

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021



**PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA**

**ACTA DE PÚBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
DE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
AGOSTO 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 31 de agosto 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 octubre de 2022.

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado digitalmente
por HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2022.10.26
00:08:11 -05'00"

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



PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA

Certificación de Estados Financieros

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

CERTIFICAN:

Que los saldos de la Información Financiera de **PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**, reflejan los hechos económicos de la Entidad con corte a **31 de agosto de 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 **agosto**.
- 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 veinte y nueve (29) del mes de septiembre de 2022.

LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
C.C. 12.998.512
DIRECTOR GENERAL

HERLY GARCIA DUARTE
Firmado digitalmente por
HERLY GARCIA DUARTE
Fecha: 2022.09.29
11:23:19 -05'00'

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

WILCHES QUINTANA
Firmado digitalmente por
WILCHES QUINTANA
NUBIA LUCIA
Fecha: 2022.09.30
12:58:26 -05'00'

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

ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.09.30 09:44:50 -05'00'

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

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/08/2022 - 31/08/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	ago-22	ago-21		ago-22	ago-21
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	8.239.248.554	4.511.460.897	CORRIENTE	36.221.605.734	26.084.878.799
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	226.078.239	143.400.290	24 Cuentas por pagar	2.186.740.565	1.290.514.885
1105 Caja	4.998.182	3.688.000	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	1.676.940.047	843.926.614
1110 Depósitos en instituciones financieras	221.080.057	139.712.290	2407 Recursos a favor de terceros	95.148.343	47.368.949
13 Cuentas por cobrar	88.891.745	154.919.916	2424 Descuentos de nomina	186.650.610	186.558.202
1311 Contribuciones, tasas e Ingresos	-	13.643.700	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	166.203.211	141.333.767
1384 Otras cuentas por cobrar	234.012.234	277.055.039	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	5.492.992	16.000
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	- 145.120.489 -	135.778.822	2490 Otras cuentas por pagar	56.305.362	71.311.352
19 Otros activos	7.924.278.570	4.213.140.691	25 Beneficios a los empleados	4.727.239.693	4.510.838.243
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	157.155.773	659.799.969	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	4.727.239.693	4.510.838.243
1906 Avances y anticipos entregados	7.767.122.797	3.553.340.722	27 Provisiones	16.493.234.931	14.683.318.025
2701 Litigios y demandas			2701 Litigios y demandas	16.493.234.931	14.683.318.025
NO CORRIENTE	102.513.282.426	96.152.153.223	29 Otros pasivos diferidos	12.814.390.545	5.600.207.647
16 Propiedades, planta y equipo	94.326.072.799	87.198.046.543	2990 Otros pasivos diferidos	12.814.390.545	5.600.207.647
1605 Terrenos	24.815.639.430	20.556.013.362	NO CORRIENTE	180.888.267	237.802.637
1610 Semovientes y plantas	116.147.512	112.697.512	25 Beneficios a los empleados	180.888.267	237.802.637
1635 Bienes muebles en bodega	1.868.252.981	76.182.552	2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	180.888.267	237.802.637
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	415.935.972	193.850.998	TOTAL PASIVO	36.402.494.001	26.322.681.436
1637 Propiedades, planta y equipo no explotados	1.134.255.324	889.892.729	PATRIMONIO		
1640 Edificaciones	52.954.828.450	48.541.404.732	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	74.350.036.979	74.340.932.684
1645 Plantas, ductos y túneles	1.037.848.102	1.001.325.660	3105 Capital fiscal	8.716.184.244	8.470.937.199
1650 Redes, líneas y cables	105.302.804	105.302.804	3109 Resultados de ejercicios anteriores	60.979.806.459	65.152.911.776
1655 Maquinaria y equipo	4.717.992.389	4.595.497.397	3110 Resultado del ejercicio	4.654.046.276	717.083.709
1660 Equipo médico y científico	1.694.009.814	1.370.418.604	TOTAL PATRIMONIO	74.350.036.979	74.340.932.684
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	3.142.183.529	3.071.670.242			
1670 Equipos de comunicación y computación	11.781.846.119	10.842.970.718			
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	18.894.657.175	18.788.238.789			
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	375.591.150	372.367.745			
1683 Propiedades, planta y equipo en concesión	6.738.156.141	6.726.671.011			
1685 Depreciación acumulada	- 35.446.849.578 -	30.020.408.214			
1695 Deterioro acumulado de propiedad,planta y equipo	- 19.724.515 -	26.050.099			

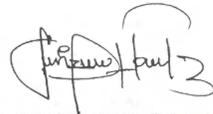
PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/08/2022 - 31/08/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	ago-22	ago-21		ago-22	ago-21
19 Otros activos	8.187.209.627	8.954.106.680			
1908 Recursos entregados en administración	7.135.001.683	7.739.186.405			
1970 Activos intangibles	1.836.722.418	1.816.620.336			
1975 Amortización Acumulada activos Intangibles	- 784.514.474 -	601.700.061			
1986 Activos Diferidos					
TOTAL ACTIVO	110.752.530.980	100.663.614.121		110.752.530.980	100.663.614.121
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
81 Activos contingentes			91 Pasivos contingentes	187.982.107.491	54.866.779.992
83 Deudoras de control	71.994.314.947	97.022.636.631	93 Acreedoras de control	2.337.688.257	2.337.688.257
89 Deudoras por contra (cr)	- 71.994.314.947 -	97.022.636.631	99 Acreedoras por contra (db)	- 190.319.795.748 -	57.204.468.249
TOTAL DEUDORAS	0	0	TOTAL ACREEDORAS	0	0

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIF 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.



LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
DIRECTOR GENERAL

Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.09.30 09:45:25 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

Firmado digitalmente por
WILCHES
QUINTANA
NUBIA
LUCIA
Fecha: 2022.09.30
12:57:33 -05'00'

NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Firmado digitalmente
por HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2022.09.29
11:24:19 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE
CONTADOR T.P. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS
PERIODOS CONTABLES 31/08/2022 - 31/08/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

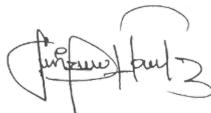
	ago-22	ago-21
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		
41 Ingresos Fiscales		
4110 No Tributarios		
44 Transferencias y Subvenciones	6.940.076.105	4.153.969.877
4428 Otras Transferencias	6.940.076.105	4.153.969.877
47 Operaciones Interinstitucionales	68.821.817.568	52.402.076.521
4705 Fondos Recibidos	67.585.066.840	51.603.556.660
4720 Operaciones de Enlace	0	
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo	1.236.750.728	798.519.861
48 Otros Ingresos	278.447.665	534.779.296
4808 Ingresos Diversos	275.200.013	533.427.423
4830 Reversión de las Pérdidas por Deterioro de Valor	3.247.652	1.351.789
TOTAL INGRESOS	76.040.341.338	57.090.825.694
GASTOS		
51 De administración y operación	60.296.803.852	48.930.547.932
5101 Sueldos y salarios	14.437.749.609	13.377.775.895
5102 Contribuciones imputadas	474.337	441.681
5103 Contribuciones efectivas	3.974.957.600	3.689.943.617
5104 Aportes sobre la nómina	827.160.000	768.515.900
5107 Prestaciones sociales	5.334.173.806	4.872.249.511
5108 Gastos de personal diversos	6.154.844.314	6.031.398.863
5111 Generales	29.422.296.918	20.037.753.741
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	145.147.268	152.468.723
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5.530.130.813	4.233.223.023
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	13.375.019	936.277
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo	6.454.869	0
5357 Deterioro de activos	126.002	0
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	4.083.343.148	3.661.904.408
5366 Amortización de Intangibles	124.421.227	134.718.334
5368 Provisión, Litigios y Demandas	1.302.410.547	435.509.896
54 Transferencias y Subvenciones	504.622.222	0
5423 Otras transferencias	504.622.222	0
55 Gasto Publico Social	4.760.087.809	1.973.505.251
5508 Medio Ambiente	4.760.087.809	1.973.505.251
57 Operaciones Interinstitucionales	43.552.866	118.729.324
5720 Operaciones de enlace	43.552.866	118.729.324
58 Otros Gastos	251.097.501	1.117.736.454
5802 Comisiones	56.559	64.000
5890 Gastos Diversos	251.040.942	1.117.672.454
5897 Costos y Gastos por Distribuir		

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS
PERIODOS CONTABLES 31/08/2022 - 31/08/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	ago-22	ago-21
TOTAL GASTOS	71.386.295.062	56.373.741.984
RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	4.654.046.276	717.083.709

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



LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
DIRECTOR GENERAL

**WILCHES
QUINTANA
NUBIA
LUCIA**
Firmado digitalmente por
WILCHES QUINTANA
NUBIA LUCIA
Fecha: 2022.09.30
12:57:17 -05'00'
NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

**ENRIQUEZ GUAVITA
LUZ MYRIAM**

Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.09.30 09:45:59 -05'00'
LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

**HERLY
GARCIA
DUARTE**

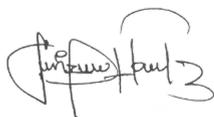
Firmado digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2022.09.29
11:25:09 -05'00'
HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES 31/08/2022- 31/08/2021
(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 AGOSTO DE 2022	8.716.184.244	60.979.984.959			69.696.169.202
Ajustes Capital Fiscal realizados en agosto 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 agosto de 2022		-178.500			-178.500
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE AGOSTO DE 2022	8.716.184.244	60.979.806.459			69.695.990.702
Resultado del Ejercicio a agosto de 2022 - Utilidad (Estado de Resultados)			4.654.046.276		4.654.046.276
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE AGOSTO DE 2022	8.716.184.244	60.979.806.459	4.654.046.276		74.350.036.979
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE AGOSTO DE 2021	8.470.937.199	65.152.911.776	717.083.709		74.340.932.684

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



LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
DIRECTOR GENERAL

WILCHES
QUINTANA
NUBIA
LUCIA

Firmado digitalmente por
WILCHES QUINTANA
NUBIA LUCIA
Fecha: 2022.09.30
12:58:07 -05'00'

NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ENRIQUEZ GUAVITA
LUZ MYRIAM

Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.09.30 09:47:04 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2022.09.29
14:02:33 -05'00'

HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago.31.2022	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 E
1	ACTIVOS	110.752.530.980,06	17.602.642.607,03	20.704.116.960,74	12.787.635.720,03	18.099.076.032,72	26.240.074.888,76	7.266.167.821,63	8.036.925.369,15	15.891.580,00
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	226.078.239,00	207.819.547,00	-	-	-	-	6.925.492,00	11.333.200,00	-
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	DEPOSITOS EN	221.080.057,00	202.821.365,00	-	-	-	-	6.925.492,00	11.333.200,00	-
1.1.10.05	Cuenta corriente	221.080.057,00	202.821.365,00	-	-	-	-	6.925.492,00	11.333.200,00	-
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	221.080.057,00	202.821.365,00	-	-	-	-	6.925.492,00	11.333.200,00	-
1.3	CUENTAS POR COBRAR	88.891.744,93	9.184.786,22	15.182.991,21	3.873.727,31	15.769.924,00	6.800.617,49	16.623.660,21	21.456.038,49	-
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR	234.012.234,00	17.275.312,00	15.479.548,00	59.198.191,00	16.540.956,00	39.506.619,00	56.624.240,00	29.387.368,00	-
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	219.175.104,00	14.863.788,00	10.040.592,00	67.698.191,00	16.540.956,00	39.506.619,00	56.471.090,00	14.053.868,00	-
1.3.84.26.001	Pago por cuenta de terceros	219.175.104,00	14.863.788,00	10.040.592,00	67.698.191,00	16.540.956,00	39.506.619,00	56.471.090,00	14.053.868,00	-
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	14.837.130,00	2.411.524,00	5.438.956,00	8.500.000,00	-	-	153.150,00	15.333.500,00	-
1.3.84.90.001	Otras cuentas por cobrar	14.837.130,00	2.411.524,00	5.438.956,00	8.500.000,00	-	-	153.150,00	15.333.500,00	-
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE	145.120.489,07	8.090.525,78	296.556,79	55.324.463,69	771.032,00	32.706.001,51	40.000.579,79	7.931.329,51	-
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	145.120.489,07	8.090.525,78	296.556,79	55.324.463,69	771.032,00	32.706.001,51	40.000.579,79	7.931.329,51	-
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	145.120.489,07	8.090.525,78	296.556,79	55.324.463,69	771.032,00	32.706.001,51	40.000.579,79	7.931.329,51	-
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y	94.326.072.799,27	3.447.485.358,94	19.728.938.483,03	12.708.069.197,64	18.057.896.656,72	25.206.652.980,81	7.205.338.696,21	7.971.691.425,92	-
1.6.05	TERRENOS	24.815.639.430,45	-	12.385.138.508,22	4.402.643.510,00	64.045.597,00	3.383.727.445,00	79.137.186,10	4.500.947.184,13	-
1.6.05.01	Urbanos	1.088.473.453,00	-	25.000.000,00	1.036.823.453,00	-	-	26.650.000,00	-	-
1.6.05.01.001	Urbanos	1.088.473.453,00	-	25.000.000,00	1.036.823.453,00	-	-	26.650.000,00	-	-
1.6.05.02	Rurales	22.382.147.977,45	-	12.359.138.508,22	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	22.382.147.977,45	-	12.359.138.508,22	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	Terrenos pendientes de	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-	-	-	-	-	-
1.6.05.04.001	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-	-	-	-	-	-
1.6.05.05	Terrenos de propiedad de	1.344.018.000,00	-	-	-	52.800.000,00	1.277.824.000,00	13.394.000,00	-	-
1.6.05.05.001	Terrenos de propiedad de	1.344.018.000,00	-	-	-	52.800.000,00	1.277.824.000,00	13.394.000,00	-	-
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	116.147.511,86	-	24.411.291,86	51.685.771,00	5.000.000,00	35.050.449,00	-	-	-
1.6.10.01	De trabajo	116.147.511,86	-	24.411.291,86	51.685.771,00	5.000.000,00	35.050.449,00	-	-	-
1.6.10.01.001	Semovientes de trabajo	116.147.511,86	-	24.411.291,86	51.685.771,00	5.000.000,00	35.050.449,00	-	-	-
1.6.35	BIENES MUEBLES EN	1.868.252.981,00	1.606.298.636,00	36.618.538,00	-	129.924.415,00	41.375.210,00	54.036.182,00	-	-
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	5.400.000,00	4.000.000,00	-	-	-	1.400.000,00	-	-	-
1.6.35.01.001	Equipo de construcción	1.400.000,00	-	-	-	-	1.400.000,00	-	-	-
1.6.35.01.009	Herramientas y accesorios	4.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-
1.6.35.02	Equipo médico y científico	25.512.000,00	15.945.000,00	-	-	-	-	9.567.000,00	-	-
1.6.35.02.010	Otro equipo médico y científico	25.512.000,00	15.945.000,00	-	-	-	-	9.567.000,00	-	-
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de	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	Equipos de comunicación y	1.753.994.167,00	1.586.353.636,00	36.618.538,00	-	50.857.601,00	35.695.210,00	44.469.182,00	-	-
1.6.35.04.001	Equipo de comunicación	140.202.400,00	102.840.000,00	-	-	8.850.000,00	3.332.000,00	25.180.400,00	-	-
1.6.35.04.002	Equipo de computación	1.613.791.767,00	1.483.513.636,00	36.618.538,00	-	42.007.601,00	32.363.210,00	19.288.782,00	-	-
1.6.35.05	Equipos de transporte,	79.066.814,00	-	-	-	79.066.814,00	-	-	-	-
1.6.35.05.003	Marítimo y fluvial	79.066.814,00	-	-	-	79.066.814,00	-	-	-	-
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y	415.935.972,00	6.242.758,00	-	-	319.368.214,00	90.325.000,00	-	-	-
1.6.36.03	Plantas, ductos y 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	Plantas, ductos y túneles de	11.373.761,00	-	-	-	11.373.761,00	-	-	-	-
1.6.36.08	Equipos de comunicación y	7.168.194,00	6.242.758,00	-	-	925.436,00	-	-	-	-
1.6.36.08.001	Equipo de comunicación	7.168.194,00	6.242.758,00	-	-	925.436,00	-	-	-	-
1.6.36.09	Equipos de transporte,	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	PROPIEDADES, PLANTA Y	1.134.255.323,88	73.175.805,34	5.612.800,00	153.852.747,29	199.471.258,00	364.874.899,81	337.267.813,44	-	-
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	Plantas, ductos y túneles	156.534.187,00	-	-	-	55.447.849,00	101.086.338,00	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022

