban ser registrados como gasto público social o como costos. A 30 de abril de 2022, la cuenta de Gastos presenta un saldo de \$28.650 millones.

Composición

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
5	GASTOS	28,650,459,561.54	20,956,515,314.24	7,693,944,247.30	36.71%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	25,915,128,315.74	18,774,151,160.34	7,140,977,155.40	38.04%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	2,183,649,213.83	1,933,960,871.69	249,688,342.14	12.91%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	197,214,845.15	-	197,214,845.15	100.00%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	290,416,640.19	190,825,633.00	99,591,007.19	52.19%
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	6,964,760.00	11,788,135.00	-4,823,375.00	-40.92%
5.8	OTROS GASTOS	57,085,786.63	45,789,514.21	11,296,272.42	24.67%

Anexo Nota 29 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	25,915,128,315.74	18,774,151,160.34	7,140,977,155.40	38.04%
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	7,320,300,505.44	6,779,257,018.33	541,043,487.11	7.98%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	2,772,592.00	-	2,772,592.00	100.00%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	1,884,515,000.00	1,818,943,642.00	65,571,358.00	3.60%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	363,135,800.00	346,712,600.00	16,423,200.00	4.74%
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	2,398,233,599.15	2,186,502,504.48	211,731,094.67	9.68%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,353,691,389.00	1,743,024,186.40	610,667,202.60	35.03%
5.1.11	GENERALES	11,505,714,503.15	5,809,131,097.13	5,696,583,406.02	98.06%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	86,764,927.00	90,580,112.00	-3,815,185.00	-4.21%

Anexo Nota 29.1 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

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

A continuación, se presentan las cuentas que componen los gastos de administración y de

operación para el presente periodo:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES,	2,183,649,213.83	1,933,960,871.69	249,688,342.14	12.91%

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 – 2021

	AMORTIZACIONES Y PROVISIONES				
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1,212,829.48	562,706.95	650,122.53	115.53%
5.3.51	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6,454,869.42	-	6,454,869.42	100.00%
5.3.57	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	68,317.52	-	68,317.52	100.00%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,012,537,926.63	1,864,443,793.47	148,094,133.16	7.94%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	62,396,339.78	68,954,371.27	-6,558,031.49	-9.51%
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	100,978,931.00	-	100,978,931.00	100.00%

Anexo Nota 29.2 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

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

29.3 Transferencias y Subvenciones

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	197.214.845,15	-	197.214.845,15	100%
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	197.214.845,15	-	197.214.845,15	100%
5.4.23.07	Bienes entregados sin contraprestación	197.214.845,15	-	197.214.845,15	100%

Anexo Nota 29.3 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

- **Subvenciones:** Representa el valor de los recursos entregados sin contraprestación a terceros, distintos de sus empleados o de otras entidades de gobierno, para el cumplimiento de un fin, propósito, actividad o proyecto específico.

29.5 Gasto Público Social

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	290,416,640.19	190,825,633.00	99,591,007.19	52.19%
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	290,416,640.19	190,825,633.00	99,591,007.19	52.19%
5.5.08.01	Actividades de conservación	130,422,890.19	170,825,633.00	-40,402,742.81	-23.65%
5.5.08.90	Otros gastos en medio ambiente	159,993,750.00	20,000,000.00	139,993,750.00	699.97%

El saldo a 30 de abril de 2022 es de \$290 millones y la variación con respecto al 30 de abril del 2021 es de \$99 millones.

29.6. Operaciones Interinstitucionales

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	6,964,760.00	11,788,135.00	-4,823,375.00	-40.92%

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 – 2021

5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	6,964,760.00	11,788,135.00	-4,823,375.00	-40.92%
5.7.20.80	Recaudos	6,964,760.00	11,788,135.00	-4,823,375.00	-40.92%

Anexo Nota 29.6 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

- **Operaciones de enlace:** Representa el valor de a) la disminución del derecho reconocido por una entidad, cuyo recaudo es efectuado por la tesorería centralizada; b) las obligaciones originadas en la emisión y colocación de títulos de deuda o préstamos por pagar cuyo recaudo lo efectúa la tesorería centralizada; c) el giro de las devoluciones a contribuyentes o beneficiarios de recaudos de ingresos efectuados por la tesorería centralizada; d) el valor de los recursos recaudados en las cuentas de la tesorería centralizada que al final del periodo contable no han sido reclasificados por la entidad, y e) los reintegros de los fondos recibidos de la tesorería centralizada, que se entreguen con posterioridad al cierre de la vigencia en que dichos fondos fueron recibidos.

29.7 Otros Gastos

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
5.8	OTROS GASTOS	57,085,786.63	45,789,514.21	11,296,272.42	24.67%
5.8.02	COMISIONES	37,886.00	24,000.00	13,886.00	57.86%
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	37,886.00	24,000.00	13,886.00	57.86%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	57,047,900.63	45,765,514.21	11,282,386.42	24.65%
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	44,276,192.12	31,539,749.88	12,736,442.24	40.38%
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	12,771,708.51	14,225,764.33	-1,454,055.82	-10.22%

Anexo Nota 29.7 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

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

Gastos diversos: Representa el valor de los gastos originados en el desarrollo de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas.

NOTA 32. Acuerdos de Concesión

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación Anual \$	Variación %
--------	-----------------	--------	--------	--------------------	-------------

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 – 2021

1.6.83	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	6,637,062,226.80	6,726,671,010.80	-89,608,784.00	-1.33%
1.6.83.02	Edificaciones	6,211,737,573.00	6,211,737,573.00	-	0.00%
1.6.83.03	Plantas, ductos y túneles	37,466,823.00	84,924,071.00	-47,457,248.00	-55.88%
1.6.83.05	Maquinaria y equipo	148,564,486.00	177,047,685.00	-28,483,199.00	-16.09%
1.6.83.06	Equipo médico y científico	1,839,122.00	1,839,122.00	-	0.00%
1.6.83.07	Muebles, enseres y equipo de oficina	95,209,847.80	108,878,184.80	-13,668,337.00	-12.55%
1.6.83.09	Equipos de transporte, tracción y elevación	116,412,400.00	116,412,400.00	-	0.00%
1.6.83.90	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	25,831,975.00	25,831,975.00	-	0.00%

Anexo Nota 32 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN NACIÓN

A abril 30 de 2022 el saldo de la cuenta 1683 Propiedad planta y equipo en concesión asciende a \$6,637,062,226.80 correspondiente a la entrega de bienes de propiedad de la Entidad a los Concesionarios para la operación del mismo, este valor presentó una variación con respecto al 31 de abril de 2021 de \$-89,608,784.00, representada en la maquinaria y equipo, plantas ductos y túneles y muebles, enseres y equipo de oficina.

HERLY
 GARCIA
 DUARTE

Firmado
 digitalmente por
 HERLY GARCIA
 DUARTE

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 Abril 30 de 2022.



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 abril de 2022**, 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 **abril**.
- 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;
- 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 veintisiete (27) del mes de mayo de 2022.

MOLANO PEREZ Firmado digitalmente por
MOLANO PEREZ PEDRO
ORLANDO
ORLANDO Fecha: 2022.06.08 12:07:28
-05'00'

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

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

WILCHES Firmado digitalmente
por WILCHES QUINTANA
NUBIA LUCIA
NUBIA LUCIA Fecha: 2022.06.08
08:05:45 -05'00'

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

ENRIQUEZ GUAVITA LUZ Firmado digitalmente por ENRIQUEZ
GUAVITA LUZ MYRIAM
MYRIAM Fecha: 2022.06.07 09:21:42 -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 30/04/2022 - 30/04/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		abr-22	abr-21			abr-22	abr-21
ACTIVO				PASIVO			
	CORRIENTE	11.102.621.217	11.626.093.370	CORRIENTE		6.831.202.790	987.486.925
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	516.489.103	401.934.288	24 Cuentas por pagar		6.830.968.674	987.252.809
1110	Depósitos en instituciones financieras	516.489.103	401.934.288	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1.335.074.580	323.176.058
13	Cuentas por cobrar	10.276.115.624	10.806.962.375	2407	Recursos a favor de terceros	5.216.363.087	482.197.536
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	10.684.124.770	10.242.598.212	2424	Descuentos de nomina	33.200	33.200
1316	Venta de bienes	3.783.005	3.783.005	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	87.099.403	3.235.160
1317	Prestación de Servicios			2445	Impuesto al valor agregado - IVA	191.951.317	176.746.907
1323	Acuerdos de concesión			2490	Otras cuentas por pagar	447.086	1.863.947
1384	Otras cuentas por cobrar	715.726.447	842.271.963				
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1.127.518.598	-281.690.805	29 Otros pasivos		234.116	234.116
19	Otros activos	310.016.491	417.196.707	2910	Ingresos recibidos por anticipado	234.116	234.116
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	310.016.491	417.196.707				
	NO CORRIENTE	47.152.466.813	24.862.896.460	TOTAL PASIVO		6.831.202.790	987.486.925
15	Inventarios	166.870.041	122.113.051				
1510	Mercancías en existencia	166.870.041	122.113.051				
16	Propiedades, planta y equipo	9.110.425.811	3.190.794.774				
1605	Terrenos	5.974.011.413	113.043.140	31 Patrimonio de las entidades de gobierno		51.423.885.240	35.501.502.904
1610	Semovientes y plantas	10.350.000	13.350.000	3105	Capital fiscal	6.907.845.921	6.966.548.265
1635	Bienes muebles en bodega	1		3109	Resultados de ejercicios anteriores	39.328.392.614	22.785.589.394
1637	Propiedad, Planta y Equipo No explotado	16.698.213		3110	Resultado del ejercicio*	5.187.646.706	5.749.365.245
1640	Edificaciones	870.041.044	873.706.044	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	431.867.497	226.983.972	TOTAL PATRIMONIO		51.423.885.240	35.501.502.904
1660	Equipo médico y científico	244.250.701	232.173.552				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	211.254.838	175.941.757				
1670	Equipos de comunicación y computación	555.997.800	502.664.291				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	2.259.026.194	2.216.840.810				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	40.218.152	31.697.752				
1683	Propiedad, Planta y Equipo en Concesión	91.154.000	91.154.000				
1685	Depreciación acumulada	-1.659.280.346	-1.351.596.847				
1695	Deterioro acumulado de propiedad, planta y equipo	-2.860.997	-2.860.997				

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 30/04/2022 - 30/04/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

		abr-22	abr-21		abr-22	abr-21
19	Otros activos	37.875.170.961	21.549.988.634			
1906	Avances y anticipos entregados	8.517.363	8.202.608			
1908	Recursos entregados en administración	37.835.369.844	21.491.250.704			
1970	Activos Intangibles	57.754.661	57.754.661			
1975	Amortización acumulada de intangibles	- 26.470.907	- 7.219.338			
	TOTAL ACTIVO	58.255.088.030	36.488.989.830		58.255.088.030	36.488.989.830
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
81	Activos contingentes	3.245.630.436	3.245.630.436	91	Pasivos contingentes	
83	Deudoras de control	1.116.427.723	1.233.041.168	93	Acreedoras de control	1.631.295
89	Deudoras por contra (cr)	-4.362.058.160	-4.478.671.605	99	Acreedoras por contra (db)	-1.631.295
	TOTAL DEUDORAS	0	0		TOTAL ACREEDORAS	0

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

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

MOLANO
PEREZ PEDRO
ORLANDO

Firmado digitalmente por MOLANO
PEREZ PEDRO ORLANDO
Fecha: 2022.06.08 12:11:17 -05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

ENRIQUEZ GUAVITA
LUZ MYRIAM

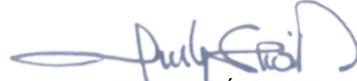
Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.06.07 09:22:14 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

WILCHES
QUINTANA
NUBIA LUCIA

Firmado digitalmente
por WILCHES
QUINTANA NUBIA
LUCIA
Fecha: 2022.06.08
08:06:22 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



HERLY GARCÍA DUARTE
CONTADOR T.P 99806 - T

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 30/04/2022 - 30/04/2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		abr-22	abr-21
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
42	Venta de Bienes	9.924.040	
4204	Productos Manufacturados	9.924.040	
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
41	No Tributarios	9.371.404.844	7.415.937.940
4110	Tasas	9.371.404.844	7.416.694.940
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)	-	757.000
43	Venta de Servicios		
4345	Servicios Hoteleros y de Promoción Turística		
4360	Servicio de Documentación e Identificación		
4395			
COSTO DE VENTAS			
62	Costo de Venta de Bienes	8.732.281	
6210	Bienes Comercializados	8.732.281	
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	3.467.584.176	1.138.590.906
5108	Gastos de personal diversos	1.508.316.346	476.738.653
5111	Generales	1.959.267.830	661.852.253
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	247.530.648	187.014.168
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	127.089.498	76.575.473
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	114.023.960	104.021.505
5366	Amortización de activos intangibles	6.417.190	-
55	Gasto Publico Social	255.459.838	122.798.462
5508	Medio Ambiente	255.459.838	122.798.462
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		5.402.021.943 -	352.730.896
OTROS INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
48	Otros Ingresos	138.184.095	94.413.783
4802	Financieros		
4808	Ingresos Diversos	78.946.327	79.940.936
4809	Acuerdos de Concesión		
4830	Reversión de las Pérdidas de Deterioro	59.237.768	14.472.847
OTROS GASTOS			
58	Otros Gastos	352.559.332	312.582.942
5802	Comisiones	350.000.000	205.000.000
5890	Gastos Diversos	2.559.332	107.375.942
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		- 214.375.237 -	218.169.159

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 30/04/2022 - 30/04/2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	abr-22	abr-21
TOTAL INGRESOS	9.519.512.979	7.510.351.723
TOTAL COSTOS	8.732.281	-
TOTAL GASTOS	4.323.133.993	1.760.986.478
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	5.187.646.706	5.749.365.245

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

MOLANO
PEREZ PEDRO
ORLANDO

Firmado digitalmente por
MOLANO PEREZ
PEDRO ORLANDO
Fecha: 2022.06.08
12:12:21 -05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

WILCHES
QUINTANA
NUBIA LUCIA

Firmado digitalmente por
WILCHES QUINTANA
NUBIA LUCIA
Fecha: 2022.06.08 08:06:44
'05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ENRIQUEZ GUAVITA
LUZ MYRIAM

Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.06.07 09:22:51 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA



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 30/04/2022 - 30/04/2021
 (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 ABRIL DE 2022	6.907.845.921	39.328.392.614			46.236.238.535
Ajustes Capital Fiscal en abril de 2022					0
Traslado del resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2021 en Enero 01 de 2022					0
Ajustes Errores Ejercicios Anteriores realizados en abril de 2022					0
TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO ABRIL 2022	6.907.845.921	39.328.392.614			46.236.238.535
Resultado del Ejercicio a abril de 2022 -(Estado de Resultados)			5.187.646.706		5.187.646.706
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE ABRIL DE 2022	6.907.845.921	39.328.392.614	5.187.646.706		51.423.885.240
SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE ABRIL DE 2021	6.966.548.265	22.785.589.394	5.749.365.245		35.501.502.904

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

MOLANO
 PEREZ PEDRO
 ORLANDO
 Firmado digitalmente por MOLANO PEREZ PEDRO ORLANDO
 Fecha: 2022.06.08 12:13:23 -05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
 DIRECTOR GENERAL

WILCHES
 QUINTANA
 NUBIA LUCIA
 Firmado digitalmente por WILCHES QUINTANA NUBIA LUCIA
 Fecha: 2022.06.08 08:07:01 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ENRIQUEZ GUAVITA
 LUZ MYRIAM
 Firmado digitalmente por ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
 Fecha: 2022.06.07 09:25:51 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


HERLY GARCIA DUARTE
 CONTADOR TP. 99806 - T

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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	20.570.250.929	10.792.604.726,76	234.079.815,89	1.014.470.390,01	4.187.745.796,24	423.286.426,90	391.014.069,60	234.889.536,90	3.292.160.166,28
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EF	516.489.103	516.489.102,94							
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FIN	516.489.103	516.489.102,94							
111005	Cuenta corriente	516.489.103	516.489.102,94							
111005001	Cuenta corriente	516.489.103	516.489.102,94							
13	CUENTAS POR COBRAR	10.276.115.624	10.276.115.623,82							
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRE	10.684.124.770	10.684.124.769,88							
131101	Tasas	3.771.338.078	3.771.338.078,00							
131101001	Tasas	3.771.338.078	3.771.338.078,00							
131102	Multas y sanciones	6.812.281.201	6.812.281.201,37							
131102003	Sanciones disciplinarias	2.070.084	2.070.083,50							
131102005	Sanciones administrativas	6.810.211.118	6.810.211.117,87							
131118	Licencias	29.398.852	29.398.852,00							
131118001	Licencias	29.398.852	29.398.852,00							
131145	Derechos de explotación no relacio	71.106.639	71.106.638,51							
131145001	Derechos de explotación no relacionad	71.106.639	71.106.638,51							
1316	VENTA DE BIENES	3.783.005	3.783.005,00							
131606	Bienes comercializados	3.783.005	3.783.005,00							
131606001	Bienes comercializados	3.783.005	3.783.005,00							
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	715.726.447	715.726.447,00							
138439	Arrendamiento operativo	715.726.447	715.726.447,00							
138439001	Arrendamiento operativo	715.726.447	715.726.447,00							
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUE	- 1.127.518.598	- 1.127.518.598,06							
138690	Otras cuentas por cobrar	- 1.127.518.598	- 1.127.518.598,06							
138690001	Otras cuentas por cobrar	- 1.127.518.598	- 1.127.518.598,06							
15	INVENTARIOS	166.870.041	-	166.870.040,73						
1510	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	166.870.041	-	166.870.040,73						
151022	Productos artesanales	166.870.041	-	166.870.040,73						
151022001	Productos artesanales	166.870.041	-	166.870.040,73						
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.110.425.811		11.652.524,59	974.951.590,01	4.114.032.370,24	332.167.616,90	264.754.823,60	165.384.468,90	3.247.482.416,70
1605	TERRENOS	5.974.011.413			111.287.140,00	3.914.816.755,00			1.756.000,00	1.946.151.518,00
160502	Rurales	5.974.011.413			111.287.140,00	3.914.816.755,00			1.756.000,00	1.946.151.518,00
160502001	Rurales	5.974.011.413			111.287.140,00	3.914.816.755,00			1.756.000,00	1.946.151.518,00
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	10.350.000				10.350.000,00				
161001	De trabajo	10.350.000				10.350.000,00				
161001001	Semovientes de trabajo	10.350.000				10.350.000,00				
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1		1,00	-	-	-	-	-	-
163501	Maquinaria y equipo	1		1,00	-	-	-	-	-	-
163501009	Herramientas y accesorios	1		1,00	-	-	-	-	-	-
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	16.698.213		16.698.213,00						
163710	Equipos de comunicación y comput	16.698.213		16.698.213,00						
163710001	Equipo de comunicación	4.097.529		4.097.529,00						
163710002	Equipo de computación	12.600.684		12.600.684,00						
1640	EDIFICACIONES	870.041.044			755.977.672,00		20.000.000,00	9.851.641,00		84.211.730,83
164001	Edificios y casas	113.128.384			16.965.012,00		20.000.000,00	9.851.641,00		66.311.730,83
164001001	Edificios y casas	113.128.384			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 ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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
164090	Otras edificaciones	756.912.660			739.012.660,00					17.900.000,00
164090001	Otras edificaciones	756.912.660			739.012.660,00					17.900.000,00
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301						-	67.697.301,00	
164501	Plantas de generación	67.697.301							67.697.301,00	
164501001	Plantas de generación	67.697.301							67.697.301,00	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	431.867.497		20.708.233,00	53.011.748,00	18.822.186,00	92.711.238,00	33.533.316,00	-	213.080.775,74
165501	Equipo de construcción	267.851.188		20.708.233,00		18.822.186,00	66.380.400,00	33.533.316,00	-	128.407.053,00
165501001	Equipo de construcción	267.851.188		20.708.233,00		18.822.186,00	66.380.400,00	33.533.316,00	-	128.407.053,00
165511	Herramientas y accesorios	140.325.658			53.011.748,00		26.330.838,00			60.983.071,74
165511001	Herramientas y accesorios	140.325.658			53.011.748,00		26.330.838,00			60.983.071,74
165522	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651								23.690.651,00
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651								23.690.651,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	244.250.701		19.983.232,00		5.652.500,00				218.614.968,96
166002	Equipo de laboratorio	244.250.701		19.983.232,00		5.652.500,00				218.614.968,96
166002001	Equipo de laboratorio	244.250.701		19.983.232,00		5.652.500,00				218.614.968,96
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE	211.254.838		4.228.918,48	47.999.900,07	25.597.050,00	38.063.081,00	21.242.777,00	-	74.123.111,34
166501	Muebles y enseres	184.076.332		4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	18.984.575,00	21.242.777,00	-	71.223.111,34
166501001	Muebles y enseres	184.076.332		4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	18.984.575,00	21.242.777,00	-	71.223.111,34
166502	Equipo y máquina de oficina	8.100.000		-	-	5.200.000,00				2.900.000,00
166502001	Equipo y máquina de oficina	8.100.000		-	-	5.200.000,00				2.900.000,00
166590	Otros muebles, enseres y equipo de	19.078.506					19.078.506,00			
166590001	Otros muebles, enseres y equipo de of	19.078.506					19.078.506,00			
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y CO	555.997.800		156.223.330,50		22.478.816,00	12.690.081,00	33.262.120,00	19.934.982,00	311.408.470,28
167001	Equipo de comunicación	247.506.980		-		15.665.563,00	9.096.757,00	21.539.022,00	8.850.080,00	192.355.558,28
167001001	Equipo de comunicación	247.506.980		-		15.665.563,00	9.096.757,00	21.539.022,00	8.850.080,00	192.355.558,28
167002	Equipo de computación	308.490.820		156.223.330,50		6.813.253,00	3.593.324,00	11.723.098,00	11.084.902,00	119.052.912,00
167002001	Equipo de computación	308.490.820		156.223.330,50		6.813.253,00	3.593.324,00	11.723.098,00	11.084.902,00	119.052.912,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACC	2.259.026.194			92.350.760,00	234.038.876,00	211.632.959,00	421.552.355,00	145.942.146,00	1.153.509.098,00
167502	Terrestre	1.612.139.769			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			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	634.550.325			8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	336.511.255,00	58.132.000,00	76.490.490,00
167504001	Marítimo y fluvial	634.550.325			8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	336.511.255,00	58.132.000,00	76.490.490,00
167505	De tracción	9.400.000						9.400.000,00		
167505001	De tracción	9.400.000						9.400.000,00		
167590	Otros equipos de transporte, tracció	2.936.100						-	2.936.100,00	
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y	2.936.100						-	2.936.100,00	
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, T	40.218.152				10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00	-	19.020.256,00
168002	Equipo de restaurante y cafetería	31.697.752				10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00		10.499.856,00
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	31.697.752				10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00		10.499.856,00
168004	Equipo de lavandería	8.520.400								8.520.400,00
168004001	Equipo de lavandería	8.520.400								8.520.400,00
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	91.154.000					91.154.000,00			
168305	Maquinaria y equipo	91.154.000					91.154.000,00			
168305001	Equipo de construcción	91.154.000					91.154.000,00			
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE P	1.659.280.346		- 206.189.403,39	- 85.675.630,06	- 128.631.869,12	- 139.263.742,10	- 259.797.225,40	- 67.084.963,10	- 772.637.512,45
168501	Edificaciones	1.659.280.346		- 206.189.403,39	- 85.675.630,06	- 128.631.869,12	- 139.263.742,10	- 259.797.225,40	- 67.084.963,10	- 772.637.512,45
168501	Edificaciones	74.231.495			- 28.129.286,31	-	- 11.708.323,00	- 1.897.352,41	-	32.496.533,69

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 ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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
168501001	Edificios y casas	- 54.195.606			- 8.093.396,78	-	- 11.708.323,00	- 1.897.352,41	-	- 32.496.533,69
168501028	Otras edificaciones	- 20.035.890			- 20.035.889,53			-		
168502	Plantas, ductos y túneles	- 15.871.192						-	- 15.871.192,23	
168502001	Plantas de generación	- 15.871.192						-	- 15.871.192,23	
168504	Maquinaria y equipo	- 84.873.313		- 19.551.991,66	- 1.163.326,73	- 3.158.695,12	- 4.959.181,08	- 26.372.531,12	-	- 29.667.587,27
168504001	Equipo de construcción	- 69.389.518		- 19.551.991,66		- 3.158.695,12	- 4.346.493,40	- 26.372.531,12	-	- 15.959.806,81
168504009	Herramientas y accesorios	- 5.021.537			- 1.163.326,73		- 612.687,68			- 3.245.522,95
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	- 10.462.258								- 10.462.257,51
168505	Equipo médico y científico	- 134.505.269		- 16.647.111,46		- 1.025.296,84				- 116.832.860,31
168505002	Equipo de laboratorio	- 134.505.269		- 16.647.111,46		- 1.025.296,84				- 116.832.860,31
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 82.093.878		- 4.228.918,48	- 10.799.908,94	- 20.730.274,57	- 1.313.318,71	- 18.615.610,42		- 26.405.846,72
168506001	Muebles y enseres	- 74.190.275		- 4.228.918,48	- 10.799.908,94	- 15.530.274,57	- 1.018.870,22	- 18.615.610,42		- 23.996.692,64
168506002	Equipo y máquina de oficina	- 7.609.154		-		- 5.200.000,00		-		- 2.409.154,08
168506005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	- 294.448					- 294.448,49			
168507	Equipos de comunicación y computación	- 338.905.018		- 151.455.571,55		- 8.511.176,26	- 7.117.105,05	- 17.191.188,17	- 9.647.467,08	- 144.982.509,67
168507001	Equipo de comunicación	- 102.200.221		-		- 4.978.177,56	- 6.118.957,67	- 7.656.850,71	- 3.498.330,90	- 79.947.903,94
168507002	Equipo de computación	- 236.704.797		- 151.455.571,55		- 3.532.998,70	- 998.147,38	- 9.534.337,46	- 6.149.136,18	- 65.034.605,73
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 872.349.913		-	- 45.583.108,08	- 81.670.596,70	- 94.944.734,28	- 193.596.434,07	- 41.566.303,79	- 414.988.735,62
168508002	Terrestre	- 626.731.077			- 37.859.284,68	- 65.962.039,80	- 40.536.511,38	- 51.901.359,03	- 34.379.879,05	- 396.092.003,45
168508004	Marítimo y fluvial	- 236.802.375			- 7.723.823,40	- 15.708.556,90	- 54.408.222,90	- 132.878.615,09	- 7.186.424,74	- 18.896.732,17
168508005	De tracción	- 6.139.580						- 6.139.579,78		
168508009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	- 2.676.880						- 2.676.880,17		
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y refrigeración	- 23.818.006				- 10.908.056,36	- 3.522.401,54	- 2.124.109,21		- 7.263.439,17
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	- 23.207.376				- 10.908.056,36	- 3.522.401,54	- 2.124.109,21		- 6.652.809,33
168509004	Equipo de lavandería	- 610.630				-				- 610.629,84
168510	Semovientes y plantas	- 2.627.773				- 2.627.773,27				
168510001	Semovientes de trabajo	- 2.627.773				- 2.627.773,27				
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 14.305.810		- 14.305.810,24						
168515096	Equipos de comunicación y computación	- 2.260.464		- 2.260.463,96						
168515097	Equipos de comunicación y computación	- 12.045.346		- 12.045.346,28						
168516	Propiedades, planta y equipo en construcción	- 15.698.678					- 15.698.678,44			
168516060	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	- 15.698.678					- 15.698.678,44			
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROYECTOS	- 2.860.997							- 2.860.997,00	
169512	Equipo de transporte, tracción y elevación	- 2.860.997							- 2.860.997,00	
169512002	Terrestre	- 2.860.997							- 2.860.997,00	
19	OTROS ACTIVOS	500.350.350	-	55.557.250,57	39.518.800,00	73.713.426,00	91.118.810,00	126.259.246,00	69.505.068,00	44.677.749,58
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ENCARGO	310.016.491			39.518.800,00	73.713.426,00	91.118.810,00	-	68.671.460,00	36.993.994,58
190514	Bienes y servicios	310.016.491			39.518.800,00	73.713.426,00	91.118.810,00	-	68.671.460,00	36.993.994,58
190514001	Bienes y servicios	310.016.491			39.518.800,00	73.713.426,00	91.118.810,00	-	68.671.460,00	36.993.994,58
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	8.517.363			-	-		-	833.608,00	7.683.755,00
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	2.923.363			-	-		-	833.608,00	2.089.755,00
190603001	Avances para viáticos y gastos de viaje	2.923.363			-	-		-	833.608,00	2.089.755,00
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	5.594.000			-	-		-		5.594.000,00
190604001	Adquisición de bienes y servicios	5.594.000			-	-		-		5.594.000,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	150.532.743	-	24.273.497,00	-	-	-	126.259.246,00	-	-
190801	En administración	150.532.743	-	24.273.497,00	-	-	-	126.259.246,00	-	-

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 ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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
190801001	En administración	150.532.743	-	24.273.497,00	-	-	-	126.259.246,00	-	-
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	57.754.661		57.754.661,00						
197007	Licencias	57.754.661		57.754.661,00						
197007001	Licencias	57.754.661		57.754.661,00						
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE A	26.470.907		26.470.907,43						
197507	Licencias	- 26.470.907		- 26.470.907,43						
197507001	Licencias	- 26.470.907		- 26.470.907,43						
2	PASIVOS	6.831.202.790	5.561.376.896,95	818.672.531,00	71.050.966,00	19.023.879,00	300.290.362,15	11.638.112,57	32.735.332,00	16.414.710,00
24	CUENTAS POR PAGAR	6.830.968.674	5.561.142.780,95	818.672.531,00	71.050.966,00	19.023.879,00	300.290.362,15	11.638.112,57	32.735.332,00	16.414.710,00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIO	1.335.074.580	525.956,92	919.740.759,67	62.446.000,00	18.958.694,00	290.114.645,15	10.556.572,57	32.729.752,00	2.200,00
240101	Bienes y servicios	96.414.841		-	62.446.000,00	1.239.089,00	-	-	32.729.752,00	-
240101001	Bienes y servicios	96.414.841		-	62.446.000,00	1.239.089,00	-	-	32.729.752,00	-
240102	Proyectos de inversion	1.238.659.739	525.956,92	919.740.759,67	-	17.719.605,00	290.114.645,15	10.556.572,57	-	2.200,00
240102001	Proyectos de inversión	1.238.659.739	525.956,92	919.740.759,67	-	17.719.605,00	290.114.645,15	10.556.572,57	-	2.200,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCERO	5.216.363.087	5.212.947.914,39	175.808,00	-	4.953,00	1.705.585,00	1.019.780,00	433,00	508.614,00
240720	Recaudos por clasificar	5.213.483.208	5.212.947.914,39	-	-	-	-	535.294,00	-	-
240720001	Recaudos por clasificar	5.213.483.208	5.212.947.914,39	-	-	-	-	535.294,00	-	-
240722	Estampillas	2.196.811	-	27,00	-	4.953,00	1.705.585,00	484.486,00	433,00	1.327,00
240722002	Retencion estampilla pro unal y otras u	229.972	-	-	-	-	229.972,00	-	-	-
240722003	Estampillas	1.966.839	-	27,00	-	4.953,00	1.475.613,00	484.486,00	433,00	1.327,00
240790	Otros recursos a favor de terceros	683.068	-	175.781,00	-	-	-	-	-	507.287,00
240790001	Otros recursos a favor de terceros	683.068	-	175.781,00	-	-	-	-	-	507.287,00
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	33.200	-	-	-	-	33.200,00	-	-	-
242407	Libranzas	33.200	-	-	-	-	33.200,00	-	-	-
242407001	Libranzas	33.200	-	-	-	-	33.200,00	-	-	-
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPU	87.099.403	-	54.026.470,00	8.604.966,00	60.232,00	8.436.932,00	61.760,00	5.147,00	15.903.896,00
243603	Honorarios	40	-	-	-	-	-	40,00	-	-
243603001	Retenido	40	-	-	-	-	-	40,00	-	-
243604	Comisiones	543	-	-	-	-	-	543,00	-	-
243604001	Retenido	543	-	-	-	-	-	543,00	-	-
243605	Servicios	5.414.676	-	-	690.267,00	-	3.879.628,00	-	-	844.781,00
243605001	Retenido	11.681.505	-	-	690.267,00	-	3.879.628,00	-	6.266.829,00	844.781,00
243605002	Pagado (db)	- 6.266.829	-	-	-	-	-	-	- 6.266.829,00	-
243606	Arrendamientos	229.599	-	-	-	-	-	43.404,00	-	186.195,00
243606001	Retenido	229.599	-	-	-	-	-	43.404,00	-	186.195,00
243608	Compras	31.028.489	-	20.927.093,00	3.147.284,00	27.353,00	784.641,00	816,00	-	6.141.302,00
243608001	Retenido	39.391.172	-	20.927.536,00	3.147.284,00	27.353,00	784.641,00	816,00	8.362.240,00	6.141.302,00
243608002	Pagado (db)	- 8.362.683	-	- 443,00	-	-	-	-	- 8.362.240,00	-
243615	Rentas de trabajo	813.649	-	-	-	-	106.924,00	-	-	706.725,00
243615001	Retenido	813.649	-	-	-	-	106.924,00	-	-	706.725,00
243625	Impuesto a las ventas retenido.	37.392.032	-	23.856.905,00	4.034.689,00	31.182,00	2.767.446,00	-	-	6.701.810,00
243625001	Retenido - a responsables del regimen	41.245.991	-	23.856.947,00	4.034.689,00	31.182,00	2.767.446,00	-	3.853.917,00	6.701.810,00
243625002	Pagado - a responsables del regimen d	3.853.959	-	42,00	-	-	-	-	- 3.853.917,00	-
243626	Contratos de construcción	788	-	-	-	-	788,00	-	-	-
243626001	Retenido	788	-	-	-	-	788,00	-	-	-
243627	Retención de impuesto de industria	12.219.587	-	9.242.472,00	732.726,00	1.697,00	897.505,00	16.957,00	5.147,00	1.323.083,00

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 ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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
243627001	Retenido	18.651.815	-	9.242.472,00	732.726,00	1.697,00	897.505,00	16.957,00	6.437.375,00	1.323.083,00
243627002	Pagado (db)	- 6.432.228	-	-	-	-	-	-	6.432.228,00	-
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	191.951.317	347.221.823,64	- 155.270.506,67						
244501	Venta de bienes	838.175	838.175,00							
244501001	Venta de bienes	838.175	838.175,00							
244502	Venta de servicios	346.383.649	346.383.648,64							
244502001	Venta de servicios	346.383.649	346.383.648,64							
244505	Compra de bienes (db)	- 155.270.507	-	- 155.270.506,67						
244505001	Compra de bienes (db)	- 155.270.507	-	- 155.270.506,67						
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	447.086	447.086,00							
249040	Saldos a favor de beneficiarios	447.086	447.086,00							
249040001	Saldos a favor de beneficiarios	447.086	447.086,00							
29	OTROS PASIVOS	234.116	234.116,00	-						
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPO	234.116	234.116,00	-						
291007	Ventas	234.116	234.116,00	-						
291007002	Ventas de servicios	234.116	234.116,00							
3	PATRIMONIO	46.236.238.535	126.971.264.819,21	- 9.200.249.696,73	- 4.408.167.851,09	- 8.186.890.974,21	- 11.079.011.739,59	- 16.549.344.539,90	-10.622.973.088,75	- 20.688.388.394,43
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DEL SECTOR PÚBLICO	46.236.238.535	126.971.264.819,21	- 9.200.249.696,73	- 4.408.167.851,09	- 8.186.890.974,21	- 11.079.011.739,59	- 16.549.344.539,90	-10.622.973.088,75	- 20.688.388.394,43
3105	CAPITAL FISCAL	6.907.845.921	14.448.006.528,17	- 705.661.592,28	185.389.111,35	- 1.131.933.229,41	- 2.082.710.644,79	- 2.472.488.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
310506	Capital fiscal	6.907.845.921	14.448.006.528,17	- 705.661.592,28	185.389.111,35	- 1.131.933.229,41	- 2.082.710.644,79	- 2.472.488.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
310506001	Capital fiscal nación	6.854.834.173	14.448.006.528,17	- 705.661.592,28	132.377.363,35	- 1.131.933.229,41	- 2.082.710.644,79	- 2.472.488.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
310506004	Reclasificación del patrimonio de entidades	53.011.748			53.011.748,00					
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	39.328.392.614	112.523.258.291,04	- 8.494.588.104,45	- 4.593.556.962,44	- 7.054.957.744,80	- 8.996.301.094,80	- 14.076.855.633,97	- 7.916.385.135,01	- 22.062.221.002,03
310901	Utilidad o excedentes acumulados	26.179.732.469	57.684.836.696,96	- 3.588.263.077,30	- 2.271.614.995,25	- 3.685.316.881,31	- 3.899.272.544,45	- 5.520.467.992,57	- 2.404.390.117,34	- 10.135.778.619,33
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	26.385.347.765	57.600.511.888,61	- 3.292.823.077,70	- 2.271.614.995,25	- 3.685.316.881,31	- 3.904.772.440,45	- 5.520.467.992,57	- 2.404.390.117,34	- 10.135.778.619,33
310901002	Corrección de errores de un periodo contable	346.713.657	- 56.773.553,65	- 295.439.999,60			5.499.896,00			
310901003	Por cambio de política contable	141.098.362	141.098.362,00							
310902	Pérdidas o déficits acumulados	13.148.660.144	54.838.421.594,08	- 4.906.325.027,15	- 2.321.941.967,19	- 3.369.640.863,49	- 5.097.028.550,35	- 8.556.387.641,40	- 5.511.995.017,67	- 11.926.442.382,70
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	12.878.485.624	54.855.957.499,08	- 4.906.325.027,15	- 2.335.318.719,31	- 3.369.640.863,49	- 5.097.028.550,35	- 8.747.084.514,53	- 5.511.995.017,67	- 12.010.079.182,70
310902002	Corrección de errores de un periodo contable	270.174.520	- 17.535.905,00		13.376.752,12			190.696.873,13		83.636.800,00
4	INGRESOS	9.519.512.979	9.519.512.979,41							
41	INGRESOS FISCALES	9.371.404.844	9.371.404.844,41							
4110	NO TRIBUTARIOS	9.371.404.844	9.371.404.844,41							
411001	Tasas	3.727.873.391	3.727.873.391,00							
411001001	Tasas	3.727.873.391	3.727.873.391,00							
411046	Licencias	5.571.730.614	5.571.730.614,00							
411046001	Licencias	5.571.730.614	5.571.730.614,00							
411059	Derechos de explotación no relacionados con el patrimonio	71.800.839	71.800.839,41							
411059001	Derechos de explotación no relacionados con el patrimonio	71.800.839	71.800.839,41							
42	VENTA DE BIENES	9.924.040	9.924.040,00							
4204	BIENES PRODUCIDOS	9.924.040	9.924.040,00							
420409	Productos artesanales	9.924.040	9.924.040,00							
420409001	Productos artesanales	9.924.040	9.924.040,00							
48	OTROS INGRESOS	138.184.095	138.184.095,00							
4808	INGRESOS DIVERSOS	78.946.327	78.946.327,00							
480817	Arrendamiento operativo	78.946.327	78.946.327,00							