Codigo	Descripción	Saldo Final Ago.31.2022	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 E
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	115.262.240,17	15.314.528,00	4.070.000,00	-	10.746.671,00	39.914.962,00	45.216.079,17	-	-
1.6.37.07.001	Equipo de construcción	84.823.136,17	-	-	-	3.549.603,00	39.191.454,00	42.082.079,17	-	-
1.6.37.07.006	Equipo de recreación y deporte	6.017.905,00	-	-	-	6.017.905,00	-	-	-	-
1.6.37.07.009	Herramientas y accesorios	9.106.671,00	-	4.070.000,00	-	-	-	-	-	-
1.6.37.07.012	Equipo de ayuda audiovisual	15.314.528,00	15.314.528,00	-	-	1.179.163,00	723.508,00	3.134.000,00	-	-
1.6.37.08	Equipo médico y científico	4.107.600,00	-	-	-	-	-	4.107.600,00	-	-
1.6.37.08.001	Equipo de investigación	1.250.600,00	-	-	-	-	-	1.250.600,00	-	-
1.6.37.08.002	Equipo de laboratorio	2.857.000,00	-	-	-	-	-	2.857.000,00	-	-
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de	163.156.875,50	4.427.858,54	-	-	-	138.774.021,81	19.954.995,15	-	-
1.6.37.09.001	Muebles y enseres	27.302.694,34	4.427.858,54	-	-	-	4.031.515,79	18.843.320,01	-	-
1.6.37.09.002	Equipo y máquina de oficina	1.111.675,14	-	-	-	-	-	1.111.675,14	-	-
1.6.37.09.005	Otros muebles, enseres y	134.742.506,02	-	-	-	-	134.742.506,02	-	-	-
1.6.37.10	Equipos de comunicación y	340.664.911,92	52.372.658,80	1.542.800,00	-	62.401.953,00	21.055.153,00	203.292.347,12	-	-
1.6.37.10.001	Equipo de comunicación	152.787.359,65	18.896.099,72	1.542.800,00	-	51.434.453,00	1.583.134,00	79.330.872,93	-	-
1.6.37.10.002	Equipo de computación	181.175.552,51	26.774.559,32	-	-	10.967.500,00	19.472.019,00	123.961.474,19	-	-
1.6.37.10.006	Equipos de comunicación y	6.701.999,76	6.701.999,76	-	-	-	-	-	-	-
1.6.37.11	Equipos de transporte,	289.007.632,29	1.060.760,00	-	153.852.747,29	52.746.594,00	19.801.739,00	61.545.792,00	-	-
1.6.37.11.002	Terrestre	179.904.446,29	1.060.760,00	-	153.852.747,29	-	16.301.739,00	8.689.200,00	-	-
1.6.37.11.003	Marítimo y fluvial	89.785.605,00	-	-	-	36.929.013,00	-	52.856.592,00	-	-
1.6.37.11.004	De tracción	12.000.000,00	-	-	-	12.000.000,00	-	-	-	-
1.6.37.11.008	Otros equipos de transporte,	7.317.581,00	-	-	-	3.817.581,00	3.500.000,00	-	-	-
1.6.37.12	Equipos de comedor, cocina,	21.741.292,00	-	-	-	18.128.191,00	462.101,00	3.151.000,00	-	-
1.6.37.12.002	Equipo de restaurante y	18.311.367,00	-	-	-	15.128.266,00	462.101,00	2.721.000,00	-	-
1.6.37.12.004	Equipo de lavandería	3.429.925,00	-	-	-	2.999.925,00	-	430.000,00	-	-
1.6.40	EDIFICACIONES	52.954.828.449,91	1.322.963.342,56	5.406.544.774,53	7.143.251.124,22	12.516.723.374,00	19.407.981.591,61	5.620.778.600,00	1.536.585.642,99	-
1.6.40.01	Edificios y casas	29.784.400.538,68	-	3.878.161.409,33	6.216.664.941,52	2.618.915.603,00	11.491.554.635,84	4.112.609.199,00	1.466.494.749,99	-
1.6.40.01.001	Edificios y casas	29.784.400.538,68	-	3.878.161.409,33	6.216.664.941,52	2.618.915.603,00	11.491.554.635,84	4.112.609.199,00	1.466.494.749,99	-
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	Casetas y 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	Tanques de almacenamiento	3.048.076,00	-	-	-	-	3.048.076,00	-	-	-
1.6.40.24.001	Tanques de almacenamiento	3.048.076,00	-	-	-	-	3.048.076,00	-	-	-
1.6.40.27	Edificaciones pendientes de	10.201.195,03	-	10.201.195,03	-	-	-	-	-	-
1.6.40.27.001	Edificaciones pendientes de	10.201.195,03	-	10.201.195,03	-	-	-	-	-	-
1.6.40.28	Edificaciones de propiedad de	2.989.955.582,00	-	-	-	466.706.644,00	2.483.881.522,00	39.367.416,00	-	-
1.6.40.28.001	Edificaciones de propiedad de	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	-
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	PLANTAS, DUCTOS Y	1.037.848.101,77	-	205.747.346,75	93.331.735,75	298.658.066,00	423.620.031,28	2.007.000,00	14.483.921,99	-
1.6.45.01	Plantas de generación	676.130.581,52	-	137.292.697,75	73.438.434,50	288.815.516,00	161.084.195,28	2.007.000,00	13.492.737,99	-
1.6.45.01.001	Plantas de generación	676.130.581,52	-	137.292.697,75	73.438.434,50	288.815.516,00	161.084.195,28	2.007.000,00	13.492.737,99	-
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	Plantas de	10.833.734,00	-	-	-	9.842.550,00	-	-	991.184,00	-
1.6.45.08.001	Plantas de telecomunicaciones	10.833.734,00	-	-	-	9.842.550,00	-	-	991.184,00	-
1.6.45.13	Acueducto y canalización	167.016.870,25	-	-	19.893.301,25	-	147.123.569,00	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022

Codigo	Descripción	Saldo Final Ago.31.2022	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 E
1.6.45.13.001	Acueducto y canalización	167.016.870,25	-	-	19.893.301,25	-	-	147.123.569,00	-	-
1.6.50	REDES, LINEAS Y CABLES	105.302.804,00	-	-	-	-	-	105.302.804,00	-	-
1.6.50.90	Otras redes, líneas y cables	105.302.804,00	-	-	-	-	-	105.302.804,00	-	-
1.6.50.90.001	Otras redes, líneas y cables	105.302.804,00	-	-	-	-	-	105.302.804,00	-	-
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.717.992.389,35	53.516.767,34	761.578.045,88	310.865.284,74	376.914.880,00	2.171.125.608,76	563.873.836,10	480.117.966,53	-
1.6.55.01	Equipo de construcción	3.377.233.831,14	12.801.375,10	359.802.780,14	235.718.828,62	120.130.657,00	1.801.829.873,13	452.473.964,64	394.476.352,51	-
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	3.377.233.831,14	12.801.375,10	359.802.780,14	235.718.828,62	120.130.657,00	1.801.829.873,13	452.473.964,64	394.476.352,51	-
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	154.944.886,00	-	-	-	83.768.430,00	71.176.456,00	-	-	-
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	154.944.886,00	-	-	-	83.768.430,00	71.176.456,00	-	-	-
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	974.003.002,28	3.264.314,97	319.940.121,74	71.231.138,12	123.894.321,00	278.526.621,97	99.376.720,46	77.769.764,02	-
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	974.003.002,28	3.264.314,97	319.940.121,74	71.231.138,12	123.894.321,00	278.526.621,97	99.376.720,46	77.769.764,02	-
1.6.55.22	Equipo de ayuda audiovisual	109.692.687,93	37.451.077,27	-	-	41.031.601,00	19.186.858,66	12.023.151,00	-	-
1.6.55.22.001	Equipo de ayuda audiovisual	109.692.687,93	37.451.077,27	-	-	41.031.601,00	19.186.858,66	12.023.151,00	-	-
1.6.55.25	Maquinaria y equipo de	8.089.871,00	-	-	-	8.089.871,00	-	-	-	-
1.6.55.25.001	Maquinaria y equipo de	8.089.871,00	-	-	-	8.089.871,00	-	-	-	-
1.6.55.26	Equipo de seguridad y 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	Equipo de seguridad y rescate	94.028.111,00	-	81.835.144,00	3.915.318,00	-	405.799,00	-	7.871.850,00	-
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y	1.694.009.814,39	4.998.781,09	686.239.789,34	129.825.721,98	127.128.418,00	405.717.821,27	157.634.286,20	182.464.996,51	-
1.6.60.01	Equipo de investigación	198.599.667,00	-	-	6.882.003,00	-	188.296.224,00	1.477.050,00	1.944.390,00	-
1.6.60.01.001	Equipo de investigación	198.599.667,00	-	-	6.882.003,00	-	188.296.224,00	1.477.050,00	1.944.390,00	-
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	1.292.658.509,39	4.998.781,09	628.539.053,34	75.108.718,98	106.448.516,00	160.019.597,27	156.157.236,20	161.386.606,51	-
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	1.292.658.509,39	4.998.781,09	628.539.053,34	75.108.718,98	106.448.516,00	160.019.597,27	156.157.236,20	161.386.606,51	-
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	Otro equipo médico y científico	1.545.902,00	-	-	-	1.545.902,00	-	-	-	-
1.6.60.90.001	Otro equipo médico y científico	1.545.902,00	-	-	-	1.545.902,00	-	-	-	-
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y	3.142.183.529,26	112.472.400,08	451.218.700,59	460.138.633,52	249.566.844,00	1.165.378.546,96	363.795.201,03	339.613.203,08	-
1.6.65.01	Muebles y enseres	2.685.214.949,96	108.582.537,56	350.590.393,97	448.071.903,58	241.566.435,00	873.443.318,78	331.175.058,03	331.785.303,04	-
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	2.685.214.949,96	108.582.537,56	350.590.393,97	448.071.903,58	241.566.435,00	873.443.318,78	331.175.058,03	331.785.303,04	-
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	159.475.627,45	2.447.460,52	100.628.306,62	12.066.729,94	-	18.640.630,33	17.864.600,00	7.827.900,04	-
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	159.475.627,45	2.447.460,52	100.628.306,62	12.066.729,94	-	18.640.630,33	17.864.600,00	7.827.900,04	-
1.6.65.05	Muebles, enseres y equipo de	1.442.402,00	1.442.402,00	-	-	-	-	-	-	-
1.6.65.05.001	Muebles, enseres y equipo de	1.442.402,00	1.442.402,00	-	-	-	-	-	-	-
1.6.65.90	Otros muebles, enseres y	296.050.549,85	-	-	-	8.000.409,00	273.294.597,85	14.755.543,00	-	-
1.6.65.90.001	Otros muebles, enseres y	296.050.549,85	-	-	-	8.000.409,00	273.294.597,85	14.755.543,00	-	-
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION	11.781.846.119,25	2.044.809.785,06	1.419.845.402,22	1.478.401.941,21	1.154.794.270,00	2.686.945.291,29	1.987.367.183,73	1.009.682.245,74	-
1.6.70.01	Equipo de comunicación	6.023.873.631,27	355.529.780,16	776.698.309,15	1.040.912.479,70	827.308.054,00	1.367.996.290,62	1.029.834.790,77	625.593.926,87	-
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	6.023.873.631,27	355.529.780,16	776.698.309,15	1.040.912.479,70	827.308.054,00	1.367.996.290,62	1.029.834.790,77	625.593.926,87	-
1.6.70.02	Equipo de computación	5.617.738.550,10	1.549.687.005,02	643.147.093,07	437.489.461,51	326.845.278,00	1.318.949.000,67	957.532.392,96	384.088.318,87	-
1.6.70.02.001	Equipo de computación	5.617.738.550,10	1.549.687.005,02	643.147.093,07	437.489.461,51	326.845.278,00	1.318.949.000,67	957.532.392,96	384.088.318,87	-
1.6.70.07	Equipos de comunicación y	140.233.937,88	139.592.999,88	-	-	640.938,00	-	-	-	-
1.6.70.07.001	Equipos de comunicación y	140.233.937,88	139.592.999,88	-	-	640.938,00	-	-	-	-
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE,	18.894.657.174,91	557.988.126,00	2.031.892.656,00	2.619.236.296,00	2.815.501.482,00	6.088.434.593,50	2.220.936.710,11	2.560.667.311,30	-
1.6.75.02	Terrestre	12.935.452.587,30	557.988.126,00	1.964.515.356,00	2.587.654.441,00	1.200.810.769,00	3.191.824.787,00	1.018.564.704,00	2.414.094.404,30	-
1.6.75.02.001	Terrestre	12.935.452.587,30	557.988.126,00	1.964.515.356,00	2.587.654.441,00	1.200.810.769,00	3.191.824.787,00	1.018.564.704,00	2.414.094.404,30	-
1.6.75.04	Marítimo y fluvial	5.702.429.221,11	-	66.862.080,00	11.422.775,00	1.447.596.120,00	2.857.675.321,00	1.189.600.018,11	129.272.907,00	-
1.6.75.04.001	Marítimo y fluvial	5.702.429.221,11	-	66.862.080,00	11.422.775,00	1.447.596.120,00	2.857.675.321,00	1.189.600.018,11	129.272.907,00	-
1.6.75.05	De tracción	178.997.519,50	-	-	4.696.448,00	121.272.594,00	32.248.477,50	3.480.000,00	17.300.000,00	-
1.6.75.05.001	De tracción	178.997.519,50	-	-	4.696.448,00	121.272.594,00	32.248.477,50	3.480.000,00	17.300.000,00	-
1.6.75.90	Otros equipos de transporte,	77.777.847,00	-	515.220,00	15.462.632,00	45.821.999,00	6.686.008,00	9.291.988,00	-	-
1.6.75.90.001	Otros equipos de transporte,	77.777.847,00	-	515.220,00	15.462.632,00	45.821.999,00	6.686.008,00	9.291.988,00	-	-
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR,	375.591.150,14	8.454.512,72	57.167.196,23	42.162.228,06	71.049.985,00	130.482.208,93	49.408.235,42	16.866.783,78	-
1.6.80.02	Equipo de restaurante y	302.128.709,14	8.454.512,72	47.880.296,23	39.680.408,06	38.963.997,00	108.074.475,93	47.408.235,42	11.666.783,78	-
1.6.80.02.001	Equipo de restaurante y	302.128.709,14	8.454.512,72	47.880.296,23	39.680.408,06	38.963.997,00	108.074.475,93	47.408.235,42	11.666.783,78	-
1.6.80.04	Equipo de lavandería	73.462.441,00	-	9.286.900,00	2.481.820,00	32.085.988,00	22.407.733,00	2.000.000,00	5.200.000,00	-
1.6.80.04.001	Equipo de lavandería	73.462.441,00	-	9.286.900,00	2.481.820,00	32.085.988,00	22.407.733,00	2.000.000,00	5.200.000,00	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022

Codigo	Descripción	Saldo Final Ago.31.2022	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 E
1.6.83	PROPIEDADES, PLANTA Y	6.738.156.140,80	-	-	1.210.054.147,80	5.528.101.993,00	-	-	-	-
1.6.83.02	Edificaciones	6.275.368.623,00	-	-	1.062.491.018,00	5.212.877.605,00	-	-	-	-
1.6.83.02.001	Edificios y casas	3.879.799.553,00	-	-	1.044.667.558,00	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	Plantas, ductos y 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	152.360.470,00	-	-	85.540.078,00	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	Equipo de recreación y deporte	65.430.381,00	-	-	-	65.430.381,00	-	-	-	-
1.6.83.05.009	Herramientas y accesorios	3.795.984,00	-	-	3.795.984,00	-	-	-	-	-
1.6.83.05.013	Equipo de aseo	1.390.011,00	-	-	-	1.390.011,00	-	-	-	-
1.6.83.06	Equipo médico y científico	2.941.122,00	-	-	2.291.522,00	649.600,00	-	-	-	-
1.6.83.06.001	Equipo de investigación	2.941.122,00	-	-	2.291.522,00	649.600,00	-	-	-	-
1.6.83.07	Muebles, enseres y equipo de	120.489.927,80	-	-	52.446.729,80	68.043.198,00	-	-	-	-
1.6.83.07.001	Muebles y enseres	120.489.927,80	-	-	52.446.729,80	68.043.198,00	-	-	-	-
1.6.83.08	Equipos de comunicación y	7.284.800,00	-	-	7.284.800,00	-	-	-	-	-
1.6.83.08.001	Equipo de comunicación	7.284.800,00	-	-	7.284.800,00	-	-	-	-	-
1.6.83.09	Equipos de transporte,	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	Otros equipos de transporte,	5.902.400,00	-	-	-	5.902.400,00	-	-	-	-
1.6.83.90	Otras propiedades, planta y	25.831.975,00	-	-	-	25.831.975,00	-	-	-	-
1.6.83.90.001	Otras propiedades, planta y	25.831.975,00	-	-	-	25.831.975,00	-	-	-	-
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA	35.446.849.578,50	2.343.435.555,25	3.743.076.566,59	5.387.379.943,93	5.798.352.139,28	11.293.688.520,60	4.211.179.022,72	2.669.737.830,13	-
1.6.85.01	Edificaciones	10.452.829.223,34	260.111.497,00	1.007.944.298,36	1.592.524.312,77	2.168.677.261,01	3.515.768.046,10	1.605.762.377,88	302.041.430,22	-
1.6.85.01.001	Edificios y casas	6.403.475.801,12	-	835.994.564,13	1.401.721.393,32	544.089.551,75	2.033.457.992,56	1.291.466.665,69	296.745.633,67	-
1.6.85.01.002	Oficinas	970.923.003,32	246.345.450,74	-	-	109.861.398,40	614.716.154,18	-	-	-
1.6.85.01.013	Invernaderos	1.067.794,00	-	1.067.794,00	-	-	-	-	-	-
1.6.85.01.014	Casetas y campamentos	764.256.096,86	-	-	-	729.836.624,48	34.123.832,01	-	295.640,37	-
1.6.85.01.015	Parqueaderos y garajes	16.131.596,22	13.766.046,26	-	-	-	2.365.549,96	-	-	-
1.6.85.01.016	Bodegas	129.436.917,39	-	60.178.299,50	23.005.785,77	7.179.980,98	39.072.851,14	-	-	-
1.6.85.01.019	Pozos	80.805.668,33	-	-	68.951.156,91	-	11.854.511,42	-	-	-
1.6.85.01.020	Tanques de almacenamiento	457.622,18	-	-	-	-	457.622,18	-	-	-
1.6.85.01.023	Edificaciones de propiedad de	530.356.975,41	-	-	-	90.860.374,38	402.753.651,92	36.742.949,11	-	-
1.6.85.01.028	Otras edificaciones	1.555.917.748,51	-	110.703.640,73	98.845.976,77	686.849.331,02	376.965.880,73	277.552.763,08	5.000.156,18	-
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	190.361.228,13	-	52.747.995,50	19.586.301,11	-	118.026.931,52	-	-	-
1.6.85.02.002	Plantas de tratamiento	129.657.255,28	-	52.747.995,50	-	-	76.909.259,78	-	-	-
1.6.85.02.011	Plantas, ductos y túneles de	60.703.972,85	-	-	19.586.301,11	-	41.117.671,74	-	-	-
1.6.85.03	Redes, líneas y cables	70.172.443,20	-	-	-	-	70.172.443,20	-	-	-
1.6.85.03.011	Otras redes, líneas y cables	70.172.443,20	-	-	-	-	70.172.443,20	-	-	-
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	3.080.283.752,02	44.039.692,73	377.833.870,30	265.371.397,57	382.955.106,02	1.400.369.351,70	248.010.665,86	361.703.667,84	-
1.6.85.04.001	Equipo de construcción	2.224.705.335,90	12.371.085,31	215.005.330,53	176.097.145,86	57.788.950,74	1.208.917.468,95	214.950.998,09	339.574.356,42	-
1.6.85.04.006	Equipo de recreación y deporte	100.845.264,22	-	-	-	53.975.784,29	46.869.479,93	-	-	-
1.6.85.04.009	Herramientas y accesorios	292.971.959,21	3.210.556,55	91.017.766,39	36.685.742,33	44.083.875,63	76.113.778,10	26.332.293,43	15.527.946,78	-
1.6.85.04.012	Equipo de ayuda audiovisual	58.229.766,89	28.458.050,87	-	-	12.912.941,65	11.270.097,28	5.588.677,09	-	-
1.6.85.04.014	Maquinaria y equipo de	6.335.634,50	-	-	-	6.335.634,50	-	-	-	-
1.6.85.04.015	Equipo de seguridad y rescate	405.799,00	-	-	-	-	405.799,00	-	-	-
1.6.85.04.016	Otra maquinaria y equipo	396.789.992,30	-	71.810.773,38	52.588.509,38	207.857.919,21	56.792.728,44	1.138.697,25	6.601.364,64	-
1.6.85.05	Equipo médico y científico	841.733.728,53	4.404.800,52	367.181.525,60	62.823.768,78	48.254.202,04	221.051.177,14	30.907.200,26	107.111.054,19	-
1.6.85.05.001	Equipo de investigación	171.050.661,72	-	-	5.670.213,19	-	162.555.330,11	1.153.220,24	1.671.898,18	-
1.6.85.05.002	Equipo de laboratorio	631.280.638,09	4.404.800,52	348.946.337,48	50.589.516,89	44.153.462,06	50.619.000,59	29.753.980,02	102.813.540,53	-
1.6.85.05.003	Equipo de urgencias	37.927.304,22	-	18.235.188,12	6.564.038,70	2.625.615,48	7.876.846,44	-	2.625.615,48	-
1.6.85.05.010	Otro equipo médico y científico	1.475.124,50	-	-	-	1.475.124,50	-	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago.31.2022	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 E
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de	1.454.462.452,78	- 79.874.378,88	- 200.428.712,42	- 287.789.673,32	- 110.616.808,58	- 476.200.303,85	- 136.961.802,11	- 162.590.773,62	-
1.6.85.06.001	Muebles y enseres	1.216.614.016,25	- 77.226.873,20	- 117.675.412,90	- 277.136.090,67	- 110.338.915,78	- 353.801.841,94	- 125.422.323,64	- 155.012.558,12	-
1.6.85.06.002	Equipo y máquina de oficina	125.859.934,29	- 2.447.028,75	- 82.753.299,52	- 10.653.582,65	-	- 12.289.064,70	- 10.138.743,17	- 7.578.215,50	-
1.6.85.06.004	Muebles, enseres y equipo de	200.476,93	- 200.476,93	-	-	-	-	-	-	-
1.6.85.06.005	Otros muebles, enseres y	111.788.025,31	-	-	-	277.892,80	- 110.109.397,21	- 1.400.735,30	-	-
1.6.85.07	Equipos de comunicación y	7.314.343.928,59	- 1.373.407.091,14	- 823.580.270,56	- 1.081.173.181,27	- 658.761.059,22	- 1.761.029.897,27	- 1.037.448.698,90	- 578.943.730,23	-
1.6.85.07.001	Equipo de comunicación	3.726.402.164,75	- 238.610.056,11	- 523.257.949,36	- 776.957.547,38	- 479.792.883,10	- 860.088.000,01	- 524.240.562,91	- 323.455.165,88	-
1.6.85.07.002	Equipo de computación	3.443.054.437,23	- 995.204.035,15	- 300.322.321,20	- 304.215.633,89	- 173.879.245,16	- 900.941.897,26	- 513.208.135,99	- 255.283.168,58	-
1.6.85.07.006	Equipos de comunicación y	140.111.083,38	- 139.592.999,88	-	-	-	-	-	-	-
1.6.85.07.007	Otros equipos de comunicación	4.776.243,23	-	-	-	4.570.847,46	-	-	205.395,77	-
1.6.85.08	Equipos de transporte,	8.682.286.622,05	- 312.861.343,62	- 853.038.520,06	- 1.264.919.819,83	- 914.436.111,30	- 3.285.705.027,51	- 907.879.812,89	- 1.143.445.986,84	-
1.6.85.08.002	Terrestre	6.471.522.953,12	- 312.861.343,62	- 835.792.297,34	- 1.240.287.959,24	- 432.187.683,17	- 2.066.396.372,82	- 479.702.897,92	- 1.104.294.399,01	-
1.6.85.08.004	Marítimo y fluvial	2.103.302.145,48	-	- 16.731.002,72	- 8.393.331,71	- 427.568.894,87	- 1.188.347.031,15	- 423.501.152,64	- 38.760.732,39	-
1.6.85.08.005	De tracción	57.493.788,70	-	-	4.637.163,87	- 25.246.647,85	- 24.275.615,54	- 2.943.506,00	- 390.855,44	-
1.6.85.08.009	Otros equipos de transporte,	49.967.734,75	-	515.220,00	- 11.601.365,01	- 29.432.885,41	- 6.686.008,00	- 1.732.256,33	-	-
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina,	258.307.296,66	- 4.955.981,43	- 47.108.800,68	- 31.236.329,02	- 58.969.666,23	- 81.784.721,75	- 20.350.610,36	- 13.901.187,19	-
1.6.85.09.002	Equipo de restaurante y	204.066.156,32	- 4.955.981,43	- 41.167.914,87	- 30.235.326,37	- 29.488.282,09	- 70.276.925,60	- 19.227.829,25	- 8.713.896,71	-
1.6.85.09.004	Equipo de lavandería	54.241.140,34	-	5.940.885,81	- 1.001.002,65	- 29.481.384,14	- 11.507.796,15	- 1.122.781,11	- 5.187.290,48	-
1.6.85.10	Semovientes y plantas	78.820.905,08	-	- 9.935.615,34	- 30.772.850,82	- 3.111.991,70	- 35.000.447,22	-	-	-
1.6.85.10.001	Semovientes de trabajo	78.820.905,08	-	- 9.935.615,34	- 30.772.850,82	- 3.111.991,70	- 35.000.447,22	-	-	-
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	227.445.880,23	- 194.555.648,72	- 813.878,27	-	- 13.349.030,79	- 7.525.000,07	- 11.202.322,38	-	-
1.6.85.13.001	Maquinaria y equipo - equipo de	1.324.655,12	-	-	-	-	1.324.655,12	-	-	-
1.6.85.13.009	Maquinaria y equipo -	230.002,00	- 230.002,00	-	-	-	-	-	-	-
1.6.85.13.026	Equipo médico y científico - otro	3.500.820,64	- 2.188.012,90	-	-	-	-	1.312.807,74	-	-
1.6.85.13.027	Muebles, enseres y equipo de	527.950,44	-	-	-	-	527.950,44	-	-	-
1.6.85.13.033	Equipos de comunicación y	30.915.707,93	- 19.082.568,70	-	-	472.000,60	- 2.436.066,99	- 8.925.071,64	-	-
1.6.85.13.034	Equipos de comunicación y	181.868.632,54	- 173.055.065,12	- 813.878,27	-	3.798.918,63	- 3.236.327,52	- 964.443,00	-	-
1.6.85.13.042	Equipos de transporte, tracción y	9.078.111,56	-	-	-	9.078.111,56	-	-	-	-
1.6.85.14	Propiedades, planta y equipo	132.471.687,90	- 3.176.860,02	-	-	- 85.603.554,43	- 43.691.273,45	-	-	-
1.6.85.14.041	Plantas, ductos y túneles -	8.597.627,50	-	-	-	8.597.627,50	-	-	-	-
1.6.85.14.069	Maquinaria y equipo - otra	6.134.176,00	-	-	-	6.134.176,00	-	-	-	-
1.6.85.14.086	Equipos de comunicación y	3.990.716,02	- 3.176.860,02	-	-	813.856,00	-	-	-	-
1.6.85.14.094	Equipos de transporte, tracción y	84.034.077,45	-	-	-	40.342.804,00	- 43.691.273,45	-	-	-
1.6.85.14.095	Equipos de transporte, tracción y	29.715.090,93	-	-	-	29.715.090,93	-	-	-	-
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo	862.825.484,89	- 66.048.261,19	- 2.463.079,50	- 118.515.700,57	- 185.779.011,73	- 277.363.899,82	- 212.655.532,08	-	-
1.6.85.15.011	Edificaciones - edificios y casas	32.245.698,11	-	-	-	-	32.245.698,11	-	-	-
1.6.85.15.041	Plantas, ductos y túneles -	55.678.893,83	-	-	-	3.549.603,00	- 38.394.440,39	- 13.734.850,44	-	-
1.6.85.15.069	Maquinaria y equipo - equipo de	5.058.657,50	-	-	-	5.058.657,50	-	-	-	-
1.6.85.15.072	Maquinaria y equipo -	3.652.283,89	-	920.279,50	-	1.179.163,00	- 723.508,00	- 829.333,39	-	-
1.6.85.15.075	Maquinaria y equipo - equipo de	15.025.564,19	- 15.025.564,19	-	-	-	-	-	-	-
1.6.85.15.079	Maquinaria y equipo - otra	127.177.916,03	-	-	-	51.121.366,50	- 76.056.549,53	-	-	-
1.6.85.15.080	Equipo médico y científico -	1.104.346,94	-	-	-	-	-	1.104.346,94	-	-
1.6.85.15.081	Equipo médico y científico -	1.306.080,46	-	-	-	-	-	1.306.080,46	-	-
1.6.85.15.090	Muebles, enseres y equipo de	19.103.406,43	- 4.423.847,61	-	-	-	- 3.426.055,43	- 11.253.503,39	-	-
1.6.85.15.091	Muebles, enseres y equipo de	965.923,35	-	-	-	-	-	965.923,35	-	-
1.6.85.15.094	Muebles, enseres y equipo de	91.178.369,09	-	-	-	-	-	91.178.369,09	-	-
1.6.85.15.096	Equipos de comunicación y	107.657.120,03	- 13.487.986,97	- 1.542.800,00	-	48.275.487,50	- 1.226.051,82	- 43.124.793,74	-	-
1.6.85.15.097	Equipos de comunicación y	148.314.221,47	- 32.050.102,42	-	-	10.284.847,00	- 15.579.797,41	- 90.399.474,64	-	-
1.6.85.15.104	Equipo de transporte, tracción y	142.933.738,63	- 1.060.760,00	-	-	118.515.700,57	-	16.099.367,89	- 7.257.910,17	-
1.6.85.15.105	Equipo de transporte, tracción y	75.661.883,13	-	-	-	33.928.936,36	-	-	41.732.946,77	-
1.6.85.15.106	Equipo de transporte, tracción y	10.444.431,00	-	-	-	10.444.431,00	-	-	-	-
1.6.85.15.110	Equipo de transporte, tracción y	6.094.529,18	-	-	-	-	2.276.948,18	-	-	-
1.6.85.15.112	Equipos de comedor, cocina,	15.981.098,74	-	-	-	15.119.013,87	- 157.113,97	- 704.970,90	-	-
1.6.85.15.114	Equipos de comedor, cocina,	3.241.322,89	-	-	-	2.999.925,00	-	- 241.397,89	-	-
1.6.85.16	Propiedades, planta y equipo	1.800.504.945,10	-	- 632.666.608,87	- 1.167.838.336,23	- 497.279.462,68	-	-	-	-
1.6.85.16.007	Edificaciones - edificios y casas	1.015.217.323,74	-	-	-	517.937.861,06	-	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022