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 ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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
480817001	Arrendamientos operativos	78.946.327	78.946.327,00							
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR	59.237.768	59.237.768,00							
483002	Cuentas por cobrar	59.237.768	59.237.768,00							
483002010	Otras cuentas por cobrar	59.237.768	59.237.768,00							
5	GASTOS	4.323.133.993	127.089.498,00	1.763.905.768,32	46.654.427,29	106.001.168,24	643.993.984,05	354.341.295,48	347.118.772,60	934.029.078,85
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.467.584.176		1.404.713.193,00	37.077.161,65	98.687.200,00	632.108.201,47	85.795.196,00	340.990.183,88	868.213.039,63
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.508.316.346		817.213.193,00		37.307.067,00	426.070.982,00	16.749.067,00	2.524.240,00	208.451.797,00
510801	Remuneración por servicios técnico	668.273.266				37.307.067,00	405.765.335,00	16.749.067,00		208.451.797,00
510801001	Remuneración por servicios técnicos	668.273.266				37.307.067,00	405.765.335,00	16.749.067,00		208.451.797,00
510804	Dotación y suministro a trabajadores	817.213.193		817.213.193,00						
510804001	Dotación y suministro a trabajadores	817.213.193		817.213.193,00						
510807	Gastos de viaje	10.914.795					10.914.795,00			
510807001	Gastos de viaje	10.914.795					10.914.795,00			
510810	Viáticos	11.436.592					8.912.352,00		2.524.240,00	
510810001	Viáticos	11.436.592					8.912.352,00		2.524.240,00	
510890	Otros gastos de personal diversos	478.500					478.500,00			
510890001	Otros gastos de personal diversos	478.500					478.500,00			
5111	GENERALES	1.959.267.830		587.500.000,00	37.077.161,65	61.380.133,00	206.037.219,47	69.046.129,00	338.465.943,88	659.761.242,63
511114	Materiales y suministros	321.077.833					43.390.671,47	3.000.000,00		274.687.161,41
511114001	Materiales y suministros	321.077.833					43.390.671,47	3.000.000,00		274.687.161,41
511115	Mantenimiento	182.205.325			20.235.261,65		105.723.653,00	1.339.250,00	23.601.200,00	31.305.960,70
511115001	Mantenimiento	182.205.325			20.235.261,65		105.723.653,00	1.339.250,00	23.601.200,00	31.305.960,70
511118	Arrendamiento operativo	58.244.061						25.251.600,00		32.992.461,00
511118001	Arrendamiento operativo	58.244.061						25.251.600,00		32.992.461,00
511123	Comunicaciones y transporte	9.766.000					7.200.000,00			2.566.000,00
511123001	Comunicaciones y transporte	9.766.000					7.200.000,00			2.566.000,00
511146	Combustibles y lubricantes	358.470.557			16.841.900,00		49.722.895,00	7.206.379,00	260.285.991,88	24.413.391,52
511146001	Combustibles y lubricantes	358.470.557			16.841.900,00		49.722.895,00	7.206.379,00	260.285.991,88	24.413.391,52
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	54.578.752							54.578.752,00	
511155001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	54.578.752							54.578.752,00	
511179	Honorarios	366.752.301				40.707.133,00		32.248.900,00		293.796.268,00
511179001	Honorarios	366.752.301				40.707.133,00		32.248.900,00		293.796.268,00
511180	Servicios	587.500.000		587.500.000,00						
511180001	Servicios	587.500.000		587.500.000,00						
511190	Otros gastos generales	20.673.000		-		20.673.000,00				
511190001	Otros gastos generales	20.673.000		-		20.673.000,00				
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y REVALUACIONES	247.530.648	127.089.498,00	9.192.575,32	9.577.265,64	7.313.968,24	11.885.782,58	13.086.261,68	6.128.588,72	63.256.707,39
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	127.089.498	127.089.498,00							
534790	Otras cuentas por cobrar	127.089.498	127.089.498,00							
534790001	Arrendamiento operativo	305.640	305.640,00							
534790002	Otras cuentas por cobrar	126.783.858	126.783.858,00							
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, BIENES MUEBLES Y EQUIPAMIENTO	114.023.960		2.775.385,64	9.577.265,64	7.313.968,24	11.885.782,58	13.086.261,68	6.128.588,72	63.256.707,39
536001	Edificaciones	6.304.119			5.549.418,04		166.664,00	145.950,08		442.087,04
536001001	Edificios y casas	1.377.270			622.568,44		166.664,00	145.950,08		442.087,04
536001028	Otras edificaciones	4.926.850			4.926.849,60					
536002	Plantas, ductos y túneles	2.256.568							2.256.567,68	

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 ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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
536002001	Plantas de generación	2.256.568							2.256.567,68	
536004	Maquinaria y equipo	12.476.482		690.271,68	883.536,12	627.403,72	2.651.521,92	890.690,16		6.733.057,94
536004001	Equipo de construcción	8.558.322		690.271,68		627.403,72	2.212.671,12	890.690,16		4.137.285,30
536004009	Herramientas y accesorios	2.338.780			883.536,12		438.850,80			1.016.392,76
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	1.579.380								1.579.379,88
536005	Equipo médico y científico	7.993.658		666.105,04		188.415,92				7.139.136,98
536005002	Equipo de laboratorio	7.993.658		666.105,04		188.415,92				7.139.136,98
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.895.940			888.881,56	372.727,76	501.331,46	371.570,28		1.761.428,68
536006001	Muebles y enseres	3.538.925			888.881,56	372.727,76	208.761,42	371.570,28		1.696.983,72
536006002	Equipo y máquina de oficina	64.445								64.444,96
536006005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	292.570					292.570,04			
536007	Equipos de comunicación y computación	24.518.646		1.002.407,72		1.498.590,72	846.007,08	1.455.332,08	886.496,89	18.829.811,71
536007001	Equipo de comunicación	14.404.117				1.044.372,96	606.451,68	1.023.937,08	147.501,97	11.581.852,92
536007002	Equipo de computación	10.114.530		1.002.407,72		454.217,76	239.555,40	431.395,00	738.994,92	7.247.958,79
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	51.461.869			2.255.429,92	4.412.005,00	4.509.137,68	10.141.609,56	2.710.523,60	27.433.163,40
536008002	Terrestre	36.556.947			1.874.476,32	4.163.093,20	1.682.408,12	1.650.621,80	1.442.202,36	25.744.145,44
536008004	Marítimo y fluvial	14.649.291			380.953,60	248.911,80	2.826.729,56	8.235.357,04	1.268.321,24	1.689.017,96
536008005	De tracción	174.073						174.072,96		
536008009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	81.558						81.557,76		
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa	1.171.797					172.665,96	81.109,52		918.021,64
536009002	Equipo de restaurante y cafetería	603.769					172.665,96	81.109,52		349.993,80
536009004	Equipo de lavandería	568.028								568.027,84
536010	Semovientes y plantas	214.825				214.825,12				
536010001	Semovientes de trabajo	214.825				214.825,12				
536013	Bienes muebles en bodega	275.001							275.000,55	
536013004	Equipos de comunicación y computación	275.001							275.000,55	
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	416.601		416.601,20						
536015009	Equipos de comunicación y computación	416.601		416.601,20						
536016	Propiedades, planta y equipo en explotación	3.038.454					3.038.454,48			
536016005	Maquinaria y equipo	3.038.454					3.038.454,48			
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	6.417.190		6.417.189,68						
536605	Licencias	6.417.190		6.417.189,68						
536605001	Licencias	6.417.190		6.417.189,68						
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	255.459.838						255.459.837,80		
5508	MEDIO AMBIENTE	255.459.838						255.459.837,80		
550801	Actividades de conservación	255.459.838						255.459.837,80		
550801001	Actividades de conservación	255.459.838						255.459.837,80		
58	OTROS GASTOS	352.559.332		350.000.000,00						2.559.331,83
5802	COMISIONES	350.000.000		350.000.000,00						
580240	Comisiones servicios financieros	350.000.000		350.000.000,00						
580240001	Comisiones servicios financieros	350.000.000		350.000.000,00						
5890	GASTOS DIVERSOS	2.559.332								2.559.331,83
589017	Pérdidas en siniestros	2.559.332								2.559.331,83
589017001	Pérdidas en siniestros	2.559.332								2.559.331,83
6	COSTOS DE VENTAS	8.732.281		8.732.280,81						
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	8.732.281		8.732.280,81						

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 ABRIL 30 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2022	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
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	8.732.281		8.732.280,81						
621015	Productos artesanales	8.732.281		8.732.280,81						
621015001	Productos artesanales	8.732.281		8.732.280,81						
81	ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436	3.245.630.436,28	-						
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436	3.245.630.436,28							
819090	Otros activos contingentes	3.245.630.436	3.245.630.436,28							
819090001	Otros activos contingentes	3.245.630.436	3.245.630.436,28							
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.116.427.723	1.097.253.581,00	-	-	3.000.000,00	9.209.142,46	3.665.000,00	-	3.300.000,00
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	6.412.642		-	-	-	6.412.642,46	-	-	
831510	Propiedades, planta y equipo	6.412.642		-	-	-	6.412.642,46	-	-	
831510001	Propiedades, planta y equipo	6.412.642		-	-	-	6.412.642,46	-	-	
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCES	12.761.500				3.000.000,00	2.796.500,00	3.665.000,00		3.300.000,00
836101	Internas	12.761.500				3.000.000,00	2.796.500,00	3.665.000,00		3.300.000,00
836101001	Internas	12.761.500				3.000.000,00	2.796.500,00	3.665.000,00		3.300.000,00
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE C	1.097.253.581	1.097.253.581,00							
839090	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581	1.097.253.581,00							
839090001	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581	1.097.253.581,00							
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	4.362.058.160	- 4.342.884.017,28	-	-	3.000.000,00	9.209.142,46	3.665.000,00	-	3.300.000,00
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR COI	3.245.630.436	- 3.245.630.436,28	-						
890590	Otros activos contingentes por contra	3.245.630.436	- 3.245.630.436,28	-						
890590001	Otros activos contingentes por contra	3.245.630.436	- 3.245.630.436,28	-						
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR COI	1.116.427.723	- 1.097.253.581,00	-	-	3.000.000,00	9.209.142,46	3.665.000,00	-	3.300.000,00
891506	Bienes y derechos retirados	6.412.642		-	-	-	6.412.642,46	-	-	
891506001	Bienes y derechos retirados	6.412.642		-	-	-	6.412.642,46	-	-	
891521	Responsabilidades en proceso	12.761.500				3.000.000,00	2.796.500,00	3.665.000,00	-	3.300.000,00
891521001	Responsabilidades en proceso	12.761.500				3.000.000,00	2.796.500,00	3.665.000,00	-	3.300.000,00
891590	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581	- 1.097.253.581,00							
891590090	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581	- 1.097.253.581,00							
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.295		1.631.294,76						
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE	1.631.295		1.631.294,76						
939090	Otras cuentas acreedoras de contro	1.631.295		1.631.294,76						
939090001	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.295		1.631.294,76						
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	1.631.295	- 1.631.294,76							
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR C	1.631.295	- 1.631.294,76							
991590	Otras cuentas acreedoras de contro	1.631.295	- 1.631.294,76							
991590090	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.295	- 1.631.294,76							

Elaboro 

Herly García Duarte
Contador PNN

Vo.Bo.

Luz Myriam Enríquez Guávit
Coordinador Grupo Gestión Financiera

ENRIQUEZ GUAVITA
LUZ MYRIAM

Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.06.07 09:26:32 -05'00'



SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA ADMINISTRACIÓN DEL MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES

SUBCUENTA FONAM - PNNC

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ABRIL 30 DE 2022 - 2021

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	6
1.1. Identificación y funciones	6
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto.....	7
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	8
2.1. Bases de medición.....	8
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	8
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	9
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	9
3.1. Juicios	9
3.2. Estimaciones y supuestos.....	9
3.3. Correcciones contables	10
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	10
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	10
4.1. Efectivo y equivalentes	10
4.2. Cuentas por cobrar.....	10
4.3. Inventarios.....	11
4.4. Propiedades, planta y equipo	12
4.5. Intangibles	12
4.6. Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo.....	14
4.7. Otros activos	14
4.8. Arrendamientos	14
4.9. Cuentas por pagar	15
4.10. Activos Contingentes.....	15
4.11. Pasivos Contingentes	15
4.12. Ingresos de transacciones sin contraprestación	15

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

4.13.	Transferencias	15
4.14.	Proceso de agregación	15
4.15.	Transacciones en moneda extranjera	16
4.16.	Cambios en las políticas contables.....	16
4.17.	Información Financiera por segmentos de operación	16
INFORMACIÓN CONTABLE FONAM - PNN		17
SALDOS COMPARATIVOS ABRIL DE 2022 - 2021		17
	Composición.....	17
	17	
	.....	17
ACTIVOS		18
	Composición.....	18
	.....	18
	.....	18
	.....	19
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		19
5.1.	Depósitos en instituciones financieras	20
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR		21
	Composición.....	21
7.2	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	21
7.6.	Venta de bienes	24
7.21.	Otras cuentas por cobrar	24
7.22.	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	25
NOTA 9. INVENTARIOS		26
	Composición.....	26
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		27
	Composición.....	27
10.1.	Propiedades, planta y equipo – Muebles.....	28
10.2.	Propiedades, planta y equipo - Inmuebles	28
10.3.	Construcciones en Curso.....	28
10.4	Estimaciones.....	28

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

1.	BIENES MUEBLES.....	28
2.	BIENES INMUEBLES	29
	NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES	30
	Composición.....	30
	30	
	14.1 Detalle saldos y movimientos	30
	NOTA 16. OTROS ACTIVOS	30
	PASIVOS	31
	Composición.....	31
	.....	31
	PASIVOS FONAM PNN ABRIL 2022 - 2021	31
	.....	32
	.....	32
	NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	32
	NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	33
	Composición.....	33
	NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	33
	26.1. Cuentas de orden deudoras	33
	Composición.....	33
	26.2. Cuentas de orden acreedoras	34
	Composición.....	34
	NOTA 27. PATRIMONIO	35
	Composición.....	35
	NOTA 28. INGRESOS	35
	Composición.....	35
	28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado.....	36
	NOTA 29. GASTOS.....	39
	Composición.....	39
	29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	40
	29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	40
	29.2.1. Deterioro – Activos financieros y No financieros	40

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

29.3. Gasto público social.....41

29.4. Otros gastos41

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....41

 Composición.....41

NOTA 31. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS.....41

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN41

Notas a los Estados Financieros

Subcuenta Para El Manejo Separado De Los Recursos Presupuestales Que Se Asignen A La Administración Del Manejo Del Sistema De Parques – Fonam Parques Nacionales.

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

Mediante la Ley 99 de 1993, se creó el Ministerio del Medio Ambiente, hoy Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible. De conformidad con el Decreto 3572 del 27 de septiembre de 2011, del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, se crea una Unidad Administrativa Especial, denominada Parques Nacionales Naturales de Colombia y se determinan sus Objetivos, estructura y funciones. Parques Nacionales Naturales de Colombia, cuenta con autonomía administrativa y financiera. Es una entidad del orden Nacional, sin personería jurídica, con autonomía administrativa y financiera, con jurisdicción en todo el territorio Nacional, en los términos del artículo 67 de la Ley 489 de 1998. La entidad estará encargada de la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales Naturales y la coordinación del Sistema Nacional de Áreas Protegidas. La entidad posee un presupuesto independiente asignado por la Ley para su funcionamiento y su administración. La ordenación del gasto se encuentra delegada mediante Resolución No. 132 de Febrero 14 de 2003, en el Director General, el Subdirector Administrativo y Financiero y en los Directores Territoriales.

El Fondo Nacional Ambiental - FONAM - se crea como un sistema especial de manejo de cuentas del Ministerio, con personería jurídica, patrimonio independiente, sin estructura administrativa ni planta de personal y con jurisdicción y fue reglamentado mediante Decreto 4317 de 2004. De conformidad con el artículo 88 de la Ley 99 de 1993, el FONAM tiene como objetivo servir de instrumento de apoyo financiero a la ejecución de las políticas ambientales y de manejo de los recursos naturales renovables. Para tal efecto puede financiar o co-financiar, según el caso, a entidades públicas y privadas en la realización de proyectos, dentro de los lineamientos de la Ley 99 de 1993, de manera que se asegure la eficiencia y coordinación con las demás entidades del Sistema Nacional Ambiental.

De conformidad con la Ley 1753 de 09 de junio 2016, Artículo 246 Numeral 1, se establece que el Fondo Nacional Ambiental (FONAM) tendrá tres subcuentas especiales; la de Parques Nacionales Naturales de Colombia, denominada “Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales. Esta subcuenta estará integrada por los recursos provenientes de la administración y manejo de las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales y del Ecoturismo, así como del producto de las concesiones en dichas áreas. El Director de Parques Nacionales Naturales de Colombia tendrá la función de ordenador del gasto de esta subcuenta.”, por lo tanto el día 23 de Diciembre 2016, se asigna un nuevo Número de Identificación Tributaria diferente al del Fondo Nacional Ambiental – FONAM, con el fin de que las responsabilidades tributarias sean independientes a las demás Subcuentas cuya administración está a cargo de la Autoridad Nacional de Licencias Ambientales – ANLA y del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

ESTRUCTURA ORGÁNICA

Parques Nacionales Naturales de Colombia está conformado orgánicamente para efectos administrativos, financieros y operativos por el Nivel Central y (6) Direcciones Territoriales con autonomía administrativa y financiera: Andes Nororientales, Andes Occidentales, Pacífico, Caribe, Amazonía y Orinoquía; cada una de las cuales a su vez tiene a su cargo (62) Áreas Protegidas, ubicadas en todo el territorio nacional.

Mediante la Ley 99 de 1993, se creó el Ministerio del Medio Ambiente, hoy Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible. De conformidad con el Decreto 216 del 3 de febrero de 2003, se establecen sus objetivos y su estructura orgánica, dentro de la cual se encuentra el Fondo Nacional Ambiental – FONAM. El Fondo Nacional Ambiental tendrá una

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales Naturales.

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través del Decreto 2789 de 2004, y posteriormente mediante el Decreto 2674 de 2012, reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, y establece la obligatoriedad de la utilización del mismo con su área de negocio, conforme con los instructivos que para el efecto expida el Administrador del Sistema. Adicionalmente determina como uno de los alcances de la información registrada en el SIIF Nación la gestión contable. La siguiente son las asignaciones internas:

32-04-01	FONAM – GESTIÓN GENERAL
32-04-01-100	GESTIÓN GENERAL
32-04-01-100-000	GESTIÓN GENERAL – NIVEL CENTRAL
32-04-01-100-003	D.T ANDES NORORIENTAL
32-04-01-100-004	D.T ANDES OCCIDENTAL
32-04-01-100-005	D.T PACÍFICO
32-04-01-100-006	D.T CARIBE
32-04-01-100-007	D.T AMAZONÍA
32-04-01-100-008	D.T ORINOQUÍA

Nota: La desagregación en SIIF Nación de las Subunidades en FONAM se realizó a partir de la vigencia 2016. En las vigencias anteriores la información se encontraba consolidada en la asignación 32-04-01-100 – Gestión General.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los presentes Estados Financieros de la Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia, a 30 de abril han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación, en el anexo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas del referido Marco Normativo. Así mismo se adoptan las políticas emitidas por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible para el Fondo Nacional Ambiental - FONAM, mediante Resolución No.0181 de febrero 6 de 2018

Forman parte integral de estas Notas a los Estados Financieros a abril 30 de 2022, los reportes de saldos y movimientos, Revelaciones y Estados Financieros, emitidos y certificados por cada uno de los Contadores de las Direcciones Territoriales, cuyos aspectos relevantes han sido aquí consignados.

La información presentada corresponde a la información contable consolidada, previamente validada en el CHIP de la Contaduría General de la Nación a 30 de abril de 2022 y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad y remitidos al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible para consolidación junto con la información de ANLA, MINAMBIENTE y FONAM – PNN para presentación a la Contaduría General de la Nación.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

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

Los Estados Financieros de FONAM se presentan a abril de 2022 - 2021, y lo conforman el Estado de Situación Financiera Individual, Estado de Resultados Individual, Estado de Cambios en el Patrimonio Individual y Notas a los Estados Financieros.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

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

Proceso de agregación

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

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

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

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

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

Incluir las bases de medición utilizadas en la elaboración de los Estados Financieros y aspectos relacionados con la presentación, así:

2.1. Bases de medición

Los Estados Financieros de la Entidad, **a 30 de abril de 2022 - 2021** han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación en el anexo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.