Codigo	Descripción	Saldo Final Ago.31.2022	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 E
1.6.85.16.008	Edificaciones - oficinas	15.946.037,01	-	-	-	15.946.037,01	-	-	-	-
1.6.85.16.022	Edificaciones - bodegas	85.940.003,05	-	-	-	85.940.003,05	-	-	-	-
1.6.85.16.025	Edificaciones - pozos	4.484.511,14	-	-	4.484.511,14	-	-	-	-	-
1.6.85.16.034	Edificaciones - otras	327.010.776,27	-	-	-	327.010.776,27	-	-	-	-
1.6.85.16.060	Maquinaria y equipo - equipo de	89.586.060,40	-	-	54.311.570,09	35.274.490,31	-	-	-	-
1.6.85.16.065	Maquinaria y equipo - equipo de	58.683.221,08	-	-	-	58.683.221,08	-	-	-	-
1.6.85.16.068	Maquinaria y equipo -	2.403.695,42	-	-	2.403.695,42	-	-	-	-	-
1.6.85.16.076	Equipo médico y científico -	2.212.060,34	-	-	1.563.769,37	648.290,97	-	-	-	-
1.6.85.16.086	Muebles, enseres y equipo de	96.560.050,24	-	-	44.799.394,94	51.760.655,30	-	-	-	-
1.6.85.16.092	Equipos de comunicación y	7.165.806,85	-	-	7.165.806,85	-	-	-	-	-
1.6.85.16.101	Equipos de transporte, tracción y	64.270.316,44	-	-	-	64.270.316,44	-	-	-	-
1.6.85.16.106	Equipos de transporte, tracción y	5.246.582,08	-	-	-	5.246.582,08	-	-	-	-
1.6.85.16.111	Otras propiedades, planta y	25.778.501,04	-	-	-	25.778.501,04	-	-	-	-
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE	19.724.515,20	-	-	-	-	-	19.724.515,20	-	-
1.6.95.12	Equipo de transporte, tracción	19.724.515,20	-	-	-	-	-	19.724.515,20	-	-
1.6.95.12.002	Terrestre	19.724.515,20	-	-	-	-	-	19.724.515,20	-	-
1.9	OTROS ACTIVOS	16.111.488.196,86	13.938.152.914,87	959.995.486,50	75.692.795,08	25.409.452,00	1.026.621.290,46	37.279.973,21	32.444.704,74	15.891.580,00
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS	157.155.773,30	13.370.937,01	4.336.624,00	74.226.129,00	11.409.452,00	-	32.892.631,29	20.920.000,00	-
1.9.05.01	Seguros	13.367.573,01	13.367.573,01	-	-	-	-	-	-	-
1.9.05.01.001	Seguros	13.367.573,01	13.367.573,01	-	-	-	-	-	-	-
1.9.05.12	Contribuciones 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	143.713.076,29	3.364,00	4.330.000,00	74.226.129,00	11.409.452,00	-	32.824.131,29	20.920.000,00	-
1.9.05.14.001	Bienes y servicios	143.713.076,29	3.364,00	4.330.000,00	74.226.129,00	11.409.452,00	-	32.824.131,29	20.920.000,00	-
1.9.05.90	Otros bienes y servicios	6.624,00	-	6.624,00	-	-	-	-	-	-
1.9.05.90.001	Otros bienes y servicios	6.624,00	-	6.624,00	-	-	-	-	-	-
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS	7.767.122.796,50	6.693.150.267,00	955.658.862,50	-	-	103.186.525,00	3.635.342,00	11.491.800,00	-
1.9.06.01	Anticipos sobre convenios y	6.693.150.267,00	6.693.150.267,00	-	-	-	-	-	-	-
1.9.06.01.001	Anticipos sobre convenios y	6.693.150.267,00	6.693.150.267,00	-	-	-	-	-	-	-
1.9.06.03	Avances para viáticos y	3.668.142,00	-	32.800,00	-	-	-	3.635.342,00	-	-
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos	3.668.142,00	-	32.800,00	-	-	-	3.635.342,00	-	-
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de	1.070.304.387,50	-	955.626.062,50	-	-	103.186.525,00	-	11.491.800,00	-
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y	1.070.304.387,50	-	955.626.062,50	-	-	103.186.525,00	-	11.491.800,00	-
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS	7.135.001.683,44	6.181.675.337,98	-	-	14.000.000,00	923.434.765,46	-	-	15.891.580,00
1.9.08.01	En administración	7.135.001.683,44	6.181.675.337,98	-	-	14.000.000,00	923.434.765,46	-	-	15.891.580,00
1.9.08.01.001	En administración	7.119.110.103,44	6.181.675.337,98	-	-	14.000.000,00	923.434.765,46	-	-	-
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	15.891.580,00	-	-	-	-	-	-	-	15.891.580,00
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.836.722.418,04	1.816.720.837,04	-	2.200.000,00	-	-	16.464.159,00	1.337.422,00	-
1.9.70.07	Licencias	1.286.784.487,04	1.267.582.906,04	-	2.200.000,00	-	-	15.664.159,00	1.337.422,00	-
1.9.70.07.001	Licencias	1.286.784.487,04	1.267.582.906,04	-	2.200.000,00	-	-	15.664.159,00	1.337.422,00	-
1.9.70.08	Softwares	549.937.931,00	549.137.931,00	-	-	-	-	800.000,00	-	-
1.9.70.08.001	Softwares	549.937.931,00	549.137.931,00	-	-	-	-	800.000,00	-	-
1.9.75	AMORTIZACION ACUMULADA	784.514.474,42	766.764.464,16	-	733.333,92	-	-	15.712.159,08	1.304.517,26	-
1.9.75.07	Licencias	784.466.474,34	766.764.464,16	-	733.333,92	-	-	15.664.159,00	1.304.517,26	-
1.9.75.07.001	Licencias	784.466.474,34	766.764.464,16	-	733.333,92	-	-	15.664.159,00	1.304.517,26	-
1.9.75.08	Softwares	48.000,08	-	-	-	-	-	48.000,08	-	-
1.9.75.08.001	Softwares	48.000,08	-	-	-	-	-	48.000,08	-	-
2	PASIVOS	36.402.494.001,40	31.312.973.313,03	1.003.014.654,61	1.332.294.897,11	616.713.872,67	1.106.665.391,61	618.880.469,00	384.273.797,37	27.677.606,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.186.740.565,16	325.048.110,00	532.295.403,00	713.102.174,62	97.813.533,62	467.225.254,92	27.362.277,00	20.750.018,00	3.143.794,00
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y	1.676.940.047,12	152.276.520,00	428.367.927,00	664.668.962,66	19.597.863,62	407.278.773,84	1.250.000,00	3.500.000,00	-
2.4.01.01	Bienes y servicios	233.615.626,01	-	-	-	-	228.865.626,01	1.250.000,00	3.500.000,00	-
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	233.615.626,01	-	-	-	-	228.865.626,01	1.250.000,00	3.500.000,00	-
2.4.01.02	Proyectos de inversión	1.443.324.421,11	152.276.520,00	428.367.927,00	664.668.962,66	19.597.863,62	178.413.147,83	-	-	-
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	1.443.324.421,11	152.276.520,00	428.367.927,00	664.668.962,66	19.597.863,62	178.413.147,83	-	-	-
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE	95.148.343,11	12.163.012,00	33.666.426,00	14.404.848,01	11.262.861,00	13.746.224,10	6.451.407,00	309.771,00	3.143.794,00
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	42.341.716,00	7.034.163,00	29.154.730,00	6.033.738,00	-	119.085,00	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago.31.2022	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 E
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	Contribución contrato de obra	35.188.468,00	-	29.154.730,00	6.033.738,00	-	-	-	-	-
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	24.868.771,00	1.389.767,00	-	5.284.472,00	10.330.585,00	155.584,00	4.564.569,00	-	3.143.794,00
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	24.868.771,00	1.389.767,00	-	5.284.472,00	10.330.585,00	155.584,00	4.564.569,00	-	3.143.794,00
2.4.07.22	Estampillas	23.932.902,11	617,00	4.511.696,00	3.086.638,01	932.276,00	13.397.502,10	1.694.402,00	309.771,00	-
2.4.07.22.002	Retención estampilla pro anal y	7.271.292,00	-	4.511.696,00	603.374,00	-	2.156.222,00	-	-	-
2.4.07.22.003	Estampillas	16.661.610,11	617,00	-	2.483.264,01	932.276,00	11.241.280,10	1.694.402,00	309.771,00	-
2.4.07.90	Otros recursos a favor de	4.004.954,00	3.738.465,00	-	-	-	74.053,00	192.436,00	-	-
2.4.07.90.001	Otros recursos a favor de	4.004.954,00	3.738.465,00	-	-	-	74.053,00	192.436,00	-	-
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	186.650.609,98	54.750.204,00	18.441.281,00	20.703.482,00	53.890.447,00	25.642.360,98	5.654.510,00	7.568.325,00	-
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	61.271.836,00	26.496.500,00	9.307.200,00	1.230.044,00	11.553.457,00	3.577.000,00	2.893.210,00	6.214.425,00	-
2.4.24.01.001	Aportes a fondos pensionales	61.271.836,00	26.496.500,00	9.307.200,00	1.230.044,00	11.553.457,00	3.577.000,00	2.893.210,00	6.214.425,00	-
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en	61.625.453,00	21.224.370,00	8.539.900,00	5.827.441,00	9.956.657,00	11.961.885,00	2.761.300,00	1.353.900,00	-
2.4.24.02.001	Aportes a seguridad social en	61.625.453,00	21.224.370,00	8.539.900,00	5.827.441,00	9.956.657,00	11.961.885,00	2.761.300,00	1.353.900,00	-
2.4.24.04	Sindicatos	2.175.590,00	-	-	1.143.433,00	1.003.134,00	29.023,00	-	-	-
2.4.24.04.001	Sindicatos	2.175.590,00	-	-	1.143.433,00	1.003.134,00	29.023,00	-	-	-
2.4.24.06	Fondos de empleados	3.445.167,98	-	-	2.572.791,00	245.323,00	627.053,98	-	-	-
2.4.24.06.001	Fondos de empleados	3.445.167,98	-	-	2.572.791,00	245.323,00	627.053,98	-	-	-
2.4.24.07	Libranzas	37.054.457,00	-	594.181,00	9.929.773,00	24.965.015,00	1.565.488,00	-	-	-
2.4.24.07.001	Libranzas	37.054.457,00	-	594.181,00	9.929.773,00	24.965.015,00	1.565.488,00	-	-	-
2.4.24.11	Embargos judiciales	1.451.627,00	-	-	-	740.642,00	710.985,00	-	-	-
2.4.24.11.001	Embargos judiciales	1.451.627,00	-	-	-	740.642,00	710.985,00	-	-	-
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el	4.040.000,00	4.040.000,00	-	-	-	-	-	-	-
2.4.24.13.001	Cuentas de ahorro para el	4.040.000,00	4.040.000,00	-	-	-	-	-	-	-
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	15.586.479,00	2.989.334,00	-	-	5.426.219,00	7.170.926,00	-	-	-
2.4.24.90.001	Otros descuentos de nómina	15.586.479,00	2.989.334,00	-	-	5.426.219,00	7.170.926,00	-	-	-
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E	166.203.210,95	79.242.564,00	41.309.669,00	13.324.881,95	2.919.880,00	12.981.647,00	8.391.847,00	8.032.722,00	-
2.4.36.03	Honorarios	2.239.743,00	4,00	2.238.420,00	-	-	1.319,00	-	-	-
2.4.36.03.001	Retenido	4.861.743,00	2.175.004,00	2.238.420,00	-	-	1.319,00	447.000,00	-	-
2.4.36.03.002	Pagado (db)	- 2.622.000,00	- 2.175.000,00	-	-	-	-	- 447.000,00	-	-
2.4.36.05	Servicios	2.141.643,00	126.976,00	354.118,00	892.959,00	8.482,00	649.454,00	47.496,00	62.158,00	-
2.4.36.05.001	Retenido	10.315.439,00	958.976,00	354.118,00	892.959,00	8.482,00	649.454,00	7.389.292,00	62.158,00	-
2.4.36.05.002	Pagado (db)	- 8.173.796,00	- 832.000,00	-	-	-	-	- 7.341.796,00	-	-
2.4.36.06	Arrendamientos	2.308.975,00	22,00	466.099,00	427.680,00	286.917,00	139.621,00	193.755,00	794.881,00	-
2.4.36.06.001	Retenido	5.921.975,00	936.022,00	466.099,00	427.680,00	286.917,00	139.621,00	2.870.755,00	794.881,00	-
2.4.36.06.002	Pagado (db)	- 3.613.000,00	- 936.000,00	-	-	-	-	- 2.677.000,00	-	-
2.4.36.07	Rendimientos financieros e	348,00	348,00	-	-	-	-	-	-	-
2.4.36.07.001	Retenido	348,00	348,00	-	-	-	-	-	-	-
2.4.36.08	Compras	9.056.490,95	2.475,00	3.371.325,00	4.373.598,95	7.330,00	1.225.337,00	76.414,00	11,00	-
2.4.36.08.001	Retenido	17.331.490,95	125.475,00	3.371.325,00	4.373.598,95	7.330,00	1.225.337,00	8.228.414,00	11,00	-
2.4.36.08.002	Pagado (db)	- 8.275.000,00	- 123.000,00	-	-	-	-	- 8.152.000,00	-	-
2.4.36.13	Rentas de pensiones	160.000,00	119.000,00	-	-	-	-	-	41.000,00	-
2.4.36.13.001	Retenido	160.000,00	119.000,00	-	-	-	-	-	41.000,00	-
2.4.36.15	Rentas de trabajo	69.189.973,00	45.037.062,00	4.756.153,00	4.730.490,00	2.196.558,00	4.997.528,00	4.443.008,00	3.029.174,00	-
2.4.36.15.001	Retenido	233.504.973,00	151.105.062,00	4.756.153,00	4.730.490,00	2.196.558,00	4.997.528,00	62.690.008,00	3.029.174,00	-
2.4.36.15.002	Pagado (db)	- 164.315.000,00	- 106.068.000,00	-	-	-	-	- 58.247.000,00	-	-
2.4.36.25	Impuesto a las ventas	23.773.682,00	9.221.719,00	9.885.280,00	2.791.429,00	286.493,00	1.111.693,00	109.008,00	368.060,00	-
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del	67.406.682,00	46.205.719,00	9.885.280,00	2.791.429,00	286.493,00	1.111.693,00	6.758.008,00	368.060,00	-
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del	- 43.633.000,00	- 36.984.000,00	-	-	-	-	- 6.649.000,00	-	-
2.4.36.26	Contratos de construcción	11.668.748,00	907,00	11.661.899,00	545,00	482,00	3.105,00	941,00	869,00	-
2.4.36.26.001	Retenido	11.668.748,00	907,00	11.661.899,00	545,00	482,00	3.105,00	941,00	869,00	-
2.4.36.27	Retención de impuesto de	45.383.542,00	24.733.139,00	8.297.221,00	108.180,00	133.618,00	4.853.590,00	3.521.225,00	3.736.569,00	-
2.4.36.27.001	Retenido	110.034.542,00	56.662.139,00	8.297.221,00	108.180,00	133.618,00	4.853.590,00	36.243.225,00	3.736.569,00	-
2.4.36.27.002	Pagado (db)	- 64.651.000,00	- 31.929.000,00	-	-	-	-	- 32.722.000,00	-	-
2.4.36.90	Otras retenciones	280.066,00	912,00	279.154,00	-	-	-	-	-	-
2.4.36.90.001	Retenido	280.066,00	912,00	279.154,00	-	-	-	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago.31.2022	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 E
2.4.40	IMPUESTOS,	5.492.992,00	-	-	-	-	-	5.492.992,00	-	-
2.4.40.03	Impuesto predial unificado	2.992.992,00	-	-	-	-	-	2.992.992,00	-	-
2.4.40.03.001	Impuesto predial unificado	2.992.992,00	-	-	-	-	-	2.992.992,00	-	-
2.4.40.16	Impuesto sobre vehiculos	2.500.000,00	-	-	-	-	-	2.500.000,00	-	-
2.4.40.16.001	Impuesto sobre vehiculos	2.500.000,00	-	-	-	-	-	2.500.000,00	-	-
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR	56.305.362,00	26.615.810,00	10.510.100,00	-	10.142.482,00	7.576.249,00	121.521,00	1.339.200,00	-
2.4.90.34	Aportes a escuelas	14.341.100,00	7.770.100,00	3.155.200,00	-	3.013.500,00	-	-	402.300,00	-
2.4.90.34.001	Aportes a escuelas industriales	9.556.900,00	5.178.900,00	2.102.200,00	-	2.007.800,00	-	-	268.000,00	-
2.4.90.34.002	Aportes a la esap	4.784.200,00	2.591.200,00	1.053.000,00	-	1.005.700,00	-	-	134.300,00	-
2.4.90.40	Saldos a favor de	841.792,00	735.510,00	-	-	106.282,00	-	-	-	-
2.4.90.40.001	Saldos a favor de beneficiarios	841.792,00	735.510,00	-	-	106.282,00	-	-	-	-
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	33.424.700,00	18.110.200,00	7.354.900,00	-	7.022.700,00	-	-	936.900,00	-
2.4.90.50.001	Aportes al icbf	28.640.500,00	15.519.000,00	6.301.900,00	-	6.017.000,00	-	-	802.600,00	-
2.4.90.50.002	Aportes al sena	4.784.200,00	2.591.200,00	1.053.000,00	-	1.005.700,00	-	-	134.300,00	-
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	5.364.943,00	-	-	-	-	5.243.422,00	121.521,00	-	-
2.4.90.55.001	Servicios	5.364.943,00	-	-	-	-	5.243.422,00	121.521,00	-	-
2.5	BENEFICIOS A LOS	4.908.127.959,82	1.680.299.726,61	470.719.251,61	619.192.722,49	518.900.339,05	639.440.136,69	591.518.192,00	363.523.779,37	24.533.812,00
2.5.11	BENEFICIOS A LOS	4.727.239.692,52	1.623.558.313,21	469.759.715,48	577.683.119,00	490.579.506,00	621.043.627,12	590.589.242,45	354.026.169,26	-
2.5.11.04	Vacaciones	1.445.794.753,64	548.617.289,20	134.006.047,06	163.437.845,00	120.739.073,00	182.806.870,63	190.470.724,00	105.716.904,75	-
2.5.11.04.001	Vacaciones	1.445.794.753,64	548.617.289,20	134.006.047,06	163.437.845,00	120.739.073,00	182.806.870,63	190.470.724,00	105.716.904,75	-
2.5.11.05	Prima de vacaciones	985.679.742,53	373.663.825,81	90.949.165,03	110.242.357,00	83.839.591,00	124.640.708,91	130.264.387,00	72.079.707,78	-
2.5.11.05.001	Prima de vacaciones	985.679.742,53	373.663.825,81	90.949.165,03	110.242.357,00	83.839.591,00	124.640.708,91	130.264.387,00	72.079.707,78	-
2.5.11.06	Prima de servicios	174.809.385,84	46.523.645,27	15.885.783,86	26.471.510,00	19.281.042,00	28.198.025,85	22.412.955,00	16.036.423,86	-
2.5.11.06.001	Prima de servicios	174.809.385,84	46.523.645,27	15.885.783,86	26.471.510,00	19.281.042,00	28.198.025,85	22.412.955,00	16.036.423,86	-
2.5.11.07	Prima de navidad	1.364.874.120,66	374.776.146,75	133.247.822,29	210.391.702,00	150.563.694,00	210.906.245,47	182.644.276,00	102.344.234,15	-
2.5.11.07.001	Prima de navidad	1.364.874.120,66	374.776.146,75	133.247.822,29	210.391.702,00	150.563.694,00	210.906.245,47	182.644.276,00	102.344.234,15	-
2.5.11.09	Bonificaciones	495.344.060,85	150.960.706,18	41.398.997,24	67.117.705,00	60.797.806,00	71.711.422,26	64.222.700,45	39.134.723,72	-
2.5.11.09.001	Bonificaciones	376.710.389,31	107.538.910,44	29.785.914,85	53.503.279,00	50.934.977,00	56.468.092,49	48.209.953,00	30.269.262,53	-
2.5.11.09.002	Bonificación especial de	118.633.671,55	43.421.795,74	11.613.082,40	13.614.426,00	9.862.829,00	15.243.329,77	16.012.747,45	8.865.461,19	-
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	13.313.954,00	3.019.600,00	4.303.900,00	-	3.681.400,00	1.827.354,00	-	481.700,00	-
2.5.11.11.001	Aportes a riesgos laborales	13.313.954,00	3.019.600,00	4.303.900,00	-	3.681.400,00	1.827.354,00	-	481.700,00	-
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales	125.442.275,00	60.990.800,00	24.332.900,00	-	25.557.400,00	-	-	14.561.175,00	-
2.5.11.22.001	Aportes a fondos pensionales -	125.442.275,00	60.990.800,00	24.332.900,00	-	25.557.400,00	-	-	14.561.175,00	-
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en	84.364.800,00	44.910.500,00	17.232.500,00	-	18.096.500,00	953.000,00	574.200,00	2.598.100,00	-
2.5.11.23.001	Aportes a seguridad social en	84.364.800,00	44.910.500,00	17.232.500,00	-	18.096.500,00	953.000,00	574.200,00	2.598.100,00	-
2.5.11.24	Aportes a cajas de	37.616.600,00	20.095.800,00	8.402.600,00	22.000,00	8.023.000,00	-	-	1.073.200,00	-
2.5.11.24.001	Aportes a cajas de	37.616.600,00	20.095.800,00	8.402.600,00	22.000,00	8.023.000,00	-	-	1.073.200,00	-
2.5.12	BENEFICIOS A LOS	180.888.267,30	56.741.413,40	959.536,13	41.509.603,49	28.320.833,05	18.396.509,57	928.949,55	9.497.610,11	24.533.812,00
2.5.12.02	Primas	180.888.267,30	56.741.413,40	959.536,13	41.509.603,49	28.320.833,05	18.396.509,57	928.949,55	9.497.610,11	24.533.812,00
2.5.12.02.001	Primas	180.888.267,30	56.741.413,40	959.536,13	41.509.603,49	28.320.833,05	18.396.509,57	928.949,55	9.497.610,11	24.533.812,00
2.7	PROVISIONES	16.493.234.931,00	16.493.234.931,00	-	-	-	-	-	-	-
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	16.493.234.931,00	16.493.234.931,00	-	-	-	-	-	-	-
2.7.01.03	Administrativas	16.493.234.931,00	16.493.234.931,00	-	-	-	-	-	-	-
2.7.01.03.001	Administrativas	16.493.234.931,00	16.493.234.931,00	-	-	-	-	-	-	-
2.9	OTROS PASIVOS	12.814.390.545,42	12.814.390.545,42	-	-	-	-	-	-	-
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	12.814.390.545,42	12.814.390.545,42	-	-	-	-	-	-	-
2.9.90.02	Ingreso diferido por	12.814.390.545,42	12.814.390.545,42	-	-	-	-	-	-	-
2.9.90.02.001	Ingreso diferido por	12.814.390.545,42	12.814.390.545,42	-	-	-	-	-	-	-
3	PATRIMONIO	69.695.990.702,47	12.143.200.236,96	15.748.539.371,54	9.617.293.634,30	17.421.083.786,32	25.242.075.645,90	6.294.879.117,00	7.845.270.316,27	329.950.931,90
3.1	PATRIMONIO DE LAS	69.695.990.702,47	12.143.200.236,96	15.748.539.371,54	9.617.293.634,30	17.421.083.786,32	25.242.075.645,90	6.294.879.117,00	7.845.270.316,27	329.950.931,90
3.1.05	CAPITAL FISCAL	8.716.184.243,79	7.741.715.145,10	5.172.948.781,43	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	8.716.184.243,79	7.741.715.145,10	5.172.948.781,43	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	Reclasificación del patrimonio	104.047.410,00	-	104.047.410,00	-	-	-	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago.31.2022	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 E
3.1.09	RESULTADOS DE	60.979.806.458,68	4.401.485.091,86	10.575.590.590,11	6.739.402.440,76	15.596.973.146,72	24.384.514.625,42	3.294.067.897,05	4.924.503.711,48	133.760.861,00
3.1.09.01	Utilidad o excedentes	111.155.541.309,31	2.297.749.368,30	17.662.830.027,60	16.206.342.628,11	32.838.810.237,64	29.984.014.371,22	6.224.050.998,79	6.060.162.946,65	118.419.269,00
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes	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	Corrección de errores de un	2.141.504.926,49	1.819.805.819,50	186.610,77	7.851.827,53	222.795.299,23	84.011.366,46	310.556,00	-	6.543.447,00
3.1.09.01.003	Por cambio de política contable	5.454.237,79	1.723.205,17	1.890.851,20	540.198,15	323.590,00	164.270,35	798.504,57	13.618,35	-
3.1.09.02	Pérdidas o déficits	50.175.734.850,63	6.699.234.460,16	7.087.239.437,49	9.466.940.187,35	17.241.837.090,92	5.599.499.745,80	2.929.983.101,74	1.135.659.235,17	15.341.592,00
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	17.738.970.336,05	6.731.425.867,24	51.591.208,42	4.356.559.075,76	5.034.042.188,53	597.972.989,83	1.628.203.495,18	622.962.315,59	15.341.592,00
3.1.09.02.002	Corrección de errores de un	32.436.764.514,58	32.191.407,08	7.138.830.645,91	5.110.381.111,59	12.207.794.902,39	6.197.472.735,63	1.301.779.606,56	512.696.919,58	-
4	INGRESOS	76.040.341.338,25	25.724.075.213,45	11.669.156.543,51	9.111.761.373,57	4.513.705.530,47	13.408.157.808,04	6.857.698.074,50	4.837.426.099,71	81.639.305,00
4.4	TRANSFERENCIAS Y	6.940.076.104,89	2.809.621.161,42	479.761.400,00	1.046.080.867,81	477.747.157,00	1.311.202.525,66	660.669.027,00	154.993.966,00	-
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	6.940.076.104,89	2.809.621.161,42	479.761.400,00	1.046.080.867,81	477.747.157,00	1.311.202.525,66	660.669.027,00	154.993.966,00	-
4.4.28.07	Otros bienes, derechos y	1.042.049.874,89	4.315.651,42	-	98.194.291,81	143.486.924,00	94.487.635,66	573.951.406,00	127.613.966,00	-
4.4.28.07.001	Otros bienes, derechos y	1.042.049.874,89	4.315.651,42	-	98.194.291,81	143.486.924,00	94.487.635,66	573.951.406,00	127.613.966,00	-
4.4.28.27	Bienes y recursos en efectivo	479.761.400,00	-	479.761.400,00	-	-	-	-	-	-
4.4.28.27.001	Bienes y recursos en efectivo	479.761.400,00	-	479.761.400,00	-	-	-	-	-	-
4.4.28.28	Bienes y recursos en efectivo	2.322.411.279,00	24.404.000,00	-	947.886.576,00	272.305.912,00	1.050.434.791,00	-	27.380.000,00	-
4.4.28.28.001	Bienes y recursos en efectivo	2.322.411.279,00	24.404.000,00	-	947.886.576,00	272.305.912,00	1.050.434.791,00	-	27.380.000,00	-
4.4.28.29	Bienes, derechos y recursos	77.733.180,00	-	-	-	-	77.733.180,00	-	-	-
4.4.28.29.001	Bienes, derechos y recursos en	77.733.180,00	-	-	-	-	77.733.180,00	-	-	-
4.4.28.30	Bienes, derechos y recursos	237.218.861,00	-	-	-	61.954.321,00	88.546.919,00	86.717.621,00	-	-
4.4.28.30.001	Bienes, derechos y recursos en	237.218.861,00	-	-	-	61.954.321,00	88.546.919,00	86.717.621,00	-	-
4.4.28.90	Otras transferencias	2.780.901.510,00	2.780.901.510,00	-	-	-	-	-	-	-
4.4.28.90.001	Otras transferencias	2.780.901.510,00	2.780.901.510,00	-	-	-	-	-	-	-
4.7	OPERACIONES	68.821.817.567,95	22.838.190.171,81	11.187.595.340,87	8.062.424.014,62	4.003.942.132,47	12.043.341.842,38	6.133.574.179,09	4.634.389.191,71	81.639.305,00
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	67.585.066.839,95	22.290.677.171,81	10.999.860.555,87	7.968.536.278,62	3.937.246.311,47	11.910.654.999,38	6.078.777.991,09	4.480.952.836,71	81.639.305,00
4.7.05.08	Funcionamiento	29.458.765.269,52	10.741.041.753,73	2.812.345.071,58	3.863.077.282,46	2.402.150.555,82	4.542.998.235,78	3.109.428.148,27	2.069.363.526,88	81.639.305,00
4.7.05.10	Inversión	38.126.301.570,43	11.549.635.418,08	8.187.515.484,29	4.105.458.996,16	1.535.095.755,65	7.367.656.763,60	2.969.349.842,82	2.411.589.309,83	-
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE	1.236.750.728,00	547.513.000,00	187.734.785,00	93.887.736,00	66.695.821,00	132.686.843,00	54.796.188,00	153.436.355,00	-
4.7.22.01	Cruce de cuentas	1.236.750.728,00	547.513.000,00	187.734.785,00	93.887.736,00	66.695.821,00	132.686.843,00	54.796.188,00	153.436.355,00	-
4.8	OTROS INGRESOS	278.447.665,41	76.263.880,22	1.799.802,64	3.256.491,14	32.016.241,00	53.613.440,00	63.454.868,41	48.042.942,00	-
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	275.200.013,48	73.199.449,00	1.799.802,64	3.099.511,43	31.990.000,00	53.613.440,00	63.454.868,41	48.042.942,00	-