Los hechos se reconocen bajo el principio de devengo o causación, según el cual: “los hechos económicos se reconocen en el momento en que suceden, con independencia del instante en que se produce el flujo de efectivo o equivalentes al efectivo que se deriva de estos, es decir, el reconocimiento se efectúa cuando surgen los derechos y obligaciones, o cuando la transacción u operación originada por el hecho incide en los resultados del periodo”

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Los Estados Financieros son presentados en Pesos colombianos (COP), que es la moneda funcional de la Entidad de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno, y son expresados en pesos.

La entidad determina la materialidad o importancia relativa para efectos de presentación y revelación, de acuerdo con la naturaleza de las cifras y lo estipulado en los lineamientos internos.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se reconocen en pesos colombianos, teniendo en cuenta la tasa de cambio de la fecha de la transacción, es decir la fecha de reconocimiento del elemento de los estados financieros.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

Los estados financieros fueron aprobados por la Administración de la Entidad para emisión **el día 27 de mayo de 2022.**

En FONAM no se han detectado hechos ocurridos después del periodo contable del año 2021 que hayan requerido ajuste en los estados financieros de la misma vigencia. De igual manera, no se detectaron hechos económicos que dilucidaran situaciones ocurridas durante el año 2021 que hayan afectado los estados financieros de este mismo periodo contable; es decir, toda la información recibida al cierre contable del año 2021 que afectó los hechos económicos de este año, fueron ajustados en la información contable del mismo periodo contable.

Como se mencionó previamente, los responsables de la autorización y firma de los estados financieros son el Director y el Contador de FONAM. De igual manera, ellos tienen la facultad para ordenar la modificación de los Estados Financieros una vez se hayan publicado, en caso de requerirse.

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

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

3.1. Juicios

La presentación de estados financieros de conformidad con el mencionado Marco Normativo para entidades de gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación.

Los cambios en los supuestos pueden tener un impacto significativo en los estados financieros en los períodos en que tales cambios suceden. Los juicios o cambios en los supuestos se revelan en las notas a los estados financieros. La administración basa sus estimaciones y juicios en la experiencia histórica y en varios otros factores que se consideran razonables en las circunstancias actuales. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones si las suposiciones y las condiciones cambian.

3.2. Estimaciones y supuestos

Entre las Estimaciones y supuestos realizados se encuentran los siguientes:

- ✓ Deterioro de cuentas por cobrar
- ✓ Determinación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo y activos intangibles.
- ✓ Deterioro de valor de los activos

Estas se desarrollan en cada una de las notas relacionadas, y si se han presentado cambios en estas estimaciones, que lleguen a afectar la presentación de Estados Financieros, se revela en la nota correspondiente.

3.3. Correcciones contables

Los errores son las omisiones e inexactitudes que se presentan en los estados financieros de la entidad, para uno o más periodos anteriores, como resultado de un fallo al utilizar información fiable que estaba disponible cuando los estados financieros para tales periodos fueron formulados y que podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de aquellos estados financieros.

3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros

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

3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19

Se menciona la emisión del Decreto 465 del 23 de marzo de 2020 vigente a la fecha, genera alivios para el recaudo de tasas de agua.

Para la vigencia 2021, pese a que se continua con la coyuntura de la pandemia, Parques Nacionales Naturales de Colombia, no tuvo impacto en el recaudo por derechos de ingresos en áreas Protegidas teniendo en cuenta que hubo apertura de áreas protegidas cerradas en la vigencia anterior y como punto favorable dentro de las actividades lideradas por la Dirección General se aumentaron los ingresos con respecto a la vigencia 2020.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Las políticas contables fueron actualizadas debido a los cambios realizados por la Contaduría General de la Nación al Marco Normativo para Entidades de Gobierno. Para el caso del Fondo Nacional Ambiental la actualización de políticas se aprobó mediante Comité de Sostenibilidad Contable del Fondo Nacional Ambiental (Ministerio de Ambiente, ANLA y Parques Nacionales Naturales de Colombia).

Al interior de Parques Nacionales Naturales de Colombia se actualizaron las políticas para PNN y la Subcuenta Fonam – PNN, éstas últimas acorde con los lineamientos establecidos para el FONAM y aprobado mediante Comité de Sostenibilidad Contable, Acta No.003 de diciembre 28 de 2020, a continuación, se resumen, así:

4.1. Efectivo y equivalentes

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

4.2. Cuentas por cobrar

Para la Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia, las cuentas por cobrar son derechos adquiridos por derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento, provenientes de transacciones con contraprestación y sin contraprestación.

Para la subunidad FONAM-PARQUES: corresponden a los siguientes derechos sin contraprestación:

- Tasas de agua: registra derechos adquiridos por la generación de concesiones de agua otorgadas a terceros y liquidadas anualmente para su respectivo cobro.
- Concesiones Y Contratos de Ecoturismo Comunitario: el ingreso por concesiones es generado contratos celebrados con áreas protegidas y sobre los cuales se obtiene una remuneración.
- Sanciones ambientales: se reconocen en el resultado del periodo cuando se presente la decisión de una autoridad competente en contra de un tercero, como consecuencia de la infracción a requerimientos legales, y contra esta decisión no proceda ningún recurso.
- Arrendamientos: corresponde al cobro por uso de suelo para estructuras de telecomunicaciones – antenas autorizadas mediante resolución o contrato, y canon de arrendamiento de locales y oficinas en la dirección territorial caribe y andes nororientales, respectivamente
- Derechos de ingreso de áreas protegidas: registra el pago realizado por terceros para el ingreso a los parques nacionales, los cuales son establecidos por parques nacionales y recaudados por las áreas protegidas con vocación ecoturística.
- Trámites ambientales: registra los servicios de evaluación, seguimiento, permisos adquiridos por terceros para los siguientes trámites:
 - Solicitud concesión de aguas superficiales
 - Concesión de aguas subterráneas
 - Permiso de vertimientos – retributiva
 - Registro de reservas naturales de la sociedad civil
 - Permiso de toma y uso posterior de fotografías y filmaciones en parques nacionales naturales
 - Permiso individual de recolección de especímenes de especies silvestres de la diversidad biológica con fines de investigación científica no comercial – tasa de fauna
 - Evaluación y seguimiento autorización para ubicar, mantener, reubicar y reponer estructuras de comunicación de largo alcance – antenas
 - Permiso para adelantar labores de adecuación, reposición o mejoras a las construcciones existentes en el parque nacional natural los corales del Rosario y de San Bernardo
 - Permiso de estudio para la recolección de especímenes de especies silvestres de la diversidad biológica con fines de elaboración de estudios ambientales.
 - Tránsferencias del sector eléctrico: Establecido en el artículo 24 de la ley 1930 de 2018, que liquida un porcentaje de las ventas brutas de energía por generación propia de acuerdo con la tarifa que para ventas en bloque señale la Comisión de Regulación Energética.

En cuanto a ingresos con contraprestación se tiene:

- Venta de bienes: registra los recursos obtenidos por la entidad en el desarrollo de actividades de comercialización de bienes adquiridos o producidos en la tienda de Parques Nacionales.

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

Posteriormente las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro de valor cuando exista evidencia objetiva de incumplimiento de los pagos a cargo del deudor, y se puede determinar de manera colectiva o individual, de acuerdo a las características que posea cada rubro de las cuentas por cobrar.

4.3. Inventarios

Se entienden como inventarios los activos tangibles adquiridos o producidos que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación, distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios. En la Subcuenta Fonam -

Parques Nacionales Naturales de Colombia se encuentran los productos artesanales adquiridos y que son destinados para la venta al público en las tiendas ubicadas en los parques naturales de su competencia.

Al final de cada período son sujetos a revisión de deterioro de valor por medio del valor neto de realización.

Los inventarios de la Entidad son medidos con el método de promedio ponderado.

4.4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo, son a) los activos tangibles empleados por la entidad para la producción o suministro de bienes, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos; b) los bienes muebles que se tengan para generar ingresos producto de su arrendamiento; y c) los bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado del arrendamiento.

Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de doce (12) meses.

Los elementos de propiedad y equipo se miden al costo de adquisición o construcción menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. Se reconocen cuando su costo de adquisición supere 3.5 SMMLV, aquellos activos que no cumplan esta cuantía se reconocerán como gastos, para las adquisiciones de muebles, enseres y equipo de oficina y Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería no obstante su control administrativo se lleva acabo.

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

El valor residual en el FONAM es de cero (0) por cuanto considera que durante la vida útil se consumirán el potencial del servicio en forma significativa.

La depreciación se carga a los resultados del período, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

Al final del ejercicio, se procede a revisar las vidas útiles, métodos de depreciación y valores residuales estimadas de los elementos de propiedades, planta y equipo; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, por lo que se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación. Se amplía información en la nota 10 de propiedad, planta y equipo.

4.5. Intangibles

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables. Estos activos se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades de la entidad y se prevé usarlos durante más de doce (12) meses.

Se reconoce como activos intangibles aquellos cuyo costo de adquisición supere los 3.5 Salarios Mínimos Mensuales Legales Vigentes, de lo contrario afectarán el resultado del período.

Se controla cuando puede obtener los beneficios económicos futuros o el potencial de servicio de los recursos derivados de este y puede restringir el acceso de terceras personas a tales beneficios o a dicho potencial de servicio.

Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

Los desembolsos de los activos intangibles generados internamente, solamente se capitalizan los generados en la fase de desarrollo, los de la fase de investigación, no se capitalizan y el desembolso se refleja en el estado de resultados, en el momento en el que se incurre.

Las vidas útiles de los activos intangibles se determinan como finitas o indefinidas. Los activos intangibles con vidas útiles finitas se amortizan a lo largo de su vida útil de forma lineal y se evalúan, al cierre del período, para determinar si tuvieron algún deterioro del valor, siempre que haya indicios de que el activo intangible pudiera haber sufrido dicho deterioro. El período de amortización y el método de amortización para un activo intangible con una vida útil finita se revisan, al menos, al cierre de cada período. Los cambios en la vida útil esperada o en el patrón esperado de consumo de los beneficios económicos futuros del activo se contabilizan al cambiar el período o método de amortización, según corresponda, y se tratan como cambios en las estimaciones contables. El gasto por amortización de activos intangibles con vidas útiles finitas se reconoce en el estado de resultados.

Sobre la vida útil:

- De los activos intangibles está dada por el menor periodo entre el tiempo en que se obtendrían los beneficios económicos o el potencial de servicio esperados y el plazo establecido conforme a los términos contractuales, siempre y cuando el activo intangible se encuentre asociado a un derecho contractual o legal.
- La vida útil de un activo intangible asociado a un derecho contractual o legal fijado por un plazo limitado que puede renovarse incluye el periodo de renovación cuando exista evidencia que respalde que la renovación no tiene un costo significativo.
- El responsable del Grupo de Sistemas de Tecnologías de información GTIC o el responsable asignado en cada dirección territorial informa a contabilidad sobre la estimación de la vida útil de los intangibles a su cargo, cada vez que se presenten ingresos o cambios de estimaciones en los bienes de la entidad.

Los activos generados internamente son reconocidos por el costo de las actividades de la fase de desarrollo, cualquier erogación de la fase de investigación es reconocida en el gasto.

Las Propiedades, planta y equipo se reconocen por su costo histórico disminuido el valor la de la depreciación de acuerdo a lo establecido en Manual de Políticas Contables, utilizando el método de línea recta y sus vidas útiles se encuentran definidas en los siguientes rangos:

NOTA: Las vidas útiles de la entidad se encuentran determinadas en rangos amplios, pues en cada cuenta contable se encuentran clasificadas una serie de categorías de almacén, lo que indica que existen diversidad de activos en una misma cuenta, obligando a la Entidad a analizar la especificidad de sus activos, y los criterios del Marco Normativo para Entidades de Gobierno, en la determinación y/o modificación de las estimaciones de vida útil. En cualquier caso, se debe garantizar que las vidas útiles empleadas para el cálculo de los importes por depreciación se encuentren en los rangos establecidos en el presente Manual de Políticas Contables. De igual forma, la revisión de vidas útiles podrá generar cambios (dentro del rango) para reflejar el nuevo patrón de consumo de los beneficios económicos futuros o del potencial de servicio de los activos, debidamente soportado.

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

La depreciación se carga a los resultados del período, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad, planta y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

Al menos una vez en cada periodo contable se procede a revisar las vidas útiles estimadas de los elementos de estos activos de uso propio; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

Acorde a la revisión de los activos

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

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

El deterioro del valor de un activo no generador de efectivo es la pérdida en su potencial de servicio, adicional al reconocimiento sistemático realizado a través de la depreciación o amortización.

Los activos no generadores de efectivo son aquellos que la entidad mantiene con el propósito fundamental de suministrar bienes o prestar servicios en forma gratuita o a precios de no mercado, es decir, la entidad no pretende, a través del uso del activo, generar rendimientos en condiciones de mercado.

La evaluación de los indicios de deterioro procederá sobre los bienes clasificados como Propiedades, Planta y Equipo, e intangibles, cuyo costo de adquisición más las adiciones y mejoras que se realicen al mismo, individualmente considerado, sea igual o superior a 35 SMLMV.

Como mínimo al final del periodo contable, se evalúa si existen indicios de deterioro del valor de sus activos no generadores de efectivo. De existir algún indicio se estima el valor recuperable del activo para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorado; en caso contrario, no se realiza una estimación formal del valor del servicio recuperable.

Se reconoce una pérdida por deterioro del valor de un activo no generador de efectivo cuando su valor en libros supere el valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable es el mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el costo de reposición. La pérdida por deterioro se reconoce como una disminución del valor en libros del activo y un gasto en el resultado del periodo.

4.7. Otros activos

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

4.8. Arrendamientos

Entendiéndose un arrendamiento es un acuerdo mediante el cual el arrendador cede al arrendatario, el derecho a utilizar un activo durante un periodo de tiempo determinado a cambio de percibir una suma única de dinero, o una serie de pagos.

Los arrendamientos se clasifican en operativos o financieros de acuerdo con la transferencia, que haga el arrendador al arrendatario, de los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo.

4.9. Cuentas por pagar

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

4.10. Activos Contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirmará solo por la ocurrencia o, en su caso, por la no ocurrencia de uno o más eventos inciertos en el futuro que no están enteramente bajo el control de Parques Nacionales Naturales de Colombia. Estos son reconocidos en cuentas de orden cuando se tiene una medición fiable de los mismos.

4.11. Pasivos Contingentes

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

4.12. Ingresos de transacciones sin contraprestación

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

4.13. Transferencias

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

4.14. Proceso de agregación

El proceso de agregación para la Subcuenta FONAM - PNN, en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación se genera automáticamente; el Nivel Central es quien presenta y envía la información a los entes de control que la requieran, ya que es la Unidad Contable Central y las Unidades Contables Dependientes corresponden a las territoriales; No obstante, FONAM – PNN hace parte del FONAM el cual está integrado por el Ministerio de Ambiente, ANLA y Fonam – PNN.

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

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

La elaboración y validación de los formularios CGN2005_001 Saldos y Movimientos Convergencia, CGN2005_002 Operaciones Recíprocas Convergencia y CGN2016_01 Variaciones Trimestrales Significativas, a nivel consolidado de la Subcuenta FONAM - PNN es responsabilidad de la Sede Central en periodicidad trimestral; los cuales una vez validados se remiten al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

4.15. Transacciones en moneda extranjera

La Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia a la fecha de corte de este informe no tiene transacciones en moneda extranjera, por lo tanto, no reconoció diferencias en cambio en el resultado del periodo u otro rubro del patrimonio.

4.16. Cambios en las políticas contables

La Subcuenta Fonam Parques Nacionales Naturales de Colombia, no reconoce un cambio en políticas contables, a la fecha de presentación de los Estados Financieros.

4.17. Información Financiera por segmentos de operación

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

La Subcuenta FONAM - PNN posee segmentos geográficos son aquellos componentes identificables de la entidad cuya finalidad es el suministro de bienes o servicios afines, o el cumplimiento de determinados objetivos definidos por la entidad para un área geográfica específica, por lo que se encuentra la siguiente estructura de las asignaciones internas:

32-04-01

FONAM – GESTIÓN GENERAL

32-04-01-100

32-04-01-100-000 GESTIÓN GENERAL

GESTIÓN GENERAL – NIVEL CENTRAL

32-04-01-100-003 D.T ANDES NORORIENTAL

32-04-01-100-004 D.T ANDES OCCIDENTAL

32-04-01-100-005 D.T PACÍFICO

32-04-01-100-006 D.T CARIBE

32-04-01-100-007 D.T AMAZONÍA

32-04-01-100-008 D.T ORINOQUÍA

Nota: La desagregación en SIIF Nación de las Subunidades en FONAM se realizó a partir de la vigencia 2016. En las vigencias anteriores la información se encontraba consolidada en la asignación 32-04-01-100 – Gestión General.