4.8.08.26	Recuperaciones	183.100.880,05	73.199.449,00	1.799.802,64	-	-	-	60.058.686,41	48.042.942,00	-
4.8.08.26.001	Recuperaciones	49.842.765,64	21,00	1.799.802,64	-	-	-	-	48.042.942,00	-
4.8.08.26.002	Recuperaciones-provisiones-	133.258.114,41	73.199.428,00	-	-	-	-	60.058.686,41	-	-
4.8.08.28	Indemnizaciones	92.099.133,43	-	-	3.099.511,43	31.990.000,00	53.613.440,00	3.396.182,00	-	-
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	92.099.133,43	-	-	3.099.511,43	31.990.000,00	53.613.440,00	3.396.182,00	-	-
4.8.30	REVERSION DE LAS	3.247.651,93	3.064.431,22	-	156.979,71	26.241,00	-	-	-	-
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	3.247.651,93	3.064.431,22	-	156.979,71	26.241,00	-	-	-	-
4.8.30.02.010	Otras cuentas por cobrar	3.247.651,93	3.064.431,22	-	156.979,71	26.241,00	-	-	-	-
5	GASTOS	71.386.295.062,06	27.137.771.750,69	7.672.287.488,92	7.182.220.160,95	4.418.596.856,74	13.520.055.436,99	6.457.378.363,87	4.997.985.003,90	-
5.1	DE ADMINISTRACION Y	60.296.803.851,75	22.118.037.000,49	7.232.169.901,12	6.666.569.000,34	3.666.882.999,83	10.365.754.790,51	5.744.800.823,37	4.502.589.336,09	-
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	14.437.749.609,02	4.205.309.776,44	1.495.692.011,00	2.163.167.227,00	1.461.032.588,00	2.212.293.822,46	1.832.516.045,00	1.067.738.139,12	-
5.1.01.01	Sueldos	13.411.329.317,00	3.771.954.716,00	1.452.228.629,00	2.026.473.287,00	1.344.670.356,00	2.099.874.119,00	1.730.480.219,00	985.647.991,00	-
5.1.01.01.001	Sueldos	13.411.329.317,00	3.771.954.716,00	1.452.228.629,00	2.026.473.287,00	1.344.670.356,00	2.099.874.119,00	1.730.480.219,00	985.647.991,00	-
5.1.01.03	Horas extras y festivos	20.651.138,00	19.470.609,00	-	-	-	-	1.180.529,00	-	-
5.1.01.03.001	Horas extras y festivos	20.651.138,00	19.470.609,00	-	-	-	-	1.180.529,00	-	-
5.1.01.10	Prima técnica	277.528.762,00	201.690.304,00	14.544.362,00	16.176.893,00	23.251.190,00	-	-	21.866.013,00	-
5.1.01.10.001	Prima técnica	277.528.762,00	201.690.304,00	14.544.362,00	16.176.893,00	23.251.190,00	-	-	21.866.013,00	-
5.1.01.19	Bonificaciones	483.461.490,02	169.052.686,44	-	77.908.618,00	65.288.099,00	59.197.917,46	70.106.644,00	41.907.525,12	-
5.1.01.19.003	Bonificación por servicios	483.461.490,02	169.052.686,44	-	77.908.618,00	65.288.099,00	59.197.917,46	70.106.644,00	41.907.525,12	-
5.1.01.23	Auxilio de transporte	149.095.324,00	23.336.758,00	17.520.402,00	26.293.400,00	17.661.728,00	35.389.851,00	18.324.269,00	10.568.916,00	-
5.1.01.23.001	Auxilio de transporte	82.045.593,00	5.483.649,00	17.516.496,00	6.440.555,00	15.576.066,00	14.162.189,00	13.988.905,00	8.877.733,00	-
5.1.01.23.002	Auxilio de conectividad digital	67.049.731,00	17.853.109,00	3.906,00	19.852.845,00	2.085.662,00	21.227.662,00	4.335.364,00	1.691.183,00	-
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	95.683.578,00	19.804.703,00	11.398.618,00	16.315.029,00	10.161.215,00	17.831.935,00	12.424.384,00	7.747.694,00	-
5.1.01.60.001	Subsidio de alimentación	95.683.578,00	19.804.703,00	11.398.618,00	16.315.029,00	10.161.215,00	17.831.935,00	12.424.384,00	7.747.694,00	-
5.1.02	CONTRIBUCIONES	474.337,00	-	-	-	-	-	474.337,00	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago.31.2022	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 E
5.1.02.01	Incapacidades	474.337,00	-	-	-	-	-	-	474.337,00	-
5.1.02.01.001	Incapacidades	474.337,00	-	-	-	-	-	-	474.337,00	-
5.1.03	CONTRIBUCIONES	3.974.957.600,00	1.110.217.600,00	437.987.300,00	619.045.300,00	395.640.100,00	621.891.600,00	500.500.400,00	289.675.300,00	-
5.1.03.02	Aportes a cajas de	661.265.200,00	192.317.900,00	71.285.400,00	102.510.300,00	64.104.100,00	99.892.700,00	84.168.300,00	46.986.500,00	-
5.1.03.02.001	Aportes a cajas de	661.265.200,00	192.317.900,00	71.285.400,00	102.510.300,00	64.104.100,00	99.892.700,00	84.168.300,00	46.986.500,00	-
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad	1.277.878.300,00	370.223.600,00	137.995.300,00	195.278.300,00	126.518.800,00	197.583.100,00	157.463.200,00	92.816.000,00	-
5.1.03.03.001	Cotizaciones a seguridad social	1.277.878.300,00	370.223.600,00	137.995.300,00	195.278.300,00	126.518.800,00	197.583.100,00	157.463.200,00	92.816.000,00	-
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos	231.646.700,00	25.018.500,00	33.785.800,00	45.534.800,00	26.408.900,00	45.487.200,00	36.568.100,00	18.843.400,00	-
5.1.03.05.001	Cotizaciones a riesgos laborales	231.646.700,00	25.018.500,00	33.785.800,00	45.534.800,00	26.408.900,00	45.487.200,00	36.568.100,00	18.843.400,00	-
5.1.03.06	Cotizaciones a entidades	912.220.100,00	47.283.600,00	146.535.200,00	212.035.800,00	120.732.500,00	176.793.400,00	121.426.900,00	87.412.700,00	-
5.1.03.06.001	Cotizaciones a entidades	912.220.100,00	47.283.600,00	146.535.200,00	212.035.800,00	120.732.500,00	176.793.400,00	121.426.900,00	87.412.700,00	-
5.1.03.07	Cotizaciones a entidades	891.947.300,00	475.374.000,00	48.385.600,00	63.686.100,00	57.875.800,00	102.135.200,00	100.873.900,00	43.616.700,00	-
5.1.03.07.001	Cotizaciones a entidades	891.947.300,00	475.374.000,00	48.385.600,00	63.686.100,00	57.875.800,00	102.135.200,00	100.873.900,00	43.616.700,00	-
5.1.04	APORTES SOBRE LA	827.160.000,00	240.543.200,00	89.170.300,00	128.225.100,00	80.196.300,00	124.963.900,00	105.286.600,00	58.774.600,00	-
5.1.04.01	Aportes al icbf	495.973.300,00	144.246.200,00	53.467.200,00	76.882.600,00	48.081.000,00	74.925.600,00	63.130.700,00	35.240.000,00	-
5.1.04.01.001	Aportes al icbf	495.973.300,00	144.246.200,00	53.467.200,00	76.882.600,00	48.081.000,00	74.925.600,00	63.130.700,00	35.240.000,00	-
5.1.04.02	Aportes al sena	82.854.700,00	24.087.300,00	8.932.800,00	12.846.900,00	8.034.800,00	12.518.500,00	10.546.300,00	5.888.100,00	-
5.1.04.02.001	Aportes al sena	82.854.700,00	24.087.300,00	8.932.800,00	12.846.900,00	8.034.800,00	12.518.500,00	10.546.300,00	5.888.100,00	-
5.1.04.03	Aportes a la esap	82.854.700,00	24.087.300,00	8.932.800,00	12.846.900,00	8.034.800,00	12.518.500,00	10.546.300,00	5.888.100,00	-
5.1.04.03.001	Aportes a la esap	82.854.700,00	24.087.300,00	8.932.800,00	12.846.900,00	8.034.800,00	12.518.500,00	10.546.300,00	5.888.100,00	-
5.1.04.04	Aportes a escuelas	165.477.300,00	48.122.400,00	17.837.500,00	25.648.700,00	16.045.700,00	25.001.300,00	21.063.300,00	11.758.400,00	-
5.1.04.04.001	Aportes a escuelas industriales	165.477.300,00	48.122.400,00	17.837.500,00	25.648.700,00	16.045.700,00	25.001.300,00	21.063.300,00	11.758.400,00	-
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	5.334.173.805,82	2.434.097.470,77	486.700.613,77	645.307.416,00	336.723.853,00	585.471.069,13	534.428.647,45	311.444.735,70	-
5.1.07.01	Vacaciones	1.020.279.248,52	299.027.573,20	117.519.488,61	163.754.737,00	59.678.812,00	146.492.922,64	147.084.909,00	86.720.806,07	-
5.1.07.01.001	Vacaciones	1.020.279.248,52	299.027.573,20	117.519.488,61	163.754.737,00	59.678.812,00	146.492.922,64	147.084.909,00	86.720.806,07	-
5.1.07.02	Cesantías	1.252.610.372,00	1.252.610.372,00	-	-	-	-	-	-	-
5.1.07.02.001	Cesantías	1.252.610.372,00	1.252.610.372,00	-	-	-	-	-	-	-
5.1.07.04	Prima de vacaciones	695.963.278,65	203.087.916,81	78.096.301,45	113.133.309,00	42.458.061,00	100.050.280,03	100.353.931,00	58.783.479,36	-
5.1.07.04.001	Prima de vacaciones	695.963.278,65	203.087.916,81	78.096.301,45	113.133.309,00	42.458.061,00	100.050.280,03	100.353.931,00	58.783.479,36	-
5.1.07.05	Prima de navidad	1.359.272.720,07	376.462.574,75	119.047.028,70	212.364.240,00	152.282.325,00	210.906.245,47	183.919.817,00	104.290.489,15	-
5.1.07.05.001	Prima de navidad	1.359.272.720,07	376.462.574,75	119.047.028,70	212.364.240,00	152.282.325,00	210.906.245,47	183.919.817,00	104.290.489,15	-
5.1.07.06	Prima de servicios	718.563.908,87	196.203.521,27	62.402.418,77	142.405.243,00	75.317.988,00	109.065.775,71	79.005.511,00	54.163.451,12	-
5.1.07.06.001	Prima de servicios	718.563.908,87	196.203.521,27	62.402.418,77	142.405.243,00	75.317.988,00	109.065.775,71	79.005.511,00	54.163.451,12	-
5.1.07.07	Bonificación especial de	79.786.410,87	23.866.573,74	17.726.355,40	13.649.887,00	-	12.168.705,28	12.374.889,45	-	-
5.1.07.07.001	Bonificación especial de	79.786.410,87	23.866.573,74	17.726.355,40	13.649.887,00	-	12.168.705,28	12.374.889,45	-	-
5.1.07.90	Otras primas	123.480.590,00	82.838.939,00	7.691.744,00	-	6.986.667,00	6.787.140,00	11.689.590,00	7.486.510,00	-
5.1.07.90.001	Otras primas	1.453.903,00	-	-	-	-	1.453.903,00	-	-	-
5.1.07.90.024	Prima de coordinación	122.026.687,00	82.838.939,00	7.691.744,00	-	6.986.667,00	5.333.237,00	11.689.590,00	7.486.510,00	-
5.1.07.95	Otras prestaciones sociales	84.217.276,85	-	84.217.276,85	-	-	-	-	-	-
5.1.07.95.001	Otras prestaciones sociales	84.217.276,85	-	84.217.276,85	-	-	-	-	-	-
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL	6.154.844.313,67	296.546.039,00	63.382.920,00	1.225.457.836,67	1.008.550.675,00	2.799.503.678,00	22.006.720,00	739.396.445,00	-
5.1.08.01	Remuneración por servicios	5.849.381.676,67	165.134.798,00	-	1.223.028.034,67	1.000.554.870,00	2.756.526.628,00	-	704.137.346,00	-
5.1.08.01.001	Remuneración por servicios	5.849.381.676,67	165.134.798,00	-	1.223.028.034,67	1.000.554.870,00	2.756.526.628,00	-	704.137.346,00	-
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social	6.801.333,00	-	-	-	3.742.000,00	3.059.333,00	-	-	-
5.1.08.03.001	Capacitación, bienestar social y	6.801.333,00	-	-	-	3.742.000,00	3.059.333,00	-	-	-
5.1.08.04	Dotación y suministro a	39.917.717,00	-	-	-	-	39.917.717,00	-	-	-
5.1.08.04.001	Dotación y suministro a	39.917.717,00	-	-	-	-	39.917.717,00	-	-	-
5.1.08.07	Gastos de viaje	14.964.490,00	512.470,00	6.031.700,00	-	1.525.327,00	-	612.327,00	6.282.666,00	-
5.1.08.07.001	Gastos de viaje	14.964.490,00	512.470,00	6.031.700,00	-	1.525.327,00	-	612.327,00	6.282.666,00	-
5.1.08.08	Remuneración electoral	771.430,00	-	-	-	771.430,00	-	-	-	-
5.1.08.08.001	Remuneración electoral	771.430,00	-	-	-	771.430,00	-	-	-	-
5.1.08.10	Viáticos	241.924.567,00	130.729.171,00	57.351.220,00	2.429.802,00	1.043.548,00	-	21.394.393,00	28.976.433,00	-
5.1.08.10.001	Viáticos	241.924.567,00	130.729.171,00	57.351.220,00	2.429.802,00	1.043.548,00	-	21.394.393,00	28.976.433,00	-
5.1.08.90	Otros gastos de personal	1.083.100,00	169.600,00	-	-	913.500,00	-	-	-	-
5.1.08.90.001	Otros gastos de personal	1.083.100,00	169.600,00	-	-	913.500,00	-	-	-	-
5.1.11	GENERALES	29.422.296.918,24	13.799.359.914,28	4.623.107.613,35	1.857.328.739,67	357.687.383,83	4.021.630.720,92	2.730.301.229,92	2.032.881.316,27	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago.31.2022	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 E
5.1.11.06	Estudios y proyectos	26.800.000,00	-	-	-	-	-	26.800.000,00	-	-
5.1.11.06.001	Estudios y proyectos	26.800.000,00	-	-	-	-	-	26.800.000,00	-	-
5.1.11.12	Obras y mejoras en propiedad	1.790.929.864,32	-	1.674.361.657,00	-	-	116.568.207,32	-	-	-
5.1.11.12.001	Obras y mejoras en propiedad	1.790.929.864,32	-	1.674.361.657,00	-	-	116.568.207,32	-	-	-
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	604.976.963,13	-	262.268,00	857.053,00	3.182.700,00	600.611.288,13	-	63.654,00	-
5.1.11.13.001	Vigilancia y seguridad	604.976.963,13	-	262.268,00	857.053,00	3.182.700,00	600.611.288,13	-	63.654,00	-
5.1.11.14	Materiales y suministros	675.599.585,06	-	168.298.647,47	294.930.766,85	1.932.232,00	197.259.098,74	10.914.890,00	2.263.950,00	-
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	675.599.585,06	-	168.298.647,47	294.930.766,85	1.932.232,00	197.259.098,74	10.914.890,00	2.263.950,00	-
5.1.11.15	Mantenimiento	650.215.323,34	177.185.916,34	55.539.553,17	32.379.838,34	40.808.989,00	85.281.951,49	254.239.075,00	4.780.000,00	-
5.1.11.15.001	Mantenimiento	650.215.323,34	177.185.916,34	55.539.553,17	32.379.838,34	40.808.989,00	85.281.951,49	254.239.075,00	4.780.000,00	-
5.1.11.17	Servicios públicos	1.090.750.438,01	728.116.010,16	42.616.822,00	57.408.733,00	23.708.439,42	139.202.757,00	54.132.336,00	45.565.340,43	-
5.1.11.17.001	Servicios públicos	1.090.750.438,01	728.116.010,16	42.616.822,00	57.408.733,00	23.708.439,42	139.202.757,00	54.132.336,00	45.565.340,43	-
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	2.577.936.637,74	1.652.782.943,00	167.904.925,00	140.474.751,00	91.199.423,74	208.870.015,00	101.204.221,00	215.500.359,00	-
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	2.577.936.637,74	1.652.782.943,00	167.904.925,00	140.474.751,00	91.199.423,74	208.870.015,00	101.204.221,00	215.500.359,00	-
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	649.119.730,00	434.930.303,00	36.915.886,00	83.352.826,00	-	71.439.893,00	22.480.822,00	-	-
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	649.119.730,00	434.930.303,00	36.915.886,00	83.352.826,00	-	71.439.893,00	22.480.822,00	-	-
5.1.11.21	Impresos, publicaciones,	74.248.070,00	74.248.070,00	-	-	-	-	-	-	-
5.1.11.21.001	Impresos, publicaciones,	74.248.070,00	74.248.070,00	-	-	-	-	-	-	-
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	75.177.597,59	23.439.660,00	12.648.368,00	15.606.969,59	13.711.550,00	1.623.950,00	5.895.900,00	2.251.200,00	-
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	75.177.597,59	23.439.660,00	12.648.368,00	15.606.969,59	13.711.550,00	1.623.950,00	5.895.900,00	2.251.200,00	-
5.1.11.25	Seguros generales	951.622.774,59	951.611.960,59	10.814,00	-	-	-	-	-	-
5.1.11.25.001	Seguros generales	951.622.774,59	951.611.960,59	10.814,00	-	-	-	-	-	-
5.1.11.33	Seguridad industrial	43.500,00	-	-	-	-	-	43.500,00	-	-
5.1.11.33.001	Seguridad industrial	43.500,00	-	-	-	-	-	43.500,00	-	-
5.1.11.41	Sostenimiento de	480.000,00	-	-	-	-	480.000,00	-	-	-
5.1.11.41.001	Sostenimiento de semovientes	480.000,00	-	-	-	-	480.000,00	-	-	-
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	194.632.769,74	17.598.943,39	18.797.126,35	38.500.000,00	74.536.951,00	21.917.791,00	4.940.000,00	18.341.958,00	-
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	194.632.769,74	17.598.943,39	18.797.126,35	38.500.000,00	74.536.951,00	21.917.791,00	4.940.000,00	18.341.958,00	-
5.1.11.47	Servicios portuarios y	31.730.157,25	-	-	-	-	-	31.730.157,25	-	-
5.1.11.47.001	Servicios portuarios y	31.730.157,25	-	-	-	-	-	31.730.157,25	-	-
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafeteria,	724.900.465,35	188.746.171,32	73.562.605,38	60.057.218,30	88.807.259,80	117.192.377,05	59.578.167,77	136.956.665,73	-
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafeteria,	724.900.465,35	188.746.171,32	73.562.605,38	60.057.218,30	88.807.259,80	117.192.377,05	59.578.167,77	136.956.665,73	-
5.1.11.54	Organización de 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	Elementos de aseo, lavandería	51.047.800,77	238.000,00	5.464.765,00	1.033.636,00	19.799.838,87	-	18.872.451,00	5.639.109,90	-
5.1.11.55.001	Elementos de aseo, lavandería y	51.047.800,77	238.000,00	5.464.765,00	1.033.636,00	19.799.838,87	-	18.872.451,00	5.639.109,90	-
5.1.11.59	Licencias	1.131.523,00	-	1.131.523,00	-	-	-	-	-	-
5.1.11.59.001	Licencias	1.131.523,00	-	1.131.523,00	-	-	-	-	-	-
5.1.11.77	Bonificación por	4.680.000,00	4.680.000,00	-	-	-	-	-	-	-
5.1.11.77.001	Bonificación por productividad a	4.680.000,00	4.680.000,00	-	-	-	-	-	-	-
5.1.11.78	Comisiones	46.579.368,00	14.055.500,00	-	-	-	28.491.000,00	4.032.868,00	-	-
5.1.11.78.001	Comisiones	46.579.368,00	14.055.500,00	-	-	-	28.491.000,00	4.032.868,00	-	-
5.1.11.79	Honorarios	16.245.631.306,47	9.112.917.769,80	1.147.601.411,98	907.693.766,00	-	2.386.967.886,00	1.129.563.337,89	1.560.887.134,80	-
5.1.11.79.001	Honorarios	16.245.631.306,47	9.112.917.769,80	1.147.601.411,98	907.693.766,00	-	2.386.967.886,00	1.129.563.337,89	1.560.887.134,80	-
5.1.11.80	Servicios	2.727.139.968,10	268.207.401,09	1.217.991.241,00	194.613.877,59	-	-	1.005.695.504,01	40.631.944,41	-
5.1.11.80.001	Servicios	2.727.139.968,10	268.207.401,09	1.217.991.241,00	194.613.877,59	-	-	1.005.695.504,01	40.631.944,41	-
5.1.11.83	Servicios de	148.148.465,59	148.148.465,59	-	-	-	-	-	-	-
5.1.11.83.001	Servicios de	148.148.465,59	148.148.465,59	-	-	-	-	-	-	-
5.1.11.90	Otros gastos generales	47.342.974,00	2.452.800,00	-	30.419.304,00	-	14.292.870,00	178.000,00	-	-
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	47.342.974,00	2.452.800,00	-	30.419.304,00	-	14.292.870,00	178.000,00	-	-
5.1.11.90.003	Gastos por cuotas de	30.419.304,00	-	-	30.419.304,00	-	-	-	-	-
5.1.20	IMPUESTOS,	145.147.268,00	31.963.000,00	36.129.143,00	28.037.381,00	27.052.100,00	-	19.286.844,00	2.678.800,00	-
5.1.20.01	Impuesto predial unificado	138.805.793,00	31.561.000,00	35.481.468,00	27.032.381,00	27.052.100,00	-	17.678.844,00	-	-
5.1.20.01.001	Impuesto predial unificado	138.805.793,00	31.561.000,00	35.481.468,00	27.032.381,00	27.052.100,00	-	17.678.844,00	-	-
5.1.20.11	Impuesto sobre vehiculos	6.341.475,00	402.000,00	647.675,00	1.005.000,00	-	-	1.608.000,00	2.678.800,00	-
5.1.20.11.001	Impuesto sobre vehiculos	6.341.475,00	402.000,00	647.675,00	1.005.000,00	-	-	1.608.000,00	2.678.800,00	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago.31.2022	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 E
5.3	DETERIORO,	5.530.130.812,69	1.805.839.139,93	426.048.341,65	486.231.205,42	704.460.673,36	1.322.951.630,95	523.986.503,50	260.613.317,88	-
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS	13.375.019,19	2.297.781,00	-	321.736,20	142.943,00	9.956.393,54	398.514,11	257.651,34	-
5.3.47.10	Administración de la	10.278.129,74	-	-	321.736,20	-	9.956.393,54	-	-	-
5.3.47.10.001	Administración de la seguridad	10.278.129,74	-	-	321.736,20	-	9.956.393,54	-	-	-
5.3.47.90	Otras cuentas por cobrar	3.096.889,45	2.297.781,00	-	-	142.943,00	-	398.514,11	257.651,34	-
5.3.47.90.001	Arrendamiento operativo	5.112,37	5.112,37	-	-	-	-	-	-	-
5.3.47.90.002	Otras cuentas por cobrar	3.091.777,08	2.292.668,63	-	-	142.943,00	-	398.514,11	257.651,34	-
5.3.51	DETERIORO DE	6.454.869,42	-	-	-	6.454.869,42	-	-	-	-
5.3.51.11	Equipos de 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	Equipo de transporte, tracción	1.485.768,75	-	-	-	1.485.768,75	-	-	-	-
5.3.51.12.002	Terrestre	1.485.768,75	-	-	-	1.485.768,75	-	-	-	-
5.3.51.13	Equipos de comedor, cocina,	294.192,25	-	-	-	294.192,25	-	-	-	-
5.3.51.13.002	Equipo de restaurante y	157.092,75	-	-	-	157.092,75	-	-	-	-
5.3.51.13.004	Equipo de lavandería	137.099,50	-	-	-	137.099,50	-	-	-	-
5.3.57	DETERIORO DE ACTIVOS	126.002,02	-	126.002,02	-	-	-	-	-	-
5.3.57.90	Otros activos intangibles	126.002,02	-	126.002,02	-	-	-	-	-	-
5.3.57.90.001	Otros activos intangibles	126.002,02	-	126.002,02	-	-	-	-	-	-
5.3.60	DEPRECIACION DE	4.083.343.147,64	377.698.830,81	425.922.339,63	485.420.579,94	697.862.860,94	1.312.995.237,41	523.539.989,31	259.903.309,60	-
5.3.60.01	Edificaciones	1.331.398.098,82	17.639.863,92	128.014.293,88	185.408.746,57	264.187.189,10	520.202.909,30	178.485.056,66	37.460.039,39	-
5.3.60.01.001	Edificios y casas	812.467.064,13	-	105.846.267,72	167.901.924,65	72.462.292,65	293.128.484,50	136.620.462,26	36.507.632,35	-
5.3.60.01.002	Oficinas	116.095.840,78	16.706.298,40	-	-	13.732.666,22	85.656.876,16	-	-	-
5.3.60.01.013	Invernaderos	133.336,00	-	133.336,00	-	-	-	-	-	-
5.3.60.01.014	Casetas y campamentos	108.013.633,60	-	-	-	103.593.824,24	4.181.709,92	-	238.099,44	-
5.3.60.01.015	Parqueaderos y garajes	1.170.220,88	933.565,52	-	-	-	236.655,36	-	-	-
5.3.60.01.016	Bodegas	11.886.078,40	-	2.512.204,40	3.182.382,96	1.025.707,92	5.165.783,12	-	-	-
5.3.60.01.019	Pozos	3.475.625,20	-	-	2.289.671,04	-	1.185.954,16	-	-	-
5.3.60.01.020	Tanques de almacenamiento	65.375,12	-	-	-	-	65.375,12	-	-	-
5.3.60.01.023	Edificaciones de propiedad de	103.669.928,95	-	-	-	10.606.499,99	87.814.429,68	5.248.999,28	-	-
5.3.60.01.028	Otras edificaciones	174.420.995,76	-	19.522.485,76	12.034.767,92	62.766.198,08	42.767.641,28	36.615.595,12	714.307,60	-
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	17.537.096,84	-	4.563.625,04	632.433,64	-	12.341.038,16	-	-	-
5.3.60.02.002	Plantas de tratamiento	12.257.745,36	-	4.563.625,04	-	-	7.694.120,32	-	-	-
5.3.60.02.011	Plantas, ductos y túneles de	5.279.351,48	-	-	632.433,64	-	4.646.917,84	-	-	-
5.3.60.03	Redes, líneas y cables	7.020.158,86	-	-	-	-	7.020.158,86	-	-	-
5.3.60.03.011	Otras redes, líneas y cables	7.020.158,86	-	-	-	-	7.020.158,86	-	-	-
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	236.652.742,50	2.371.438,69	44.326.423,11	14.601.763,95	23.823.639,16	117.156.370,67	20.835.111,70	13.537.995,22	-
5.3.60.04.001	Equipo de construcción	155.194.247,31	853.421,60	22.447.929,04	8.127.066,27	5.374.638,75	94.571.767,39	16.164.667,42	7.654.756,84	-
5.3.60.04.006	Equipo de recreación y deporte	8.003.273,27	-	-	-	3.239.278,07	4.763.995,20	-	-	-
5.3.60.04.009	Herramientas y accesorios	31.249.913,41	2.389,28	9.026.085,27	1.666.514,48	4.596.107,72	10.199.141,20	3.000.453,64	2.759.221,82	-
5.3.60.04.012	Equipo de ayuda audiovisual	8.946.427,11	1.515.627,81	-	-	3.115.002,62	2.302.726,96	1.603.090,08	409.979,64	-
5.3.60.04.014	Maquinaria y equipo de	522.544,72	-	-	-	522.544,72	-	-	-	-
5.3.60.04.016	Otra maquinaria y equipo	32.736.336,68	-	12.852.408,80	4.808.183,20	6.976.067,28	5.318.739,92	66.900,56	2.714.036,92	-
5.3.60.05	Equipo médico y científico	107.088.802,72	90.710,00	46.652.010,02	9.025.548,93	8.428.446,80	27.139.232,62	7.645.038,66	8.107.815,69	-
5.3.60.05.001	Equipo de investigación	10.782.556,69	-	-	124.995,92	-	10.341.421,22	237.376,32	78.763,23	-
5.3.60.05.002	Equipo de laboratorio	71.583.060,07	90.710,00	39.196.907,12	4.117.043,11	6.446.335,56	8.920.964,96	7.407.662,34	5.403.436,98	-
5.3.60.05.003	Equipo de urgencias	24.482.626,65	-	7.455.102,90	4.783.509,90	1.913.403,96	7.704.994,41	-	2.625.615,48	-
5.3.60.05.010	Otro equipo médico y científico	240.559,31	-	-	-	68.707,28	171.852,03	-	-	-
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de	130.264.936,38	5.719.497,76	16.418.717,23	20.068.985,81	6.791.098,24	52.387.287,30	15.757.599,80	13.121.750,24	-
5.3.60.06.001	Muebles y enseres	114.335.338,39	5.665.384,96	11.899.020,38	19.690.726,61	6.545.298,80	43.329.320,28	14.483.434,12	12.722.153,24	-
5.3.60.06.002	Equipo y máquina de oficina	6.735.008,25	690,88	4.519.696,85	378.259,20	-	860.875,68	727.667,60	247.818,04	-
5.3.60.06.004	Muebles, enseres y equipo de	53.421,92	53.421,92	-	-	-	-	-	-	-
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y	9.141.167,82	-	-	-	245.799,44	8.197.091,34	546.498,08	151.778,96	-
5.3.60.07	Equipos de comunicación y	890.826.091,45	109.043.793,33	95.559.795,33	85.066.947,69	90.550.676,93	217.298.758,28	210.034.681,24	83.271.438,65	-
5.3.60.07.001	Equipo de comunicación	489.435.856,31	18.552.432,78	54.749.945,18	63.849.811,42	63.435.880,82	108.881.071,22	119.275.080,65	60.691.634,24	-
5.3.60.07.002	Equipo de computación	400.684.723,78	90.491.360,55	40.809.850,15	21.217.136,27	26.541.442,91	108.417.687,06	90.759.600,59	22.447.646,25	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022