4.19. LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD

NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS

NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR

NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES

NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES

NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN

NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS

NOTA 17. ARRENDAMIENTOS

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
 NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
 NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
 NOTA 22. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS
 NOTA 23. PROVISIONES
 NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES
 NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
 NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE
 NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES
 NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA
 NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS
 NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES
 NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

INFORMACIÓN CONTABLE FONAM - PNN

SALDOS COMPARATIVOS ABRIL DE 2022 - 2021

Composición

SUBCUENTA FONAM - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
1	ACTIVOS	20.570.250.928,58	15.170.206.382,95	5.400.044.545,63	36%
2	PASIVOS	6.831.202.789,67	987.486.925,17	5.843.715.864,50	592%
3	PATRIMONIO	46.236.238.534,51	29.752.137.659,49	16.484.100.875,02	55%
4	INGRESOS	9.519.512.979,41	7.510.351.722,60	2.009.161.256,81	27%
5	GASTOS	4.323.133.992,83	1.760.986.477,72	2.562.147.515,11	145%
6	COSTOS DE VENTAS	8.732.280,81	-	8.732.280,81	100%

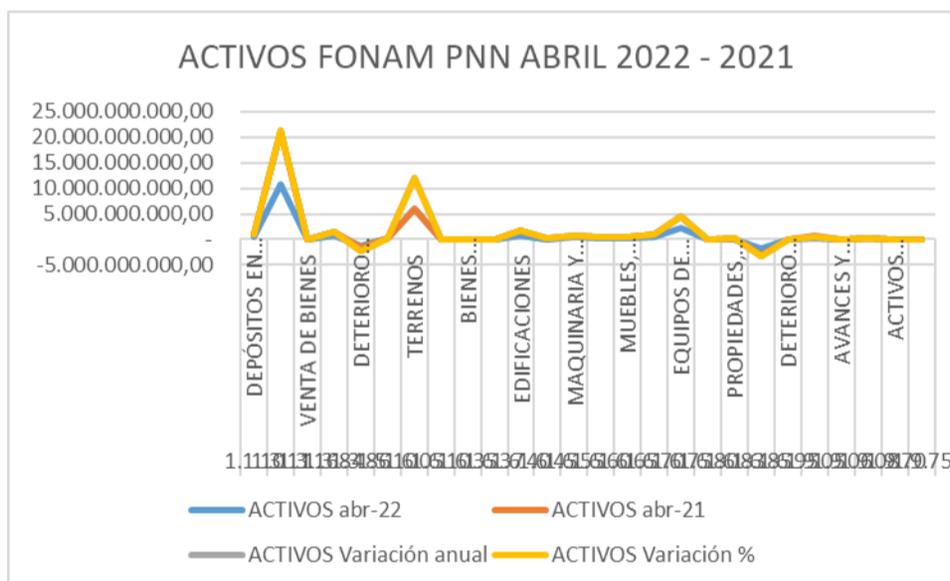
SUBCUENTA FONAM - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	516.489.102,94	401.934.288,05	114.554.814,89	29%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	10.276.115.623,82	10.806.962.374,83	- 530.846.751,01	-5%
1.5	INVENTARIOS	166.870.040,73	122.113.051,19	44.756.989,54	37%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9.110.425.810,94	3.190.794.774,27	5.919.631.036,67	186%
1.9	OTROS ACTIVOS	500.350.350,15	648.401.894,61	- 148.051.544,46	-23%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	6.830.968.673,67	987.252.809,17	5.843.715.864,50	592%
2.9	OTROS PASIVOS	234.116,00	234.116,00	-	0%
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	46.236.238.534,51	29.752.137.659,49	16.484.100.875,02	55%
4.1	INGRESOS FISCALES	9.371.404.844,41	7.415.937.939,60	1.955.466.904,81	26%
4.2	VENTA DE BIENES	9.924.040,00	-	9.924.040,00	100%
4.8	OTROS INGRESOS	138.184.095,00	94.413.783,00	43.770.312,00	46%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	3.467.584.175,63	1.138.590.906,38	2.328.993.269,25	205%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PRO	247.530.647,57	187.014.167,75	60.516.479,82	32%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	255.459.837,80	122.798.462,00	132.661.375,80	108%
5.8	OTROS GASTOS	352.559.331,83	312.582.941,59	39.976.390,24	13%
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	8.732.280,81	-	8.732.280,81	100%
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-	0%
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.116.427.723,46	1.233.041.168,46	- 116.613.445,00	-9%
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 4.362.058.159,74	- 4.478.671.604,74	116.613.445,00	-3%
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	1.631.294,76	-	0%
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76	-	0%

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

ACTIVOS

Composición

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	516.489.102,94	401.934.288,05	114.554.814,89	29%
1.3.11	CONTRIBUCIONES T.A.S.A.S E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10.684.124.769,88	10.242.598.211,51	441.526.558,37	4%
1.3.16	VENTA DE BIENES	3.783.005,00	3.783.005,00	-	0%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	715.726.447,00	842.271.963,32	- 126.545.516,32	-15%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	1.127.518.598,06	- 281.690.805,00	- 845.827.793,06	300%
1.5.10	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	166.870.040,73	122.113.051,19	44.756.989,54	37%
1.6.05	TERRENOS	5.974.011.413,00	113.043.140,00	5.860.968.273,00	5185%
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	10.350.000,00	13.350.000,00	- 3.000.000,00	-22%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,00	-	1,00	100%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	16.698.213,00	-	16.698.213,00	100%
1.6.40	EDIFICACIONES	870.041.043,83	873.706.043,83	- 3.665.000,00	0%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301,00	67.697.301,00	-	0%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	431.867.496,74	226.983.971,74	204.883.525,00	90%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	244.250.700,96	232.173.551,96	12.077.149,00	5%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	211.254.837,89	175.941.756,89	35.313.081,00	20%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	555.997.799,78	502.664.290,78	53.333.509,00	11%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.259.026.194,00	2.216.840.810,00	42.185.384,00	2%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	40.218.152,36	31.697.752,36	8.520.400,00	27%
1.6.83	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	91.154.000,00	91.154.000,00	-	0%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA	- 1.659.280.345,62	- 1.351.596.847,29	- 307.683.498,33	23%
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y E	- 2.860.997,00	- 2.860.997,00	-	0%
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	310.016.490,58	417.196.707,00	- 107.180.216,42	-26%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	8.517.363,00	8.202.608,00	314.755,00	4%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	150.532.743,00	172.467.257,00	- 21.934.514,00	-13%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	57.754.661,00	57.754.661,00	-	0%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLE	- 26.470.907,43	- 7.219.338,39	- 19.251.569,04	267%



SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
1.1.10.05	Cuenta corriente	516.489.102,94	401.934.288,05	114.554.814,89	29%
1.3.11.01	Tasas	3.771.338.078,00	2.479.616.980,40	1.291.721.097,60	52%
1.3.11.02	Multas y sanciones	6.812.281.201,37	7.258.892.160,80	-446.610.959,43	-6%
1.3.11.18	Licencias	29.398.852,00	24.605.829,00	4.793.023,00	19%
1.3.11.27	Contribuciones	-	416.034.256,00	-416.034.256,00	-100%
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura	71.106.638,51	63.448.985,31	7.657.653,20	12%
1.3.16.06	Bienes comercializados	3.783.005,00	3.783.005,00	-	0%
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	715.726.447,00	842.271.963,32	-126.545.516,32	-15%
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-	8.313.456,00	-8.313.456,00	-100%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-1.127.518.598,06	-273.377.349,00	-854.141.249,06	312%
1.5.10.22	Productos artesanales	166.870.040,73	122.113.051,19	44.756.989,54	37%
1.6.05.02	Rurales	5.974.011.413,00	113.043.140,00	5.860.968.273,00	5185%
1.6.10.01	De trabajo	10.350.000,00	13.350.000,00	-3.000.000,00	-22%
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	1,00	-	1,00	100%
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	16.698.213,00	-	16.698.213,00	100%
1.6.40.01	Edificios y casas	113.128.383,83	116.793.383,83	-3.665.000,00	-3%
1.6.40.90	Otras edificaciones	756.912.660,00	756.912.660,00	-	0%
1.6.45.01	Plantas de generación	67.697.301,00	67.697.301,00	-	0%
1.6.55.01	Equipo de construcción	267.851.188,00	178.610.249,00	89.240.939,00	50%
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	140.325.657,74	24.683.071,74	115.642.586,00	469%
1.6.55.22	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651,00	23.690.651,00	-	0%
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	244.250.700,96	232.173.551,96	12.077.149,00	5%
1.6.65.01	Muebles y enseres	184.076.331,89	167.841.756,89	16.234.575,00	10%
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00	8.100.000,00	-	0%
1.6.65.90	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	19.078.506,00	-	19.078.506,00	100%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	247.506.980,28	191.719.787,28	55.787.193,00	29%
1.6.70.02	Equipo de computación	308.490.819,50	310.944.503,50	-2.453.684,00	-1%
1.6.75.02	Terrestre	1.612.139.769,00	1.612.139.769,00	-	0%
1.6.75.04	Marítimo y fluvial	634.550.325,00	586.050.325,00	48.500.000,00	8%
1.6.75.05	De tracción	9.400.000,00	9.400.000,00	-	0%
1.6.75.90	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	2.936.100,00	9.250.716,00	-6.314.616,00	-68%
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	31.697.752,36	31.697.752,36	-	0%
1.6.80.04	Equipo de lavandería	8.520.400,00	-	8.520.400,00	100%
1.6.83.05	Maquinaria y equipo	91.154.000,00	91.154.000,00	-	0%
1.6.85.01	Edificaciones	-74.231.495,41	-59.039.663,32	-15.191.832,09	26%
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-15.871.192,23	-	-15.871.192,23	100%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-84.873.312,98	-65.829.278,41	-19.044.034,57	29%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-134.505.268,61	-111.015.304,51	-23.489.964,10	21%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-82.093.877,84	-71.304.991,89	-10.788.885,95	15%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-338.905.017,78	-287.016.257,60	-51.888.760,18	18%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-872.349.912,54	-725.962.554,41	-146.387.358,13	20%
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-23.818.006,28	-21.396.068,60	-2.421.937,68	11%
1.6.85.10	Semovientes y plantas	-2.627.773,27	-3.449.413,55	821.640,28	-24%
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-14.305.810,24	-	-14.305.810,24	100%
1.6.85.16	Propiedades, planta y equipo en concesión	-15.698.678,44	-6.583.315,00	-9.115.363,44	138%
1.6.95.12	Equipo de transporte, tracción y elevación	-2.860.997,00	-2.860.997,00	-	0%
1.9.05.14	Bienes y servicios	310.016.490,58	417.196.707,00	-107.180.216,42	-26%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	2.923.363,00	833.608,00	2.089.755,00	251%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	5.594.000,00	7.369.000,00	-1.775.000,00	-24%
1.9.08.01	En administración	150.532.743,00	172.467.257,00	-21.934.514,00	-13%
1.9.70.07	Licencias	57.754.661,00	57.754.661,00	-	0%
1.9.75.07	Licencias	-26.470.907,43	-7.219.338,39	-19.251.569,04	267%
1.9.70.07	Licencias	57.754.661,00	57.754.661,00	-	0,00%
1.9.75.07	Licencias	-23.262.312,59	-4.010.743,55	-19.251.569,04	480,00%

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Bajo la siguiente denominación se agrupan las cuentas que representan los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas de ahorro y cuentas corrientes que están disponibles para el desarrollo de las actividades de cada subunidad ejecutora, con un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo. Para el caso de la entidad se manejan cuentas corrientes.

Composición

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	516.489.102,94	401.934.288,05	114.554.814,89	29%

Anexo Nota 5. Composición, de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Saldo consolidado y variación de Efectivo y equivalentes al efectivo a 30 de abril 2022 – 2021.

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
1.1.10.05	Cuenta corriente	516.489.102,94	401.934.288,05	114.554.814,89	29%

Anexo Nota 5.1. Depósitos e Instituciones Financieras
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Subcuenta 111005 – CUENTA CORRIENTE: Saldo a abril 30 de 2022 \$516.489.102,94

Representa el saldo en las cuentas bancarias corrientes de Unidad de Parques – Gestión General a 30 de abril de 2022 y a 30 de abril de 2021, reflejando una variación de \$114,5 millones entre los periodos comparados. Es de notar que dichas cuentas no generaron rendimientos al cierre del periodo.

Los componentes de efectivo que posee la Subcuenta Fonam – Parques Nacionales Naturales de Colombia, en sus Estados Financieros con corte a 30 de abril de 2022, comprende todos los movimientos y saldos de las cuentas corrientes bancarias donde se manejan los recursos propios del Fondo Nacional Ambiental de las siguientes cuentas:

Movimientos y/o Partidas pendientes:

1. Cuenta Fonam para la administración y manejo No. 034175562 del Banco de Bogotá, presenta un saldo por conciliar según conciliación bancaria -\$50.715.613, con un mayor valor en libros:

Notas crédito no registradas en libros, correspondiente a:

- partida del **2019** por valor de \$605.599 - menor valor registrado en consignación del día.

Notas débito no registrado en libros, correspondientes a:

- cargo dispersión pago de nómina (IVA Fonam Feb 2012) **partida de marzo de 2012** por \$8.989.958.;
- cargo dispersión pago de nómina **partida de febrero de 2013** por valor de \$21.899.550.;
- cargo dispersión pago de nómina (Pago doble impuesto de ICA) **partida de febrero de 2015** por valor de \$1.735.795.;
- Mayor valor registrado Pago impuesto nacional- IVA 4 BIMESTRE \$541,74.
- Cargo transferencia por Internet o Banca Movil o Swift \$64.973.

Notas crédito no registradas en extracto:

- reintegro DANISH REFUGEE por valor de **\$7.034.163,00 partida de 2019.;**
- Documento de recaudo por \$11.433.000.

Notas debito no registradas en extracto:

- Pago según PAG049 43983422 por \$2.836.110,27

2. Cuenta Fonam Subcuenta para la Administración y Manejo – Cun No. 034654590 del Banco de Bogotá. Saldo por conciliar \$434.537, mayor valor en extracto:

Notas crédito no registradas en libros:

- Partida de septiembre del **2020**, por \$9.000., devolución DTAM.

Nota debito no registrada en extracto, corresponde a:

- Partida del **2019** por **devolución DTOR \$6.500;**
- **nov 2020** \$374.536 para cubrir gastos bancarios;
- **marzo 2021** Devolución NC \$49.000;

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

- Mayor valor registrado en libros, pago registrado en PAG049 55715722 -55719222 – 55721522.

Ver conciliaciones bancarias.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Las Cuentas por cobrar son derechos adquiridos por la entidad en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por cobrar se registran al costo, y no existe financiación alguna para las mismas.

Composición

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10.684.124.769,88	10.242.598.211,51	441.526.558,37	4%
1.3.16	VENTA DE BIENES	3.783.005,00	3.783.005,00	-	0%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	715.726.447,00	842.271.963,32	- 126.545.516,32	-15%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 1.127.518.598,06	- 281.690.805,00	- 845.827.793,06	300%

Anexo Nota 7. Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Las cuentas por cobrar consolidadas a 30 de abril de 2022, de la Unidad FONAM-Gestión General, presentan un incremento comparativo con el año anterior de \$441.5 millones, concentrados principalmente en contribuciones y aumento del deterioro acumulado de cuentas por cobrar, según estudio de cobrabilidad, con recuperación significativa de cartera de 2021 en los conceptos de tasas y transferencias.

7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

Los plazos establecidos en las cuentas por cobrar se dan en el corto plazo y no existe tasa de interés teniendo en cuenta que se miden al costo. Sobre los riesgos asumidos solamente se tiene el de crédito el cual corresponde al incumplimiento por parte del deudor, razón por la cual se realiza el análisis y reconocimiento cuando aplique del deterioro de las cuentas por cobrar.

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad que se originan por conceptos tales como tasas, multas, sanciones, estampillas y cuotas de sostenimiento. Así mismo incluye los derechos originados en intereses sobre obligaciones tributarias, entre otros de Unidad de Parques – Gestión General a 30 de abril de 2022 y a 30 de abril de 2021.

Las cuentas por cobrar de la Subcuenta FONAM-PNN, son generadas por sus principales fuentes de ingreso representadas en el recaudo por concepto de ecoturismo, concesiones y empresas comunitarias, cobros por uso y afectación de suelo, sanciones ambientales, procesos coactivos, Transferencias del Sector Eléctrico, tienda de parques entre otros.

VARIACIÓN CARTERA ABRIL 2022 - 2021

A abril 30 de 2022, se recuperó un valor de \$4.306.744.051,59 de vigencias anteriores, lo cual dicha recuperación se encuentra representada principalmente en los conceptos de transferencias del sector eléctrico, tasas de agua, concesiones y derechos de ingreso y en menor proporción trámites ambientales.

A continuación, se presenta las variaciones en los saldos de cartera 2022 - 2021 así:

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

CARTERA					
Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
1.3.11.01	Tasas	3.771.338.078,00	2.479.616.980,40	1.291.721.097,60	52%
1.3.11.02	Multas y sanciones	6.812.281.201,37	7.258.892.160,80	- 446.610.959,43	-6%
1.3.11.18	Licencias	29.398.852,00	24.605.829,00	4.793.023,00	19%
1.3.11.27	Contribuciones	-	416.034.256,00	- 416.034.256,00	-100%
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de	71.106.638,51	63.448.985,31	7.657.653,20	12%
1.3.16.06	Bienes comercializados	3.783.005,00	3.783.005,00	-	0%
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	715.726.447,00	842.271.963,32	- 126.545.516,32	-15%
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-	8.313.456,00	- 8.313.456,00	-100%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	- 1.127.518.598,06	- 273.377.349,00	- 854.141.249,06	312%

TABLA No. 2: COMPARATIVO Fuente Estados Financieros SUBCUENTA FONAM – PNN a abril 2022 - 2021

CLASIFICACIÓN DE CARTERA CORRIENTE Y NO CORRIENTE

Código	Cuenta Contable	SALDO A 30 DE ABRIL DE 2022 SIF	CARTERA CORRIENTE	CARTERA NO CORRIENTE	SALDO A 30 DE ABRIL DE 2022
1.3	CUENTAS POR COBRAR	10.276.115.623,82	1.964.633.878,00	8.311.481.746,01	10.276.115.624,01
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10.684.124.769,88	1.260.030.663,01	9.424.094.106,87	10.684.124.769,88
1.3.11.01	Tasas	3.771.338.078,00	1.244.815.715,00	2.526.522.363,00	3.771.338.078,00
1.3.11.01.001	Tasas	3.771.338.078,00	1.244.815.715,00	2.526.522.363,00	3.771.338.078,00
1.3.11.02	Multas y sanciones	6.812.281.201,37	2.070.083,50	6.810.211.117,87	6.812.281.201,37
1.3.11.02.003	Sanciones disciplinarias	2.070.083,50	2.070.083,50	0,00	2.070.083,50
1.3.11.02.005	Sanciones administrativas	6.810.211.117,87	0,00	6.810.211.117,87	6.810.211.117,87
1.3.11.18	Licencias	29.398.852,00	5.487.211,00	23.911.641,00	29.398.852,00
1.3.11.18.001	Licencias	29.398.852,00	5.487.211,00	23.911.641,00	29.398.852,00
1.3.11.27	Contribuciones	0,00	0,00	0,00	-
1.3.11.27.001	Contribuciones	0,00	0,00	0,00	-
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraest	71.106.638,51	7.657.653,51	63.448.985,00	71.106.638,51
1.3.11.45.001	Derechos de explotación no relacionados con la infraest	71.106.638,51	7.657.653,51	63.448.985,00	71.106.638,51
1.3.16	VENTA DE BIENES	3.783.005,00	0,00	3.783.005,00	3.783.005,00
1.3.16.06	Bienes comercializados	3.783.005,00	0,00	3.783.005,00	3.783.005,00
1.3.16.06.001	Bienes comercializados	3.783.005,00	0,00	3.783.005,00	3.783.005,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	715.726.447,00	706.784.667,99	8.941.779,01	715.726.447,00
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	715.726.447,00	706.784.667,99	8.941.779,01	715.726.447,00
1.3.84.39.001	Arrendamiento operativo	715.726.447,00	706.784.667,99	8.941.779,01	715.726.447,00
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR-	1.127.518.598,06	-2.181.453,00	- 1.125.337.144,87	- 1.127.518.597,87
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	- 1.127.518.598,06	-2.181.453,00	- 1.125.337.144,87	- 1.127.518.597,87
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	- 1.127.518.598,06	-2.181.453,00	- 1.125.337.144,87	- 1.127.518.597,87

TABLA No. 3 Clasificación de cartera corriente y no corriente. Fuente: Informe de saldos y movimientos SUBCUENTA FONAM – PNN e informe de cartera SUBCUENTA FONAM PNN abril

Subcuenta 131101 - TASAS POR USO DE AGUA: Saldo a abril 30 de 2022 por valor de \$3.771.338.078. Comparado con abril de 2021 se incrementó un 52%. Hasta abril de 2022 hubo una recuperación de cartera por valor de \$1.228.612.538,00 correspondientes al recaudo del Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, reportado por ingresos. En abril de 2022, no se realizan registros por éste concepto.

En lo que lleva de la vigencia 2022 no se ha previsto ningún acuerdo de pago por parte de los deudores. En la vigencia 2021, si se presentaron los alivios regulados en el Decreto 465 del 23 de marzo de 2020.

Subcuenta 131102 – MULTAS Y SANCIONES. Presenta un saldo a 30 de abril de 2022 de \$6.812.281.201,37, con una variación con respecto a abril de 2021 de \$-446.610.959,43, se contabilizaron por la cuenta 131102003 – sanciones disciplinarias, lo correspondiente a las sanciones de funcionarios de planta de PNN; no obstante, Fonam no cuenta con planta administrativa, sin embargo, se deben causar acorde a análisis realizado según flujo del recaudo vía FONAM. En abril de 2022, no se realizan registros por éste concepto. Se sustenta el saldo, así:

- **SANCIONES DISCIPLINARIAS:** Saldo a abril 30 de 2022 \$2.070.083,50.

Registra los procesos disciplinarios a cargo de funcionarios de Parques Nacionales Naturales, que a la fecha de cierre no fueron recaudados. Estos valores fueron reclasificados de los Estados Financieros de Parques Nacionales Naturales, debido a que los recursos percibidos por estos conceptos corresponden un ingreso para la entidad. Cabe anotar que los ingresos de Parques

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

Nacionales Naturales, son registrados en la Subcuenta Fonam PNN, pues esta subcuenta es el instrumento económico a través del cual Parques Nacionales recibe sus ingresos (Memorando GGF 20224300000823 del 28 de enero de 2022).

- **SANCIONES ADMINISTRATIVAS Y FISCALES** – Saldo a abril 30 de 2022 \$6.810.211.117,87

SANCIONES AMBIENTALES:

Corresponde a las sanciones ambientales impuestas por Parques Nacionales a infractores cuando se hayan interpuesto todos los recursos y se expida la constancia de ejecutoria del acto administrativo que declara la responsabilidad e impulsó la sanción, para la ejecución de las mismas.

En la vigencia anterior, se realizó recuperación de cartera de dos Sanciones Ambientales por valor de \$529.626.892 a nombre del Ministerio de Defensa Gestión General en la vigencia anterior, quedando pendiente únicamente la Sanción ambiental a nombre de la Comercializadora la Samaria la cual terminó su etapa de cobro ordinario y fue remitida a la Oficina Asesora Jurídica para evaluación de inicio de cobro persuasivo y coactivo.

SANCIONES – COBROS COACTIVOS:

Cuentas por cobrar generadas por concepto de procesos coactivos derivados de procesos sancionatorios y otros conceptos de ingreso que no se recaudan dentro del cobro ordinario. La gestión de cobro de esta cartera está a cargo de la Oficina Asesora Jurídica y no se genera recuperación de cartera vigencia anteriores por este concepto.

Subcuenta 131118 – LICENCIAS: Saldo a 30 de abril de 2022 por \$ 29.398.852, presentando una variación de \$4.793.023, con relación a abril de la vigencia anterior. En abril de 2022 se presenta registros recuperación de \$462.138.503 según informe de cartera.

Compuesta por la cuenta por cobrar por concepto de Derechos de ingreso de Áreas protegidas y Trámites ambientales.

DERECHO DE INGRESOS DE ÁREAS PROTEGIDAS: Registra los valores por concepto de ingreso a parques generado por las Áreas Protegidas con vocación ecoturísticas recibido en efectivo por cada uno de los Parques con vocación ecoturística y que no fueron consignados en las cuentas bancarias de la Subunidad FONAM – PNN al cierre de la vigencia.

Se presentó un incremento en el recaudo por derechos de ingresos a las áreas protegidas con vocación ecoturística durante la vigencia 2021, a causa del incremento de visitantes resultado de la reactivación del turismo que se afectó por la pandemia desde el 2020.

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

Subcuenta 131127 – CONTRIBUCIONES TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELÉCTRICO: No Presenta un saldo a abril 30 de 2022. En comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior no hay variación%. Con corte a abril 2022 se presentó recuperación importante de \$1.503.446.544, sin embargo, fue menor que la de vigencia anterior.

Reglamentado por la ley 1930 de 2018 art. 24, recauda el 3% de total de las ventas brutas de energía cuando exista jurisdicción en el área donde se encuentre localizada la cuenca hidrográfica y área de influencia dentro de los Parques Nacionales Naturales.

En la vigencia 2021, Se realizó recuperación del 100% de la cartera de vigencia 2020 por este concepto por valor de \$ 497.563.378,00.

Subcuenta 131145 - DERECHOS DE EXPLOTACIÓN NO RELACIONADOS CON LA INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE (CONCESIONES): Saldo a 30 de abril de \$71.106.639, presentando un aumento del 12% con relación a abril 30, de \$7.657.653. Hubo recuperación en abril correspondientes UT Gorgona, y Corpochingaza de los meses de enero y febrero, marzo según informe de cartera.

Se registran los valores pendientes de recaudo por concepto de cuotas de remuneración fijas y variables establecidas en los contratos de concesiones y de ecoturismo comunitario los cuales son calculados y recaudados de acuerdo con lo establecidos en los contratos.

Se recupera la cartera 2020 en su totalidad durante la vigencia 2021 y se sigue presentando un valor no recaudado de \$63.448.985 correspondiente al acuerdo de pago con la Concesión Salamanca el cual fue remitido por incumplimiento a la Oficina Asesora Jurídica.

7.6. Venta de bienes

Representa la cartera que se origina por concepto de bienes comercializados por las ventas a crédito de la Tienda de Parques Nacionales Naturales a los funcionarios y contratista de la entidad, por lo que representa los saldos a 30 de abril de 2022 y 2021, no se refleja variación entre los periodos comparados.

Los plazos establecidos en las cuentas por cobrar se dan en el corto plazo y no existe tasa de interés teniendo en cuenta que se miden al costo. Sobre los riesgos asumidos solamente se tiene el de crédito el cual corresponde al incumplimiento por parte del deudor, razón por la cual se realiza el análisis y reconocimiento cuando aplique del deterioro de las cuentas por cobrar

Subcuenta 131606 – BIENES COMERCIALIZADOS - TIENDA DE PARQUES: Presenta un saldo a abril 30 de 2022 por valor de \$3.783.005,00. En abril no se registra movimientos en ésta cuenta.

Cartera generada por las ventas a crédito de artículos de la Tienda de Parques Nacionales Naturales a los funcionarios y contratista de la entidad.

7.21. Otras cuentas por cobrar

Cartera generada por el cobro de liquidación por afectación para la estructura de telecomunicaciones dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales y arrendamientos oficinas Direcciones Territoriales Andes Nororientales y Caribe. Los plazos establecidos en las cuentas por cobrar se dan en el corto plazo y no existe tasa de interés teniendo en cuenta que se miden al costo. Sobre los riesgos asumidos solamente se tiene el de crédito el cual corresponde al incumplimiento por parte del deudor, razón por la cual se realiza el análisis y reconocimiento cuando aplique del deterioro de las cuentas por cobrar.

Subcuenta 138439 - ARRENDAMIENTO OPERATIVO: Saldo a 30 de abril de 2022 por \$ 715.726.447, con una variación respecto a abril de 2021 del 15% por valor de \$126.545.516. Con corte a abril de 2022 se presenta recaudo por valor de \$831.451.462 según informe de cartera.

Cartera generada por el cobro de liquidación por afectación para la estructura de telecomunicaciones dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales y arrendamientos oficinas Direcciones Territoriales Andes Nororientales y Caribe.

En el 2021 solamente se recuperó el pago de las antenas a nombre de RTVC por valor de \$180.426.042,58 y Consorcio Canales Nacionales Privados por \$17.763.006, quedando pendiente el cobro vigencia 2019 a 2021 de la Empresa Colombia Telecomunicaciones, la cual fue reportada en el Boletín de deudores morosos y enviada a la Oficina Asesora Jurídica para inicio de cobro coactivo.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

Se aclara que, dentro de la clasificación corriente y no corriente de la cartera, se incluye la totalidad del saldo por cobrar a cargo de la empresa Colombia Telecomunicaciones, pues aun cuando presenta cobros de la vigencia actual por el incumplimiento constante se debe realizar el cobro vía persuasiva y coactiva.

7.22. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	- 1.127.518.598,06	- 273.377.349,00	- 854.141.249,06	312%

Se refleja el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar atendiendo lo establecido en el Manual de Políticas Contables del Fondo Nacional Ambiental, distribuyendo las cuentas por cobrar entre individuales y colectivas, realizado en marzo de 2022, el próximo se realizará en junio de 2022.

Las correspondientes al cálculo individual, se aplica la tasa TES y las cuantías superiores a cinco salarios mínimos legales vigentes, sin embargo, en el mes de abril no se produjo registro por éste concepto.

Subcuenta 138690 - DETERIORO ACUMULADO: Presenta un saldo de \$1.127.518.598,06 a abril 30 de 2022.

Se aplica deterioro a las cuentas por cobrar de la SUBCUENTA FONAM – PNN teniendo en cuenta el análisis de la cartera que presenta incumplimiento en el pago. Lo anterior, atendiendo lo establecido en el Manual de Políticas Contables FONAM V3 Código: M-A-GFI-01 del 18 de diciembre de 2020.

Dentro del análisis de deterioro para el cierre de la vigencia 2021, se aplica deterioro individual y colectivo a las cuentas por cobrar, así:

CUENTA	DESCRIPCIÓN	ANÁLISIS DE DETERIORO
131101001	Tasas	Colectivo
131104007	Administrativas y fiscales	Individual
131104008	Sanciones	Individual
131118001	Licencias - Derechos de ingreso áreas protegidas	No se presenta incumplimiento
131118001	Licencias - Trámites ambientales	Colectivo
131127001	Contribuciones – Transferencias del Sector Eléctrico	No se presenta incumplimiento
131145001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	Individual
131606001	Bienes comercializados	Colectivo
138439001	Arrendamiento operativo	Individual
138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios - Transferencias del sector eléctrico	No se presenta incumplimiento

La anterior clasificación, se realiza teniendo en cuenta la forma de pago de las cuentas por cobrar, su comportamiento de recaudo y características similares que influyen su riesgo crediticio como su plazo de vencimiento.

DETERIORO INDIVIDUAL

Se realiza el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar, aplicando la tasa TES. Se sustenta el valor acumulado a abril 30 de 2022, sin embargo, no se realizaron registros en el mes de abril.

- **Sanciones Administrativas y Fiscales:** Se aplica deterioro a cuentas por cobrar generadas por procesos sancionatorios en contra de terceros que presentan incumplimiento en sus pagos. La tasa TES aplicada para este deterioro es de un año. Se presenta un incremento representativo en la estimación del deterioro de la sanción a cargo de la empresa Comercializadora la Samaria, pues de acuerdo a información de la Oficina Asesora Jurídica

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

de Parques Nacionales sobre esta obligación, se encuentra una demanda por nulidad de restablecimiento del derecho y cuando inicia la demanda de nulidad el cobro se suspende hasta tanto no se resuelva.

Teniendo en cuenta lo anterior existe evidencia objetiva que demuestra el incumplimiento y el desmejoramiento de las condiciones de pago de la obligación por lo que se realiza un incremento de la estimación del deterioro durante la vigencia 2021. Se aclara que este cobro fue remitido a la Oficina Asesora Jurídica para inicio de cobro coactivo.

- **Sanciones – Procesos coactivos:** Se aplica deterioro individual a todas las cuentas por cobrar de procesos coactivos pues estas por su naturaleza presentan incumplimiento en sus pagos y se determina por el área competente del cobro de procesos coactivos el porcentaje estimado de recaudo de acuerdo con la fecha estimada de pago y monto estimado a recuperar. La tasa TES aplicada para el deterioro de procesos coactivos se determinó de acuerdo al plazo de estas cuentas por cobrar que para este caso son cinco años.
- **Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte:** Se aplica deterioro a cuenta por cobrar de concesiones que presenta incumplimiento en sus pagos, se realiza de forma individual pues esta cartera fue generada con acuerdo de pago. Se aplica tasa TES para el cálculo de deterioro de un año.
- **Arrendamiento operativo:** Se aplica deterioro a cuentas por cobrar por arrendamientos y cobro uso de suelo, que presentan incumplimiento en sus pagos. Este deterioro se calcula de manera individual puesto que presentan diferentes condiciones de cobro entre sí.

DETERIORO COLECTIVO:

Se practica deterioro colectivo a las cuentas por cobrar por concepto de tasas de agua, trámites ambientales y venta de productos de la Tienda de Parques, pues estas cuentas por cobrar presentan características similares entre sí, dentro de estas condiciones encontramos fechas de recaudo, condiciones de pago, forma de liquidación, entre otras.

Para el cálculo se toma cada uno de los conceptos y se realiza un análisis de recaudo de los últimos 7 años donde se establece el porcentaje de recuperación de cartera de las cuentas por cobrar y se promedia el porcentaje de promedio anual por vigencia. El porcentaje de deterioro se calcula por diferencia entre el promedio de recaudo y el 100%. Para aplicarlo a cada tercero se registra proporcionalmente al valor de la cartera por tercero y por vigencia.

NOTA 9. INVENTARIOS

Corresponde a los activos tangibles adquiridos o producidos que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación. El valor del inventario está representado únicamente por la existencia de productos artesanales disponibles para la venta en la Tienda de Parques ejecutados por la Subunidad FONAM-PARQUES.

Los inventarios en FONAM se miden por su costo de adquisición, el cual comprende el precio de compra, los aranceles y otros impuestos no recuperables, el transporte y otras erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de comercialización.

Composición

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
1.5.10.22	Productos artesanales	166.870.040,73	122.113.051,19	44.756.989,54	37%

Anexo Nota 9 Composición,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Subcuenta 151022 – PRODUCTOS ARTESANALES: Presenta un saldo de \$166.870.040,00 respecto a abril 30 de 2021 se produjo un incremento en el inventario por valor de \$44.7millones.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

Para el inventario se utiliza el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se utiliza como método de valoración de inventarios el costo promedio ponderado, acorde con las políticas contables

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

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

Parques Nacionales Naturales de Colombia no cuenta con inventarios que garanticen el cumplimiento de pasivos, ni recibidos en del en transacciones sin contraprestación, ni recibido o distribuido en forma gratuita o a precios de no mercado.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan activos tangibles empleados por FONAM-Gestión General, para la prestación de servicios y para propósitos administrativos los cuales se caracterizan porque no se espera venderlos en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y se prevé usarlos durante más de un periodo contable.

Para el cierre de la vigencia 2021 y a abril de 2022, no hay deterioro de valor de los activos. No se presentaron bajas de bienes por resolución. No obstante, se presentaron bajas por siniestro.

Composición

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
1.6.05	TERRENOS	5.974.011.413,00	113.043.140,00	5.860.968.273,00	5185%
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	10.350.000,00	13.350.000,00	- 3.000.000,00	-22%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,00	-	1,00	100%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	16.698.213,00	-	16.698.213,00	100%
1.6.40	EDIFICACIONES	870.041.043,83	873.706.043,83	- 3.665.000,00	0%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301,00	67.697.301,00	-	0%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	431.867.496,74	226.983.971,74	204.883.525,00	90%
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	244.250.700,96	232.173.551,96	12.077.149,00	5%
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	211.254.837,89	175.941.756,89	35.313.081,00	20%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	555.997.799,78	502.664.290,78	53.333.509,00	11%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.259.026.194,00	2.216.840.810,00	42.185.384,00	2%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	40.218.152,36	31.697.752,36	8.520.400,00	27%
1.6.83	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	91.154.000,00	91.154.000,00	-	0%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y	- 1.659.280.345,62	- 1.351.596.847,29	- 307.683.498,33	23%

Anexo Nota 10 Composición,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Para el 30 de abril de 2022, la Propiedades, planta y equipo cuentan con un valor consolidado de \$ 9.110.425.810,94, para las cuales se encuentra una Depreciación acumulada de - \$1.659.280.345,62 millones. En abril de 2022 a nivel consolidado se dan las siguientes operaciones:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
CONCILIACIÓN NEÓN VS SIIF NACIÓN

A 30 de abril de 2022, no se presenta ninguna diferencia ente los saldos de NEÓN Y SIIF Nación en materia de propiedad, planta y equipo.

Las Propiedades, planta y equipo se reconocen por su costo histórico disminuido el valor la de la depreciación de acuerdo a lo establecido en Manual de Políticas Contables, utilizando el método de línea recta.

Los elementos de propiedad y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro. La depreciación se carga a los resultados del período, sobre una base de línea recta, con el fin de reconocer el importe depreciable de propiedad, planta y equipo sobre su vida útil estimada. El importe depreciable es el costo de un activo menos su valor residual.

Al menos una vez en cada periodo contable se procede a revisar las vidas útiles estimadas de los elementos de estos activos de uso propio; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación.

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

Subcuenta 168305 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN – MAQUINARIA Y EQUIPO: Presenta un saldo a abril 30 de 2022 por valor de \$91.154.000,00. No se registra movimientos en el mes de abril de 2022.

En la vigencia anterior, la Dirección Territorial Pacífico registra un saldo por valor de \$91.154.000,00, el cual corresponde a bienes en concesión- - CONCESIÓN GORGONA, correspondiente a compresores para recarga de aire para buceo para el Parque Nacional Natural Gorgona, comprobante de entrada 2020048 de agosto 11 de 2020, Contrato de compra 01–2020, Comprobante de salida 2020085 de agosto 31 de 2020- recursos FONAM.

10.1. Propiedades, planta y equipo – Muebles

Las propiedades, planta y equipo, son activos tangibles, identificables y controlados por la Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia, con propósitos administrativos y para la prestación de servicios. Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un año.

10.2. Propiedades, planta y equipo - Inmuebles

10.3. Construcciones en Curso

La entidad no registra construcciones en curso a abril 30 de 2022.

10.4 Estimaciones

Las Propiedades, planta y equipo se reconocen por su costo histórico disminuido el valor la de la depreciación de acuerdo a lo establecido en Manual de Políticas Contables, utilizando el método de línea recta y sus vidas útiles se encuentran definidas en los siguientes rangos:

1. BIENES MUEBLES

A continuación, se presentan los lineamientos base generados por el Grupo de Procesos Corporativos para facilitar la estimación de vidas útiles de los elementos de Propiedades, planta y equipo, en el momento de la adquisición del bien mueble acorde a lo parametrizado en Neón.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

CATEGORÍA	NOMBRE	AÑOS VIDA UTIL
2005	ELEMENTOS Y EQUIPOS PARA ARNESES Y ACCESORIOS	10
	SILLAS APERADAS PARA CARGA	10
	ARNES	5
2014	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	20
2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	10
2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	10
2009	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA DEPORTES Y ACCESORIOS PARA JUEGOS	5
2010	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO	10
2011	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA MEDICINA	5
2012	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD Y DIBUJO	10
2016	LIBROS, DOCUMENTOS, HEMEROTECA Y REVISTAS	3
2018	MOBILIARIO Y ENSERES	18
2020	VESTUARIO, ROPA Y EQUIPO	8
2019	SEMOVIENTES DE TRABAJO	VALIDAR CON RESPONSABLES DE CADA DT
2023	MATERIALES Y EQUIPOS DE VÍAS, REDES E INSTALACIONES	10
200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	5
200620	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COMEDOR	5
200630	EQUIPO Y MAQUINAS DE LAVANDERÍA	5
201320	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE TERRESTRE	15
201330	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA TRANSPORTE FLUVIAL	15
201340	EQUIPOS Y MAQUINAS DE TRACCIÓN	15
201340	EQUIPOS Y MAQUINAS DE ELEVACION	15
201350	ACCESORIOS EQUIPO DE TRANSPORTE	3

Es importante recalcar que ningún bien en servicio que haga parte de los inventarios, puede estar totalmente depreciado, por lo cual se debe tener en cuenta que la vida útil estimada sea mayor al periodo transcurrido desde la fecha de adquisición.

Un bien totalmente depreciado significa que la entidad ya aprovechó todo el potencial de servicio del mismo y por lo tanto deberá ser dado de baja. No obstante, si durante la revisión anual se observa que dichos bienes se encuentran en uso se deberá ampliar su vida útil, para lo cual también se deberá tener en cuenta otras características, como las condiciones climáticas, respaldo de garantías y mantenimientos realizados.

2. BIENES INMUEBLES

Por otra parte, el Grupo de Infraestructura Física determinó las vidas útiles de los inmuebles de la entidad acorde con la identificación de materiales en consistencia con la siguiente tipología constructiva, para ser utilizado en el momento de la adquisición del bien inmueble.

La entidad cuenta con unos parámetros de vidas útiles por tipologías que son usados al clasificar inmuebles que ingresan al inventario.

TIPOLOGÍA	DESCRIPCIÓN	AÑOS VIDA UTIL
TIPO I	Construcciones, en mampostería y/o concreto y concreto y cubierta en placa.	50
TIPO II	Ladrillo y concreto cubierta termo acústica, asbesto cemento, teja de barro, aluminio, lámina galvanizada etc.	40
TIPO III	Construcciones en madera rolliza, cubierta termo acústica, asbesto cemento, teja de barro, aluminio, lámina galvanizada etc. Hibrido de madera rolliza con material pétreo con cubierta igual a la anterior.	35
TIPO IV	Construcciones en madera inmunizada vacío presión con cubierta termo acústica, asbesto cemento, aluminio, lámina galvanizada, palma etc. Hibrido en madera inmunizada vacío presión y mampostería con cubierta igual a la anterior. Construcciones en madera plástica.	25
TIPO V	Construcciones en adobe con cubierta termo acústica, asbesto cemento, aluminio, lámina galvanizada, palma etc.	30
TIPO VI	Construcciones en madera nativa, palma, plástico, superboard y lámina metálica u otros materiales tendinosos.	10

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

La información del año de construcción fue suministrada por los PNN y las Áreas Protegidas, corroborada técnicamente por el Grupo de Infraestructura y se realizó un comparativo con el año de adquisición suministrado por el Grupo de Gestión Corporativa.