Codigo	Descripción	Saldo Final Ago.31.2022	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 E
5.3.60.07.006	Equipos de comunicación y	42.729,04	-	-	-	42.729,04	-	-	-	-
5.3.60.07.007	Otros equipos de comunicación	662.782,32	-	-	-	530.624,16	-	-	132.158,16	-
5.3.60.08	Equipos de transporte,	843.449.086,51	22.235.205,76	82.700.601,72	107.932.278,98	121.686.491,44	324.366.576,53	81.342.918,91	103.185.013,17	-
5.3.60.08.002	Terrestre	564.666.690,66	22.235.205,76	80.823.752,50	104.904.258,52	48.335.083,59	178.374.126,41	34.410.248,48	95.584.015,40	-
5.3.60.08.004	Marítimo y fluvial	262.802.440,90	-	1.876.849,22	446.817,36	61.713.190,95	145.205.796,93	46.420.355,79	7.139.430,65	-
5.3.60.08.005	De tracción	6.782.555,73	-	-	61.731,82	5.389.936,24	786.653,19	116.000,96	428.233,52	-
5.3.60.08.009	Otros equipos de transporte,	9.197.399,22	-	-	2.519.471,28	6.248.280,66	-	396.313,68	33.333,60	-
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina,	21.641.166,08	706.513,52	2.693.492,37	1.954.616,56	3.189.937,79	8.721.188,80	3.804.938,24	570.478,80	-
5.3.60.09.002	Equipo de restaurante y	17.969.656,44	706.513,52	2.007.042,05	1.623.706,56	2.103.320,02	7.314.275,52	3.723.937,60	490.861,17	-
5.3.60.09.004	Equipo de lavandería	3.671.509,64	-	686.450,32	330.910,00	1.086.617,77	1.406.913,28	81.000,64	79.617,63	-
5.3.60.10	Semovientes y plantas	3.700.629,54	-	677.509,12	1.539.713,20	466.668,00	1.016.739,22	-	-	-
5.3.60.10.001	Semovientes de trabajo	3.700.629,54	-	677.509,12	1.539.713,20	466.668,00	1.016.739,22	-	-	-
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	211.839.271,67	195.786.605,10	813.878,27	1.231.469,09	4.212.384,59	3.511.512,08	5.634.644,10	648.778,44	-
5.3.60.13.001	Maquinaria y equipo	771.076,38	133.334,40	-	-	521.074,94	116.667,04	-	-	-
5.3.60.13.002	Equipo médico y científico	4.378.487,42	1.860.253,85	-	797.251,65	408.174,18	-	1.312.807,74	-	-
5.3.60.13.003	Muebles, enseres y equipo de	158.517,52	-	-	-	-	158.517,52	-	-	-
5.3.60.13.004	Equipos de comunicación y	206.091.926,76	193.793.016,85	813.878,27	434.217,44	2.843.871,88	3.236.327,52	4.321.836,36	648.778,44	-
5.3.60.13.005	Equipos de transporte, tracción y	439.263,59	-	-	-	439.263,59	-	-	-	-
5.3.60.14	Propiedades, planta y equipo	20.834.272,24	416.182,24	-	-	14.396.447,36	6.021.642,64	-	-	-
5.3.60.14.002	Plantas, ductos y túneles	663.466,65	-	-	-	663.466,65	-	-	-	-
5.3.60.14.003	Redes, líneas y cables	94.780,95	-	-	-	94.780,95	-	-	-	-
5.3.60.14.004	Maquinaria y equipo	355.553,28	-	-	-	355.553,28	-	-	-	-
5.3.60.14.007	Equipos de comunicación y	477.877,76	416.182,24	-	-	61.695,52	-	-	-	-
5.3.60.14.008	Equipos de transporte, tracción y	19.242.593,60	-	-	-	13.220.950,96	6.021.642,64	-	-	-
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo	63.967.699,32	23.689.020,49	3.501.993,54	8.560.415,51	12.404.446,83	15.811.822,95	-	-	-
5.3.60.15.003	Edificaciones	6.403.117,94	-	-	-	5.205.644,98	1.197.472,96	-	-	-
5.3.60.15.004	Plantas, ductos y túneles	511.374,32	-	-	-	-	511.374,32	-	-	-
5.3.60.15.006	Maquinaria y equipo	6.947.964,44	318.161,38	920.279,50	-	2.333.922,56	3.375.601,00	-	-	-
5.3.60.15.008	Muebles, enseres y equipo de	4.159.162,48	2.292,00	-	-	-	4.156.870,48	-	-	-
5.3.60.15.009	Equipos de comunicación y	34.134.225,74	23.368.567,11	2.581.714,04	-	2.295.602,24	5.888.342,35	-	-	-
5.3.60.15.010	Equipos de transporte, tracción y	11.640.068,93	-	-	8.560.415,51	2.428.298,22	651.355,20	-	-	-
5.3.60.15.011	Equipos de comedor, cocina,	171.785,47	-	-	-	140.978,83	30.806,64	-	-	-
5.3.60.16	Propiedades, planta y equipo	197.123.094,71	-	-	49.397.660,01	147.725.434,70	-	-	-	-
5.3.60.16.002	Edificaciones	179.296.851,14	-	-	46.464.217,00	132.832.634,14	-	-	-	-
5.3.60.16.003	Plantas, ductos y túneles	50.612,64	-	-	50.612,64	-	-	-	-	-
5.3.60.16.005	Maquinaria y equipo	7.434.369,95	-	-	2.179.820,64	5.254.549,31	-	-	-	-
5.3.60.16.006	Equipo médico y científico	50.129,60	-	-	46.413,44	3.716,16	-	-	-	-
5.3.60.16.007	Muebles, enseres y equipo de	3.323.087,94	-	-	647.182,86	2.675.905,08	-	-	-	-
5.3.60.16.008	Equipos de comunicación y	9.413,43	-	-	9.413,43	-	-	-	-	-
5.3.60.16.009	Equipos de transporte, tracción y	6.223.240,32	-	-	-	6.223.240,32	-	-	-	-
5.3.60.16.011	Otras propiedades, planta y	735.389,69	-	-	-	735.389,69	-	-	-	-
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS	124.421.227,42	123.431.981,12	-	488.889,28	-	-	48.000,08	452.356,94	-
5.3.66.05	Licencias	124.373.227,34	123.431.981,12	-	488.889,28	-	-	-	452.356,94	-
5.3.66.05.001	Licencias	124.373.227,34	123.431.981,12	-	488.889,28	-	-	-	452.356,94	-
5.3.66.06	Softwares	48.000,08	-	-	-	-	-	48.000,08	-	-
5.3.66.06.001	Softwares	48.000,08	-	-	-	-	-	48.000,08	-	-
5.3.68	PROVISION LITIGIOS Y	1.302.410.547,00	1.302.410.547,00	-	-	-	-	-	-	-
5.3.68.03	Administrativas	1.302.410.547,00	1.302.410.547,00	-	-	-	-	-	-	-
5.3.68.03.001	Administrativas	1.302.410.547,00	1.302.410.547,00	-	-	-	-	-	-	-
5.4	TRANSFERENCIAS Y	504.622.221,90	429.000.077,27	-	-	-	4.315.651,42	-	71.306.493,21	-
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	504.622.221,90	429.000.077,27	-	-	-	4.315.651,42	-	71.306.493,21	-
5.4.23.07	Bienes entregados sin	504.622.221,90	429.000.077,27	-	-	-	4.315.651,42	-	71.306.493,21	-
5.4.23.07.001	Bienes entregados sin	504.622.221,90	429.000.077,27	-	-	-	4.315.651,42	-	71.306.493,21	-
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL	4.760.087.808,54	2.780.901.510,00	-	-	-	1.819.192.548,54	159.993.750,00	-	-
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	4.760.087.808,54	2.780.901.510,00	-	-	-	1.819.192.548,54	159.993.750,00	-	-
5.5.08.01	Actividades de conservación	4.600.094.058,54	2.780.901.510,00	-	-	-	1.819.192.548,54	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022