Por lo tanto, las Direcciones Territoriales deben utilizar esta vida útil para la medición inicial de los bienes inmuebles.

Por otro lado, para revisión de las vidas útiles aplicadas, se encuentran contempladas en los siguientes rangos, definidos por el Grupo Procesos Corporativos, con apoyo de Infraestructura para bienes inmuebles, así:

DESCRIPCIÓN DE LOS BIENES DE PPE		AÑOS DE VIDA ÚTIL (Depreciación línea recta)	
TIPO	CONCEPTOS	MÍNIMO	MÁXIMO
MUEBLES	Maquinaria y equipo	1,0	50,0
	Equipos de comunicación y computación	1,0	43,0
	Equipos de transporte, tracción y elevación	5,0	50,0
	Equipo médico y científico	1,0	29,0
	Muebles, enseres y equipo de oficina	1,0	40
	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2,0	32,0
	Semovientes y plantas	5,0	33,0
	Otros bienes muebles	5,0	40,0
INMUEBLES	Terrenos	0,0	0,0
	Edificaciones	25,0	125,0
	Plantas, ductos y túneles	16,0	50,0
	Construcciones en curso	0,0	0,0
	Redes, líneas y cables	6,0	80,0
	Otros bienes inmuebles	10,0	80,0

Anexo Nota 10.4.1. Depreciación – Línea Recta de la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES

Se reconocen como activos intangibles, los recursos identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la entidad tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros o potencial de servicio, y puede realizar mediciones fiables.

Composición

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	57.754.661,00	57.754.661,00	-	0%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (-	26.470.907,43	7.219.338,39	- 19.251.569,04	267%

Anexo Nota 14. Composición,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

14.1 Detalle saldos y movimientos

En la vigencia anterior se realizó la adquisición de Licencias para uso interno del grupo de sistemas de información y radiocomunicaciones. En abril de 2022, no se registró movimientos en esta cuenta.

NOTA 16. OTROS ACTIVOS

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
1.9.05.14	Bienes y servicios	310.016.490,58	417.196.707,00	- 107.180.216,42	-26%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	2.923.363,00	833.608,00	2.089.755,00	251%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	5.594.000,00	7.369.000,00	- 1.775.000,00	-24%

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan los recursos, tangibles e intangibles, que son complementarios para la prestación de servicios y el desarrollo de los propósitos

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

administrativos, de los cuales se espera obtener un potencial servicio o generar beneficios económicos futuros.

Subcuenta 190514 – BIENES Y SERVICIOS: Presenta un saldo a abril de 2022 por valor de \$310.016.490,58 respecto a bienes y servicios pagados por anticipado. En abril se registra movimientos de causación por valor de \$18.025000,00 y amortizaciones por valor de \$34.685.000,00.

Subcuenta 190603 – AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE Presenta un saldo por éste concepto a abril de 2022 por valor de \$2.923.363. En abril no se registra movimientos por éste concepto.

Subcuenta 190604 – ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS Presenta un saldo por valor de \$5.594.000,00. En abril de 2022 se amortiza un valor de \$4.385.755,00.

Corresponde a saldo por amortizar de tiquetes fluviales en la modalidad de valeras que se actualmente en ejecución.

Subcuenta 190801 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Saldos Convenios a abril 30 de 2022: A abril 30 de 2022 se presenta un saldo de \$ 150.532.743.

Nivel Central: Saldo al cierre de vigencia anterior es de **\$24.273.497,00**. Convenio 02 de 2021 - implementación de la ruta declaratoria/ampliación de nuevas áreas protegidas del nivel nacional. Saldo pendiente por legalizar a diciembre 31 de 2021 por valor de \$24.273.497,00

DT Caribe: A abril el saldo de convenios es **\$126.259.240**.

RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO, CI 001 DE 2021, NIT. 819.005.279 por valor de \$350.000.000,00 saldo pendiente por legalizar a abril 30 de 2022, por valor de **\$79.340.161**.

PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS, NIT 900.064.749, 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.

CONSEJO COMUNITARIO DE LAS COMUNIDADES NEGRAS DE LA CUENCA DEL RIO TOLO Y ZONA COSTERA SUR, NIT. 900.312.219 CONVENIO 002 DE 2021 166.399.998,60. Saldo pendiente por legalizar a abril 30 de 2022 es **\$46.800.000**

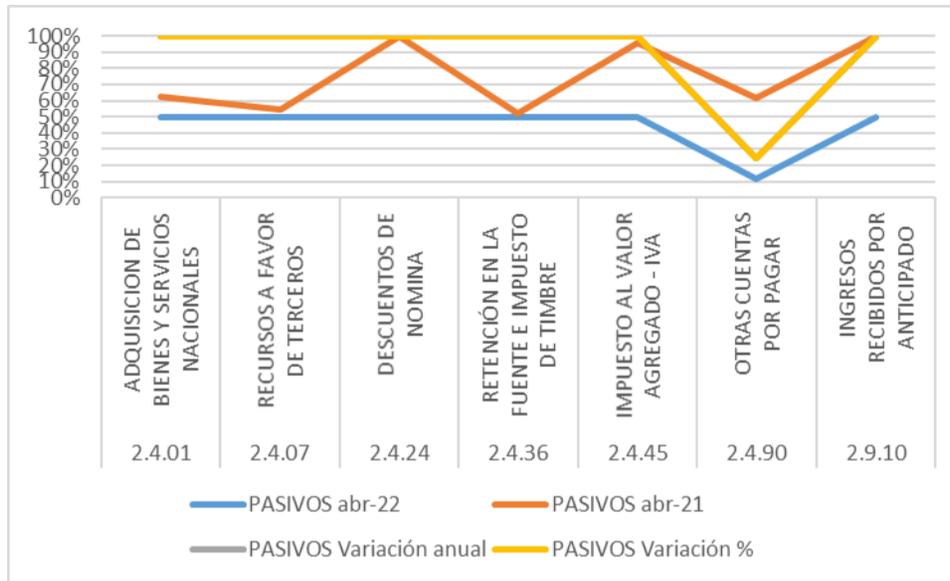
PASIVOS

Composición

PASIVOS					
Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.335.074.580,31	323.176.058,32	1.011.898.521,99	313%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	5.216.363.087,39	482.197.535,90	4.734.165.551,49	982%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	33.200,00	33.200,00	-	0%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	87.099.403,00	3.235.160,00	83.864.243,00	2592%
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	191.951.316,97	176.746.907,46	15.204.409,51	9%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	447.086,00	1.863.947,49	- 1.416.861,49	-76%
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234.116,00	234.116,00	-	0%

PASIVOS FONAM PNN ABRIL 2022 - 2021

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021



PASIVOS					
Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
2.4.01.01	Bienes y servicios	96.414.841,00	136.537.076,00	- 40.122.235,00	-29%
2.4.01.02	Proyectos de inversion	1.238.659.739,31	186.638.982,32	1.052.020.756,99	564%
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	5.213.483.208,39	476.924.864,90	4.736.558.343,49	993%
2.4.07.22	Estampillas	2.196.811,00	5.096.890,00	- 2.900.079,00	-57%
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	683.068,00	175.781,00	507.287,00	289%
2.4.24.07	Libranzas	33.200,00	33.200,00	-	0%
2.4.36.03	Honorarios	40,00	78.040,00	- 78.000,00	-100%
2.4.36.04	Comisiones	543,00	-	543,00	100%
2.4.36.05	Servicios	5.414.676,00	732,00	5.413.944,00	739610%
2.4.36.06	Arrendamientos	229.599,00	257.868,00	- 28.269,00	-11%
2.4.36.08	Compras	31.028.489,00	27.880,00	31.000.609,00	111193%
2.4.36.15	Rentas de trabajo	813.649,00	461.649,00	352.000,00	76%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	37.392.032,00	31.574,00	37.360.458,00	118327%
2.4.36.26	Contratos de construcción	788,00	418,00	370,00	89%
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	12.219.587,00	2.376.999,00	9.842.588,00	414%
2.4.45.01	Venta de bienes	838.175,00	317.651,00	520.524,00	164%
2.4.45.02	Venta de servicios	346.383.648,64	182.329.256,46	164.054.392,18	90%
2.4.45.05	Compra de bienes (db)	- 155.270.506,67	-	- 155.270.506,67	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	447.086,00	1.863.947,49	- 1.416.861,49	-76%

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por pagar representan las obligaciones contraídas con terceros por concepto de adquisición de bienes y servicios de proveedores nacionales, en desarrollo de su actividad.

Las cuentas por pagar a abril 30 2022 registradas en la cuenta 2401 – adquisición de bienes y servicios nacionales son cuentas por pagar a personas naturales y jurídicas así:

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

Los Recursos a favor de terceros Representan el valor de los recursos recaudados o pendientes de recaudo, que son de propiedad de otras entidades, siempre que la entidad tenga el derecho de cobro o de retención de dichos recursos, el cual se refleja en una contribución de obra pública pendiente de pago a abril 30 de 2022.

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

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

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

En la vigencia anterior se registraron en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, las cuentas por pagar de manera manual debido a la insuficiencia de PAC y en esta vigencia se obligan con atributo 40 para no dejar trazabilidad contable de la causación.

Subcuenta 240720 – RECAUDOS POR CLASIFICAR: Presenta un saldo a abril de 2022 por valor de \$5.213.483.208,39 con un aumento significativo respecto a vigencia anterior por valor de \$4.736.558.343,49

La subcuenta FONAM – Parques Nacionales realiza sus recaudos en tres cuentas bancarias, donde se reciben los diferentes conceptos de ingreso como Derechos de ingreso a áreas protegidas, contribuciones del sector eléctrico, tasa por el uso de agua, arrendamientos, tramites ambientales, entre otros. La identificación y registro de los mismos se realiza con la base en certificaciones y/o soportes remitidos por las dependencias y/o Direcciones Territoriales de la Entidad, adicionalmente, se realiza la verificación del gestor documental, el cruce de consignaciones con informes de cartera de la Entidad, no obstante, al final de la vigencia quedan algunas partidas dentro de las cuentas bancarias que no se identifica su concepto, por lo cual quedan registradas como recaudos por clasificar, el saldo de la cuenta 240720 Recaudos por Clasificar a diciembre 31 de 2021 asciende a \$156.296.820,61, de los cuales \$69.871.704,00 corresponden a vigencias anteriores. Durante la vigencia 2022 se ha realizado causaciones por valor de \$5.057.186.387,00

Cuenta 2436 - Retención En La Fuente E Impuesto De Timbre: La variación a nivel de subcuenta se da por la dinámica de retenciones a los pagos de contratistas y proveedores realizados en el periodo y los impuestos causados por las cuentas por pagar al cierre de la vigencia.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

PASIVOS					
Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
2.9.10.07	Ventas	234.116,00	234.116,00	-	0%

Anexo Nota 24. Composición
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

El saldo de \$234.116,00, corresponde a unos ingresos recibidos por anticipado por derecho al ingreso al PNN Malpelo, realizado por INULA DE ARVID UAA ADVENTURES desde el 2016 que a la fecha no han sido utilizados por el tercero.

NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN

26.1. Cuentas de orden deudoras

Composición

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
8.1.90.90	Otros activos contingentes	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-	0%
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	6.412.642,46	5.597.026,46	815.616,00	15%
8.3.61.01	Internas	12.761.500,00	130.190.561,00	- 117.429.061,00	-90%
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	0%
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	- 3.245.630.436,28	- 3.245.630.436,28	-	0%
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	- 6.412.642,46	- 5.597.026,46	- 815.616,00	15%
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	- 12.761.500,00	- 130.190.561,00	117.429.061,00	-90%
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	- 1.097.253.581,00	- 1.097.253.581,00	-	0%
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	1.631.294,76	-	0%

Anexo Nota 26.1 Cuentas de orden deudoras
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Los derechos contingentes representan las operaciones que FONAM realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan su situación financiera, incluye los litigios administrativos donde se están registrando los procesos de cobro coactivo de las licencias ambientales, las garantías contractuales por concesiones y los otros derechos contingentes.

Por su parte, las cuentas de orden deudoras de control permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos que están representadas en los bienes entregados en custodia, los bienes retirados del servicio.

- **Subcuenta 819090 – OTROS ACTIVOS CONTINGENTES:** Se presenta un valor a abril de 2022 por valor de \$3.245.630.436,28 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. 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
- **Subcuenta 891590 - OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL:** Se presenta un valor a abril 30 de 2022 un valor 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.

26.2. Cuentas de orden acreedoras

Composición

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	1.631.294,76	-	0%
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76	-	0%

Anexo Nota 26.2 Cuentas de orden acreedoras
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

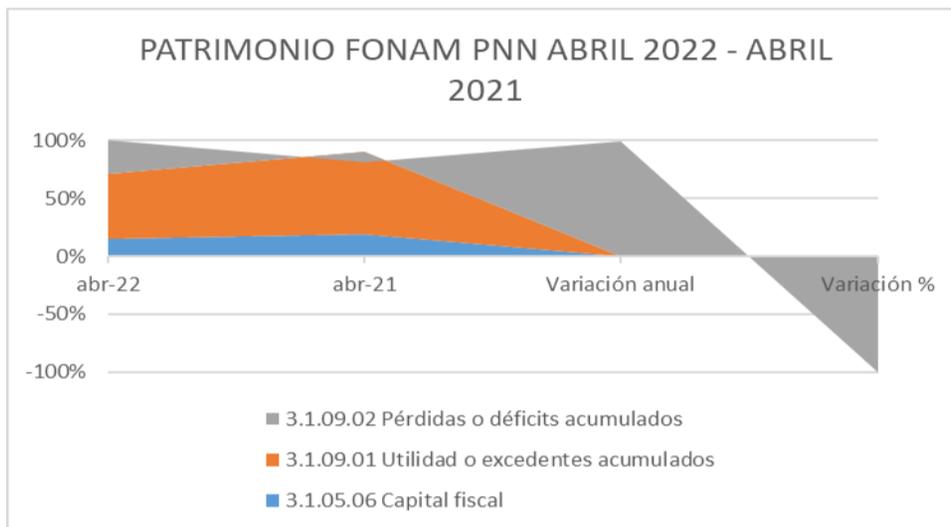
- **Subcuenta 939090 - OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL:** Se observa el mismo saldo respecto a la vigencia anterior, por \$1.631.294,00 correspondiente a mercancías en consignación recibidas en vigencias anteriores.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

PATRIMONIO					
Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
3.1.05.06	Capital fiscal	6.907.845.920,97	6.966.548.265,13	- 58.702.344,16	-1%
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	26.179.732.469,41	26.177.727.155,51	2.005.313,90	0%
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	13.148.660.144,13	- 3.392.137.761,15	16.540.797.905,28	-488%

Anexo Nota 27. Composición
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN



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

PATRIMONIO – CORRECCIÓN DE PERIODOS ANTERIORES

Se refleja los saldos a abril 30 2022. No se registran movimientos por correcciones de vigencia anterior que afecten la cuenta 310902002 - Corrección de errores de un periodo contable anterior pérdida.

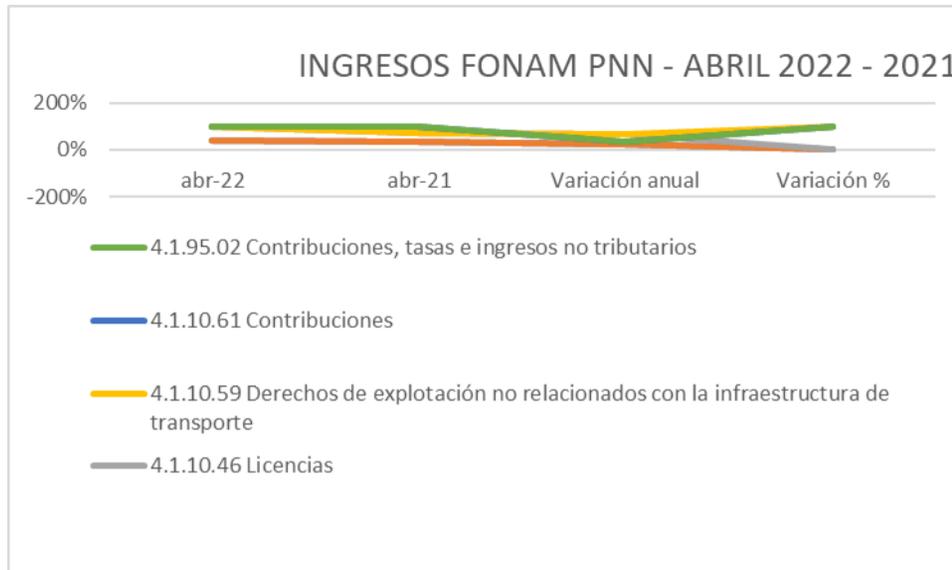
NOTA 28. INGRESOS

Están representados por los ingresos obtenidos por la entidad a través de la aplicación de las leyes que sustentan el cobro de conceptos tales como multas, sanciones, estampillas, cuotas de sostenimiento, rentas parafiscales, entre otros.

Composición

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
4.1.10.01	Tasas	3.727.873.391,00	2.457.222.430,00	1.270.650.961,00	52%
4.1.10.02	Multas y sanciones	-	13.958.320,00	- 13.958.320,00	-100%
4.1.10.46	Licencias	5.571.730.614,00	3.100.224.293,48	2.471.506.320,52	80%
4.1.10.59	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de	71.800.839,41	0,12	71.800.839,29	59834032742%
4.1.10.61	Contribuciones	-	1.845.289.896,00	- 1.845.289.896,00	-100%
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-	757.000,00	757.000,00	-100%

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021



Anexo Nota 28. Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

DETALLE INGRESOS CONTABLE:

La diferencia de ingresos contables vs ejecución presupuestal se refleja en cada vigencia respecto de ejecución de recaudos por recuperación de cartera en la vigencia actual y desde lo contable causaciones no reflejadas en la ejecución.

A continuación, se describen las partidas del ingreso:

Ingresos de transacciones sin contraprestación

INGRESOS					
Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	9.371.404.844,41	7.416.694.939,60	1.954.709.904,81	26%

Anexo Nota 28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Dentro del recaudo de este ingreso se constituyeron cuentas por cobrar al cierre de la vigencia, las cuales será recaudada en el primer bimestre de la vigencia 2022, así como los saldos pendientes de recaudo de vigencias anteriores.

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

INGRESOS					
Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
4.1.10.01.001	Tasas	3.727.873.391,00	2.457.222.430,00	1.270.650.961,00	52%
4.1.10.02.005	Sanciones administrativas	-	13.958.320,00	- 13.958.320,00	-100%
4.1.10.46.001	Licencias	5.571.730.614,00	3.100.224.293,48	2.471.506.320,52	80%
4.1.10.59.001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura	71.800.839,41	0,12	71.800.839,29	59834032742%
4.1.10.61.001	Contribuciones	-	1.845.289.896,00	- 1.845.289.896,00	-100%

Anexo Nota 28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Tasas: Este concepto de ingreso representa los cobros derivados de las concesiones de aguas otorgadas a terceros, las cuales se liquidan anualmente y también de manera bimestral la liquidación a nombre de la Empresa de Acueducto, Agua y Alcantarillado de Bogotá, la cual es la más representativa de este concepto, que corresponde al Parque Nacional Chingaza.

Sanciones: Registra los valores generados por sanciones ambientales impartidas por Parques Nacionales Naturales a terceros y procesos coactivos con mandamiento de pago a favor de la entidad.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

Licencias: Dentro de este rubro se reconocen los ingresos por los siguientes conceptos:

- Derecho de Ingreso a Áreas Protegidas: allí se reconocen los recaudos por ingreso de visitantes a las áreas protegidas con vocación ecoturísticas.
- Evaluación y Seguimiento a Licencias y Trámites Ambientales: Corresponde a los ingresos por concepto evaluación, seguimiento y permisos de trámites ambientales en las áreas protegidas, entre los cuales están (Permisos de fotografía y filmación, Concesión de aguas, Permisos de vertimientos, Permiso de ocupación de cauces, entre otros).

Los conceptos de ingreso de la Subcuenta FONAM – Parques Nacionales son los siguientes:

Subcuenta 411001 - TASAS: Se registran los recaudos por concepto de tasa por uso de agua. Hubo recuperación de cartera por éste concepto.

TASA POR EL USO DEL AGUA: Este concepto de ingreso representa los cobros derivados de las concesiones de aguas otorgadas a terceros, las cuales se liquidan anualmente y también de manera bimestral a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, siendo ésta la más representativa dentro de este concepto, que se genera en el Parque Nacional Chingaza. Respecto a la ejecución presupuestal se tiene una diferencia justificada así:

Causación Basica:
ING-25922 TASA DE AGUA EAAB ENERO 2022 CHINGAZA \$648.079.053
ING-42022 TASA DE AGUA EAAB MARZO 2022 CHINGAZA \$624.172.792,00
ING-42122 TASA DE AGUA EAAB MARZO 2022 SUMAPAZ \$642.753,00
ING-43222 TASA DE AGUA EAAB ABRIL 2022 CHINGAZA \$624.172.792,00
ING-43322 TASA DE AGUA EAAB ABRIL 2022 SUMAPAZ \$642.753,00
Reduccion Causación Basica:
ING-25922 LA EAAB CONSIDERA QUE NO SE DEBE COBRAR, NI PAGAR LA TASA DE LAS FUENTES DE AGUA DENOMINADAS QUEBRADAS CALOSTRO, EL MANGÓN Y DE BARRO PLUMARAÑA PARA EL MES DE ENERO DE 2022 Y DE LOS SIGUIENTES HASTA TANTO SE REALICEN LAS OBRAS DE ADECUACIÓN, OPTIMIZACIÓN Y REHABILITACIÓN \$ - 23.906.261
Comprobante Manual:
Comp. 11337 COBRO POR TASAS DE AGUA DEL MES DE ENERO DE 2022, DE PNN SUMAPAZ \$642.753.00
Comp. 11330 COBRO POR TASAS DE AGUA DEL MES DE FEBRERO DE 2022 DE PNN CHINGAZA \$624.172.792,00
Comp. 11331 COBRO POR TASAS DE AGUA DEL MES DE FEBRERO DE PNN SUMAPAZ \$642.753,00

Subcuenta 411002 - MULTAS Y SANCIONES: Se registran los valores generados por sanciones ambientales impartidas por Parques Nacionales Naturales a terceros y procesos coactivos con mandamiento de pago a favor de la entidad. No se registra recaudo por éste concepto en abril de 2022.

Subcuenta 411046 – LICENCIAS: Se reconoce un valor a abril de 2022 por valor de \$5.571.730.614. Respecto a la ejecución presupuestal se tiene una diferencia justificada así:

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

Recaudo ingreso correspondiente a vigencia anteriores:
Doc Recaudo 8322 - 806010043 CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS - INFORME INGRESO VISITANTES PNN CORALES 1QNA DICIEMBRE 2021 \$127.613.500
Doc Recaudo 8422 - 811004962 UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES NATURALES DIRECCION TERRITORIAL NOROCCIDENTAL - INFORME INGRESO VISITANTES PNN NEVADOS DICIEMBRE 2021 \$910.000
Doc Recaudo 8522 - 811004962 UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES NATURALES DIRECCION TERRITORIAL NOROCCIDENTAL - INFORME INGRESO VISITANTES SFF OTUN QUIMBAYA DICIEMBRE 2021 \$603.000
Doc Recaudo - 9022 - 806010043 CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS - INFORME INGRESO VISITANTES PNN CORALES 2QNA DICIEMBRE 2021 \$196.735.500
Doc Recaudo - 9822 - 804001738 UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL SISTEMA PARQUES NACIONALES NATURALES REGIONAL NORANDINA - INFORME INGRESO VISITANTES PNN COCUI DICIEMBRE 2021 \$5.039.500
Doc Recaudo - 9922 - 811004962 UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES NATURALES DIRECCION TERRITORIAL NOROCCIDENTAL - INFORME INGRESO VISITANTES PNN CUEVA GUACHAROS DICIEMBRE 2021 \$39.000
Doc Recaudo - 10022 - 805003737 PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - INFORME INGRESO VISITANTES PNN GORGONA DICIEMBRE 2021 \$499.500
Doc Recaudo - 10122 - 805003737 PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - INFORME INGRESO VISITANTES PNN GORGONA DICIEMBRE 2021 \$91.500
Doc Recaudo - 10222 - 805003737 PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - INFORME INGRESO VISITANTES PNN UTRIA DICIEMBRE 2021 \$5.131.500
Doc Recaudo - 8622 - 250078 YUZURIHA MASASHI - PAGO SEGUIMIENTO PFFO 038-2021 MASASHI YUZURIHA \$140.000
Doc Recaudo - 9622 - 1086017091 Consuelo Mileydi Betancourth Cundar - PAGO TASA DE CAZA DE FAUNA CONSUELO BETANCOURT \$93.398
Doc Recaudo - 21222 - 860002964 BANCO DE BOGOTA S. A. - INFORME INGRESO VISITANTES PNN TAYRONA DICIEMBRE 2021 \$125.224.003,00
Redasificación terceros: \$73.000
Recaudo ingreso correspondientes a vigencia actual
Doc Recaudo 47122 - 830122566 COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P. BIC - PAGO SEGUIMIENTO EXP PANT DTAO NO. 001-17 ABRIL 2022 \$2.938.404

Subcuenta 411049 - DERECHOS DE INGRESO A ÁREAS PROTEGIDAS: En este concepto se registran los recaudos por concepto de los derechos de ingreso y permanencia en las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales que deben cancelar los visitantes a Parques Nacionales Naturales de Colombia teniendo en cuenta el factor personal y el medio de transporte.

Evaluación y Seguimiento a Licencias y Trámites Ambientales: Corresponde a los ingresos por concepto evaluación, seguimiento y permisos de trámites ambientales otorgados a los usuarios en las áreas protegidas, entre los cuales están (Permisos de fotografía y filmación, Concesión de aguas, Permisos de vertimientos, Permiso de ocupación de cauces, entre otros).

En la cuenta de **DERECHO DE EXPLOTACIÓN NO RELACIONADOS CON INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE** se encuentran los recaudos por Concesión y Ecoturismo Comunitario:

Concesiones y Ecoturismo Comunitario: corresponde a los recaudos por concepto de cuota de remuneración establecida en virtud de lo estipulado en los contratos de Concesión y/o Prestación de servicios de Ecoturismo Comunitario que deben cancelar los terceros a favor de Parques Nacionales. Para la vigencia 2021 se tenían dos contratos de Concesión: Unión Temporal Concesión Gorgona (PNN Gorgona) y Unión Temporal Operación Nevados (PNN Nevados), y 4 contrato de Ecoturismo Comunitario: Corpochingaza (PNN Chingaza), Andakies y Cerca Viva (PNN Cueva de los Guacharos) y Nativos Activos (PNN Corales del Rosario). Para la vigencia 2021 se presentó un recaudo por valor de \$282.717.040 con un peso porcentual del 0,89% del total de los ingresos. Respecto a la ejecución presupuestal se tiene una diferencia justificada así:

Recaudo ingreso correspondiente a vigencias anteriores:
Doc Recaudo 8922 - 900812825 CORPORACION ECOTURISTICA COMUNITARIA CHINGAZA - PAGO CUOTA REMUNERACIÓN CORPOCHINGAZA VIG2021 \$17.052.072
Doc Recaudo 9122 - 901331542 UNION TEMPORAL OPERACION NEVADOS - PAGO CUOTA REMUNERACIÓN CONCESION NEVADOS VIG2021 \$17.577.785,14
Doc Recaudo 9222 - 901331542 UNION TEMPORAL OPERACION NEVADOS - PAGO CUOTA REMUNERACIÓN CONCESION NEVADOS VIG2021 \$43.896.409,45
Doc Recaudo 9422 - 901024871 UNION TEMPORAL CONCESION PNN GORGONA - PAGO CUOTA REMUNERACIÓN CONCESION GORGONA VIG2021 \$7.840.315
Doc Recaudo 9522 - 901024871 UNION TEMPORAL CONCESION PNN GORGONA - PAGO CUOTA REMUNERACIÓN CONCESION GORGONA VIG2021 \$188.599.722

Subcuenta 411061 – CONTRIBUCIONES: Se registran los recaudos por concepto de Transferencias del Sector Eléctrico: Corresponde a los valores liquidados por las empresas generadoras de energía Hidroeléctrica por sus ventas brutas de acuerdo con lo contemplado en la ley 1930 del 27 de julio de 2018 y el decreto 644 del 16 de junio de 2021, los cuales están siendo cancelados por Celsia S.A, Urrá S.A, e Isagen S.A.

Subcuenta 419502 - DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS: Se registra devoluciones por el no ingreso a los diferentes Parques Nacionales Naturales mediante las territoriales, sin embargo, no presenta saldo en abril de 2022.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

Subcuenta 420409 - PRODUCTOS ARTESANALES: Se registran los ingresos por concepto de Tienda de Parques, los cuales corresponde a los recaudos por comercialización de productos artesanales e institucionales en la Tienda de Parques ubicada en la sede de Nivel Central de la Entidad, los cuales son facturados a los usuarios por medio de facturación electrónica de acuerdo a lo contemplado en la resolución 042 de 2020 de la DIAN. No se registra ingreso por éste concepto en abril de 2022.

Subcuenta 480203 - INTERESES DE MORA: Obedece a los intereses cancelados por el Ministerio de Defensa producto de dos sanciones impartidas por Parques Nacionales. No se registra ingreso por éste concepto en abril de 2022.

Subcuenta 480817 – ARRENDAMIENTO OPERATIVO: Se reconocen los ingresos por concepto de arrendamientos y Cobro por Antenas.

Arrendamientos: corresponde al cobro por el arrendamiento de un local ubicado en la Dirección Territorial Caribe – Santa Marta a nombre de Leonor Rodríguez

Cobro por el uso de Antenas: corresponde al cobro por el uso del espacio donde se ubican Antenas de Telecomunicaciones en las áreas protegidas, algunos de estos cobros se realizan a través de contrato y otros a través de liquidaciones.

Causación Básica: ING011 - 25822 - 28400855 LEONOR RODRIGUEZ DEACEVEDO - ARRENDTO ENERO 2022 \$771.986 ING011-44722- TERCERO FACTURACION VENTAS A PLAZOS \$1.543.972
Recaudo ingreso: ING015-46722-830122566- COLOMBIA TELECOMUNICACIONES -PAGO USO Y AFECTACION POR REGULACIÓN DE INSTALACIÓN DE ANTENA EN EL PNN TATAMÁ VIGENCIA 2019. RESOL 203 DEL 27 DICIEMBRE DE 2017 \$330.666.719 ING015-46822-830122566-COLOMBIA TELECOMUNICACIONES-PAGO USO Y AFECTACION POR REGULACIÓN DE INSTALACIÓN DE ANTENA EN EL PNN TATAMÁ VIGENCIA 2020 RESOL 203 DEL 27 DICIEMBRE DE 2017 \$351.213.982 ING015-46922-830122566-COLOMBIA TELECOMUNICACIONES-PAGO LIQUIDACIÓN AFECTACIÓN POR REGULACIÓN DE INSTALACIÓN DE ANTENA EN EL PNN FARALLONES VIGENCIA 2019 RESOL 0303 DEL 27 DICIEMBRE DE 2010 \$279.903 ING015-47022-830122566-COLOMBIA TELECOMUNICACIONES-PAGO LIQUIDACIÓN AFECTACIÓN POR REGULACIÓN DE INSTALACIÓN DE ANTENA EN EL PNN SUMAPAZ VIGENCIA 2020 \$387.310
Comprobante manual Comp. 11336 - 28400855 LEONOR RODRIGUEZ DEACEVEDO - INGRESO POR CONCEPTO DE ARRIENDO, CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2022 \$771.986

Subcuenta 480802 - INTERESES SOBRE DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS: No presenta saldo a abril de 2022.

Subcuenta 480828 – INDEMNIZACIONES: se registran los ingresos por concepto de indemnizaciones canceladas por las empresas aseguradoras por los siniestros que se presenten en la Entidad, no obstante, no presenta saldo a abril de 2022.

Subcuenta 483002 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR: Se registra deterioro de cartera según comportamiento del periodo y según tasa TES, informe enviado por grupo de cartera, no obstante, no presenta saldo ya que el deterioro por política contable es trimestral.

NOTA 29. GASTOS

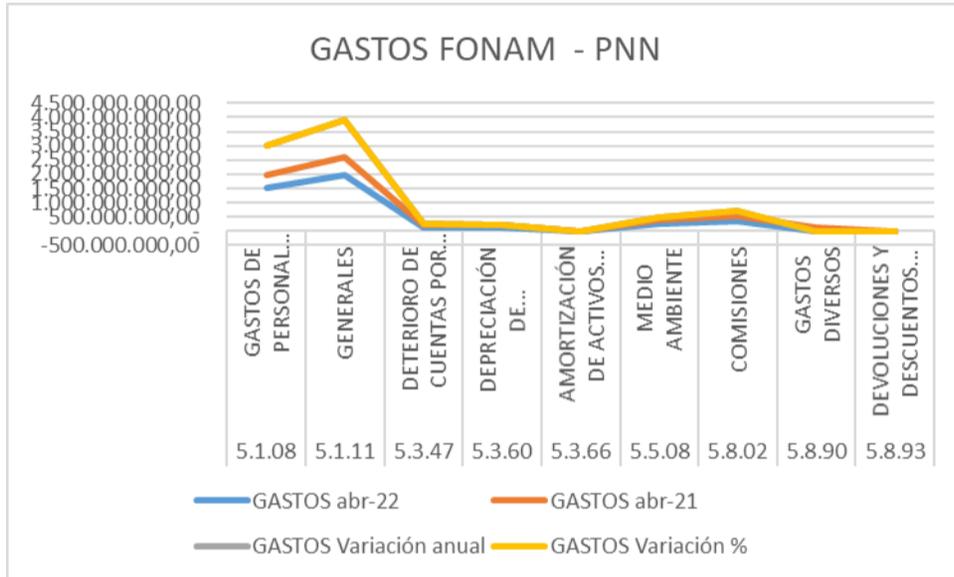
En esta categoría se incluyen los rubros que representan los gastos asociados con actividades de planificación, organización, dirección, control y apoyo logístico; así como los gastos originados en el desarrollo de la operación básica o principal de la entidad, que no deban ser registrados como gasto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

Composición

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

GASTOS					
Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.508.316.346,00	476.738.653,00	1.031.577.693,00	216%
5.1.11	GENERALES	1.959.267.829,63	661.852.253,38	1.297.415.576,25	196%
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	127.089.498,00	76.575.473,00	50.514.025,00	66%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	114.023.959,89	104.021.505,07	10.002.454,82	10%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	6.417.189,68	6.417.189,68	-	0%
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	255.459.837,80	122.798.462,00	132.661.375,80	108%
5.8.02	COMISIONES	350.000.000,00	205.000.000,00	145.000.000,00	71%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	2.559.331,83	107.375.941,59	- 104.816.609,76	-98%
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	-	207.000,00	- 207.000,00	-100%

Anexo Nota 29. composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN



29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas

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

29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones

Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	114.023.959,89	104.021.505,07	10.002.454,82	10%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	6.417.189,68	6.417.189,68	-	0%

Anexo Nota 29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

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

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y No financieros

corresponde a los valores por concepto de deterioro de cuentas por cobrar, depreciación de activos y amortizaciones causadas en la vigencia. No se registra ya que por política contable de la entidad se realiza de manera trimestral.

29.3. Gasto público social

Representan los recursos destinados por la entidad directamente a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de conformidad con las disposiciones legales. No se registra por éste concepto en abril de 2022.

29.4. Otros gastos

representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente, no obstante, no se registra por éste concepto en abril de 2022.

- **Comisiones:** Representa el valor de los gastos por comisiones originados en operaciones comerciales y financieras.
- **Gastos diversos:** Representa el valor de los gastos originados en el desarrollo de actividades ordinarias que no se encuentran clasificadas en las otras cuentas.

NOTA 30. COSTOS DE VENTAS

Composición

COSTOS					
Código	Cuenta Contable	abr-22	abr-21	Variación anual	Variación %
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	8.732.280,81	-	8.732.280,81	100%

Anexo Nota 30. Composición
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Los costos de ventas del Fondo Nacional Ambiental a 30 de abril de 2022 ascienden a \$8.732.280,81, los cuales corresponden a los costos de la comercialización y/o venta de los productos de la Tienda de Parques.

NOTA 31. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

En la cuenta **ARRENDAMIENTO OPERATIVO** se reconocen los ingresos por concepto de arrendamientos y Cobro por Antenas.

Arrendamientos: corresponde al cobro por el arrendamiento de un local ubicado en la Dirección Territorial Caribe – Santa Marta a nombre de Leonor Rodríguez

Cobro por el uso de Antenas: corresponde al cobro por el uso del espacio donde se ubican Antenas de Telecomunicaciones en las áreas protegidas, algunos de estos cobros se realizan a través de contrato y otros a través de liquidaciones.

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN

Para abril de 2022, Parques Nacionales cuenta con dos contratos de Concesión, los cuales se relacionan a continuación y que vienen de vigencias anteriores, así:

ITEM	CONCESION NEVADOS	CONCESION GORGONA
IDENTIFICACION DEL ACUERDO	Contrato Concesión 001 de 2019	Contrato Concesión 001 de 2016
AREA PROTEGIDA	Parque Nacional Natural los Nevados	Parque Nacional Natural Gorgona
CONCESIONARIO	Unión temporal operación Nevados	Unión temporal concesión Gorgona
DURACIÓN DEL CONTRATO	15 años	4 años

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2022 - 2021

FECHA INICIO	29-nov-19	17-mar-17
SUSPENSIONES Y/O PRORROGAS	<p>Acta suspensión No. 1: del 17 marzo 2020 a 30 mayo 2020.</p> <p>Acta suspensión No. 2: del 31 de mayo a 31 agosto 2020.</p> <p>Acta suspensión No. 3: del 01 septiembre a 30 noviembre 2020.</p> <p>Acta reanudación total: desde 09 octubre de 2020.</p>	<p>Acta suspensión No. 1: del 19 marzo a 30 mayo 2020.</p> <p>Acta suspensión No. 2: del 31 de mayo a 31 agosto 2020.</p> <p>Acta reanudación parcial: 18 agosto 2020 para los servicios de alojamiento y restaurante.</p> <p>Acta reanudación total: desde 09 octubre de 2020.</p> <p>Otrosí No. 1 (Prorroga): firmada en agosto 2021 hasta 30 abril de 2022.</p>
FECHA ESTIMADA DE TERMINACIÓN	Junio de 2036	Abril de 2022

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN FONAM

A abril de 2022 se refleja por éste concepto de CONCESIÓN, el saldo de la cuenta 1683 Propiedad planta y equipo en concesión el valor de \$91.154.000,00, que viene de vigencia anterior, correspondiente a la entrega de bienes de propiedad de la Entidad al Concesionario para la operación del mismo como se detalla a continuación:

Dirección Territorial Pacífico: corresponde a dos compresores de aire adquiridos con presupuesto FONAM por valor de \$91.154.000 y entregados en Concesión a la Unión Temporal Gorgona el 11 de agosto de 2020.

NOTA: De conformidad con lo certificado por la Dirección Territorial el Concesionario sustenta que no se efectuó adquisición de bienes o mejora a los mismos.

Firmado digitalmente por
 HERLY GARCIA DUARTE
 HERLY GARCIA DUARTE

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 abril 30 de 2022.