Codigo	Descripción	Saldo Final Ago.31.2022	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 E
5.5.08.01.001	Actividades de conservación	4.600.094.058,54	2.780.901.510,00	-	-	-	-	1.819.192.548,54	-	-
5.5.08.90	Otros gastos en medio	159.993.750,00	-	-	-	-	-	-	159.993.750,00	-
5.5.08.90.001	Otros gastos en medio ambiente	159.993.750,00	-	-	-	-	-	-	159.993.750,00	-
5.7	OPERACIONES	43.552.866,00	3.994.023,00	1.710.109,00	4.488.442,00	2.230.380,00	5.036.880,00	24.196.667,00	1.896.365,00	-
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	43.552.866,00	3.994.023,00	1.710.109,00	4.488.442,00	2.230.380,00	5.036.880,00	24.196.667,00	1.896.365,00	-
5.7.20.80	Recaudos	43.552.866,00	3.994.023,00	1.710.109,00	4.488.442,00	2.230.380,00	5.036.880,00	24.196.667,00	1.896.365,00	-
5.8	OTROS GASTOS	251.097.501,18	-	12.359.137,15	24.931.513,19	45.022.803,55	2.803.935,57	4.400.620,00	161.579.491,72	-
5.8.02	COMISIONES	56.559,00	-	56.559,00	-	-	-	-	-	-
5.8.02.40	Comisiones servicios	56.559,00	-	56.559,00	-	-	-	-	-	-
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	56.559,00	-	56.559,00	-	-	-	-	-	-
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	251.040.942,18	-	12.302.578,15	24.931.513,19	45.022.803,55	2.803.935,57	4.400.620,00	161.579.491,72	-
5.8.90.12	Sentencias	2.032.100,00	-	-	-	2.032.100,00	-	-	-	-
5.8.90.12.001	Sentencias	2.032.100,00	-	-	-	2.032.100,00	-	-	-	-
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	198.543.298,41	-	868.602,95	10.138.516,50	42.990.703,55	-	4.400.620,00	140.144.855,41	-
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	198.543.298,41	-	868.602,95	10.138.516,50	42.990.703,55	-	4.400.620,00	140.144.855,41	-
5.8.90.19	Pérdida por baja en cuentas	50.465.543,77	-	11.433.975,20	14.792.996,69	-	2.803.935,57	-	21.434.636,31	-
5.8.90.19.008	Propiedades, planta y equipo no	15.982.448,26	-	-	14.792.996,69	-	1.189.451,57	-	-	-
5.8.90.19.013	Maquinaria y equipo	11.756.591,05	-	9.668.191,95	-	-	-	-	2.088.399,10	-
5.8.90.19.015	Muebles, enseres y equipo de	2.701.114,15	-	-	-	-	-	-	2.701.114,15	-
5.8.90.19.016	Equipos de comunicación y	5.511.602,07	-	1.765.783,25	-	-	1.614.484,00	-	2.131.334,82	-
5.8.90.19.017	Equipos de transporte, tracción y	14.513.788,24	-	-	-	-	-	-	14.513.788,24	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	71.994.314.946,60	67.779.610.066,32	30.438.573,40	311.765.006,23	1.227.307.397,05	1.681.016.054,00	385.491.966,00	578.685.883,60	-
8.3.15	BIENES Y DERECHOS	2.547.445.344,97	57.700.000,00	30.438.573,40	204.836.206,23	1.061.459.256,05	916.969.071,00	74.292.783,00	201.749.455,29	-
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	2.547.445.344,97	57.700.000,00	30.438.573,40	204.836.206,23	1.061.459.256,05	916.969.071,00	74.292.783,00	201.749.455,29	-
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	2.547.445.344,97	57.700.000,00	30.438.573,40	204.836.206,23	1.061.459.256,05	916.969.071,00	74.292.783,00	201.749.455,29	-
8.3.55	EJECUCION DE PROYECTOS	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	1.724.959.535,31	-	-	106.928.800,00	165.848.141,00	764.046.983,00	311.199.183,00	376.936.428,31	-
8.3.61.01	Internas	1.724.959.535,31	-	-	106.928.800,00	165.848.141,00	764.046.983,00	311.199.183,00	376.936.428,31	-
8.3.61.01.001	Internas	1.724.959.535,31	-	-	106.928.800,00	165.848.141,00	764.046.983,00	311.199.183,00	376.936.428,31	-
8.9	DEUDORAS POR CONTRA	71.994.314.946,60	67.779.610.066,32	30.438.573,40	311.765.006,23	1.227.307.397,05	1.681.016.054,00	385.491.966,00	578.685.883,60	-
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL	71.994.314.946,60	67.779.610.066,32	30.438.573,40	311.765.006,23	1.227.307.397,05	1.681.016.054,00	385.491.966,00	578.685.883,60	-
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	1.600.037.700,57	57.700.000,00	-	204.836.206,23	1.061.459.256,05	-	74.292.783,00	201.749.455,29	-
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	1.600.037.700,57	57.700.000,00	-	204.836.206,23	1.061.459.256,05	-	74.292.783,00	201.749.455,29	-
8.9.15.16	Ejecución de proyectos de	67.721.910.066,32	67.721.910.066,32	-	-	-	-	-	-	-
8.9.15.16.001	Ejecución de proyectos de	67.721.910.066,32	67.721.910.066,32	-	-	-	-	-	-	-
8.9.15.21	Responsabilidades en	2.672.367.179,71	-	30.438.573,40	106.928.800,00	165.848.141,00	1.681.016.054,00	311.199.183,00	376.936.428,31	-
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	2.672.367.179,71	-	30.438.573,40	106.928.800,00	165.848.141,00	1.681.016.054,00	311.199.183,00	376.936.428,31	-
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	187.982.107.490,86	187.982.107.490,86	-	-	-	-	-	-	-
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS	187.982.107.490,86	187.982.107.490,86	-	-	-	-	-	-	-
9.1.20.04	Administrativos	187.982.107.490,86	187.982.107.490,86	-	-	-	-	-	-	-
9.1.20.04.001	Administrativos	187.982.107.490,86	187.982.107.490,86	-	-	-	-	-	-	-
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	2.337.688.257	147.294.999,64	-	-	1.480.832.736,00	390.991.176,00	318.569.345,00	-	-
9.3.25	BIENES APREHENDIDOS O INC	267.224.785	-	-	-	217.702.000,00	49.522.785,00	-	-	-
9.3.25.25	Propiedades, planta y equipo	267.224.785	-	-	-	217.702.000,00	49.522.785,00	-	-	-
9.3.25.25.001	Propiedades, planta y equipo	267.224.785	-	-	-	217.702.000,00	49.522.785,00	-	-	-
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDOR	2.070.463.472	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 c	2.070.463.472	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 con	2.070.463.472	147.294.999,64	-	-	1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	-
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA	190.319.795.748	188.129.402.490,50	-	-	1.480.832.736,00	390.991.176,00	318.569.345,00	-	-
9.9.05	PASIVOS CONTINGENTES POR	187.982.107.491	187.982.107.490,86	-	-	-	-	-	-	-
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternat	187.982.107.491	187.982.107.490,86	-	-	-	-	-	-	-
9.9.05.05.001	Litigios y mecanismos alternativo	187.982.107.491	187.982.107.490,86	-	-	-	-	-	-	-
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL P	2.337.688.257	147.294.999,64	-	-	1.480.832.736,00	390.991.176,00	318.569.345,00	-	-
9.9.15.05	Bienes aprehendidos o incauta	267.224.785	-	-	-	217.702.000,00	49.522.785,00	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago.31.2022	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 E
9.9.15.05.001	Bienes aprehendidos o incautados	- 267.224.785	-	-	-	- 217.702.000,00	- 49.522.785,00	-	-	-
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de c	- 2.070.463.472	- 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 con	- 2.070.463.472	- 147.294.999,64	-	-	- 1.263.130.736,00	- 341.468.391,00	- 318.569.345,00	-	-

HERLY
 GARCIA
 Elaboró
 Herly García Duarte
 Contratista GGF - Contador Pl

ENRIQUEZ GUAVITA
 LUZ MYRIAM
 Vo.Bo.
 Luz Myriam Enriquez Guávita
 Coordinadora Grupo Gestión Financiera

Firmado digitalmente por
 ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
 Fecha: 2022.09.30 09:47:57 -05'00'

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

NIVEL CENTRAL

PERIODOS CONTABLES 31/08/2022 - 31/08/2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	ago-22	ago-21		ago-22	ago-21
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	6.923.525.537	3.956.544.174	CORRIENTE	31.256.231.900	22.384.505.126
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	207.819.547	6.594.649	24 Cuentas por pagar	325.048.110	638.028.580
1105 Caja	4.998.182	3.688.000	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	152.276.520	456.978.990
1110 Depósitos en instituciones financieras	202.821.365	2.906.649	2407 Recursos a favor de terceros	12.163.012	9.567.196
13 Cuentas por cobrar	9.184.786	23.582.195	2424 Descuentos de nomina	54.750.204	47.662.819
1311 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-	13.643.700	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	79.242.564	86.601.151
1384 Otras cuentas por cobrar	17.275.312	18.164.489	2440 Impuestos Contribuciones y Tasas	-	-
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	- 8.090.526	- 8.225.994	2490 Otras Cuentas Por Pagar	26.615.810	37.218.424
19 Otros activos	6.706.521.204	3.926.367.330	25 Beneficios a los empleados	1.623.558.313	1.462.950.874
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	13.370.937	476.407.126	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	1.623.558.313	1.462.950.874
1906 Avances y anticipos entregados	6.693.150.267	3.449.960.204	27 Provisiones	16.493.234.931	14.683.318.025
2701 Litigios y demandas			2701 Litigios y demandas	16.493.234.931	14.683.318.025
NO CORRIENTE	10.679.117.070	10.916.903.405	29 Otros pasivos diferidos	12.814.390.545	5.600.207.647
16 Propiedades, planta y equipo	3.447.485.359	2.078.171.093	2990 Otros pasivos diferidos	12.814.390.545	5.600.207.647
1635 Bienes muebles en bodega	1.606.298.636	4.000.000	NO CORRIENTE	56.741.413	56.741.413
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	6.242.758	-	25 Beneficios a los empleados	56.741.413	56.741.413
1637 Propiedades, planta y equipo no explotados	73.175.805	69.767.860	2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	56.741.413	56.741.413
1640 Edificaciones	1.322.963.343	1.322.963.343	TOTAL PASIVO	31.312.973.313	22.441.246.539
1655 Maquinaria y equipo	53.516.767	66.894.095	PATRIMONIO		
1660 Equipo médico y científico	4.998.781	4.998.781	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	- 13.710.330.706	- 7.567.798.960
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	112.472.400	116.900.259	3105 Capital fiscal	- 7.741.715.145	- 7.862.101.927
1670 Equipos de comunicación y computación	2.044.809.785	1.837.061.398	3109 Resultados de ejercicios anteriores	- 4.554.919.024	- 1.397.543.222
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	557.988.126	557.988.126	3110 Resultado del ejercicio	- 1.413.696.537	1.691.846.189
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	8.454.513	8.454.513	3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		
1685 Depreciación acumulada	- 2.343.435.555	- 1.904.531.698	TOTAL PATRIMONIO	- 13.710.330.706	- 7.567.798.960
1695 Deterioro acumulado de propiedad, planta y equipo (CR)	- -	- 6.325.583	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	17.602.642.607	14.873.447.579
19 Otros activos	7.231.631.711	8.838.732.312			
1908 Recursos entregados en administración	6.181.675.338	7.626.609.235			
1970 Activos intangibles	1.816.720.837	1.792.145.555			
1975 Amortización	- 766.764.464	- 580.022.478			
TOTAL ACTIVO	17.602.642.607	14.873.447.579			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

NIVEL CENTRAL

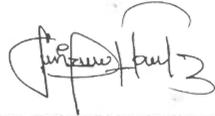
PERIODOS CONTABLES 31/08/2022 - 31/08/2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	ago-22	ago-21		ago-22	ago-21
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81 Activos contingentes			91 Pasivos contingentes	187.982.107.491	54.866.779.992
83 Deudoras de control	67.779.610.066	93.279.379.721	93 Acreedoras de control	147.295.000	147.295.000
89 Deudoras por contra (cr)	- 67.779.610.066	- 93.279.379.721	99 Acreedoras por contra (db)	- 188.129.402.491	- 55.014.074.992
TOTAL DEUDORAS	0	0	TOTAL ACREEDORAS	0	0

Fuente: Reporte Saldo y Movimientos SIIF Nación PNNC - Nivel Central

Nota: Para efectos de presentación de este informe contable se refleja un incremento en el patrimonio en el grupo 31 - Patrimonio Resultados del ejercicio -3109, teniendo en cuenta las operaciones de transferencia entre las PCI de PNNC.



LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
DIRECTOR GENERAL

ENRIQUEZ GUAVITA Firmado digitalmente por ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.09.30 09:48:44 -05'00'
LUZ MYRIAM

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

WILCHES Firmado digitalmente por WILCHES QUINTANA NUBIA LUCIA
Fecha: 2022.09.30 12:56:59 -05'00'
QUINTANA NUBIA LUCIA

NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

HERLY Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE
Fecha: 2022.09.29 11:30:55 -05'00'
GARCIA DUARTE

HERLY GARCÍA DUARTE
CONTADOR T.P 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

NIVEL CENTRAL

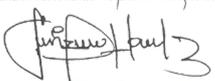
ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 31/08/2022 - 31/08/2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	ago-22	ago-21
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		
44 Transferencias y Subvenciones	2.809.621.161	1.470.872.409
4428 Otras Transferencias	2.809.621.161	1.470.872.409
47 Operaciones Interinstitucionales	22.838.190.172	20.191.695.383
4705 Fondos Recibidos	22.290.677.172	19.745.453.228
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo	547.513.000	446.242.155
48 Otros Ingresos	76.263.880	1.729.879
4808 Ingresos Diversos	73.199.449	1.107.704
4830 Reversión de las Pérdidas del Deterioro	3.064.431	622.090
TOTAL INGRESOS	25.724.075.213	21.664.297.671
GASTOS		
51 De administración y operación	22.118.037.000	17.688.834.375
5101 Sueldos y salarios	4.205.309.776	3.733.459.396
5103 Contribuciones efectivas	1.110.217.600	975.323.242
5104 Aportes sobre la nómina	240.543.200	215.256.600
5107 Prestaciones sociales	2.434.097.471	2.171.703.112
5108 Gastos de personal diversos	296.546.039	178.352.778
5111 Generales	13.799.359.914	10.381.947.247
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	31.963.000	32.792.000
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.805.839.140	820.249.464
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	2.297.781	617.951
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo	-	-
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	377.698.831	257.702.947
5366 Amortización de activos intangibles	123.431.981	-
5368 Provisión, Litigios y Demandas	1.302.410.547	435.509.896
54 Transferencias y Subvenciones	429.000.077	-
5423 Otras transferencias	429.000.077	-
55 Gasto Publico Social	2.780.901.510	1.449.005.904
5508 Medio Ambiente	2.780.901.510	1.449.005.904
57 Operaciones Interinstitucionales	3.994.023	12.371.230
5720 Operaciones de enlace	3.994.023	12.371.230
58 Otros Gastos	-	1.990.509
5802 Comisiones	-	-
5890 Gastos Diversos	-	1.990.509
TOTAL GASTOS	27.137.771.751	19.972.451.482
RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	-	1.413.696.537
		1.691.846.189

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIIF Nación PNNC - Nivel Central


LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
 DIRECTOR GENERAL

ENRIQUEZ GUAVITA Firmado digitalmente por ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM Fecha: 2022.09.30 09:49:25 -05'00'
LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

Firmado digitalmente por WILCHES QUINTANA NUBIA LUCIA Fecha: 2022.09.30 12:58:44 -05'00'
WILCHES QUINTANA NUBIA LUCIA
WILCHES QUINTANA NUBIA LUCIA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE
HERLY GARCIA DUARTE
 CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES 31/08/2022 - 31/08/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	3105	3109	3110	3145	TOTAL
	Capital Fiscal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	PATRIMONIO
SALDO DEL PATRIMONIO A 1 DE AGOSTO DE 2022	-7.741.715.145	-4.401.485.092			-12.755.283.565
Ajustes Capital Fiscal realizados en agosto de 2022					0
Traslado del resultado del ejercicio a Diciembre 2020 en Enero 01 de 2022					0
Ajustes Errores Ejercicios Anteriores realizados en agosto de 2022					0
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE AGOSTO DE 2022	-7.741.715.145	-4.401.485.092			-12.755.283.565
Resultado del Ejercicio a agosto 31 de 2022 - Utilidad (Estado de Resultados)			-1.413.696.537		-1.413.696.537
Operaciones entre Subunidades acumulada a agosto 31 de 2022		- 153.433.932			-153.433.932
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE AGOSTO DE 2022	-7.741.715.145	-4.554.919.024	-1.413.696.537		-13.710.330.706
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE AGOSTO DE 2021	-7.862.101.927	-1.397.543.222	1.691.846.189		-7.567.798.960

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



LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
DIRECTOR GENERAL

WILCHES
QUINTANA
NUBIA
LUCIA

Firmado digitalmente por
WILCHES QUINTANA
NUBIA LUCIA
Fecha: 2022.09.30
12:57:50 -05'00'

NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ENRIQUEZ GUAVITA
LUZ MYRIAM

Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.09.30 12:02:37 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado digitalmente
por HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2022.09.30
11:56:58 -05'00'

HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T



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

31 DE AGOSTO DE 2022 - 2021

Contenido

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1. Identificación y funciones.....	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones.....	7
1.3. Base normativa y periodo cubierto	8
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	9
2.1. Bases de medición.....	9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad.....	10
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	10
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	10
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	10
3.1. Juicios	10
3.2. Estimaciones y supuestos.....	11
3.3. Correcciones contables	11
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	11
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19	11
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	12
4.1. Efectivo y equivalentes.....	12
4.2. Cuentas por cobrar.....	12
4.4. Propiedades, planta y equipo.....	12
4.5. Intangibles	13
4.6. Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo	14
4.7. Otros activos.....	15
4.8. Arrendamientos	15
4.9. Cuentas por pagar	15
4.10. Activos Contingentes.....	16
4.11. Pasivos Contingentes	16
4.12. Ingresos de transacciones sin contraprestación	16
4.13. Transferencias	16
4.14. Proceso de agregación	16
4.15. Transacciones en moneda extranjera	17

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

4.16.	Cambios en las políticas contables.....	17
4.17.	Información Financiera por segmentos de operación	17
4.18.	LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	18
	INFORMACIÓN CONTABLE PNN	19
	SALDOS COMPARATIVOS AGOSTO 31 DE 2022 – 2021.....	19
	ACTIVOS.....	20
	NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	20
5.1.	Caja Menor	21
5.2.	Depósitos en instituciones financieras.....	22
	NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR	23
7.21.	Otras cuentas por cobrar	23
	NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	24
10.2.	Estimaciones.....	28
	BIENES MUEBLES.....	28
	BIENES INMUEBLES	29
10.3.	Construcciones en curso	32
	NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	32
	NOTA 16. OTROS ACTIVOS	33
	36
	NOTA 17. ARRENDAMIENTOS - PASIVO	38
17.2.	Arrendamientos operativos	38
	NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	38
21.1.	Revelaciones generales	39
21.1.1.	Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	39
	Composición.....	39
21.1.5.	Recursos a favor de terceros.....	40
21.1.6.	Recaudos por clasificar.....	41
21.1.7.	Descuentos de Nómina	41
21.1.9.	Impuestos, contribuciones y tasas	41
21.1.17.	Otras cuentas por pagar	41
	NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS	42
22.1.	Beneficios a los empleados a corto plazo	42
22.2.	Beneficios a los empleados a largo plazo.....	47

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

NOTA 23. PROVISIONES	49
NOTA 24. OTROS PASIVOS	50
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	51
25.2. Pasivos Contingentes	51
25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes	51
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	52
26.1. Cuentas de orden deudoras	52
26.2. Cuentas de orden acreedoras	52
NOTA 27. PATRIMONIO.....	52
NOTA 28. INGRESOS.....	53
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	53
NOTA 29. GASTOS	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
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	58
29.3 Transferencias y Subvenciones	58
29.5 Gasto Público Social	58
Anexo Nota 29.5 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN.....	58
29.6. Operaciones Interinstitucionales	59
Anexo Nota 29.6 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN.....	59
29.7 Otros Gastos.....	60
NOTA 32. Acuerdos de Concesión.....	60
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.

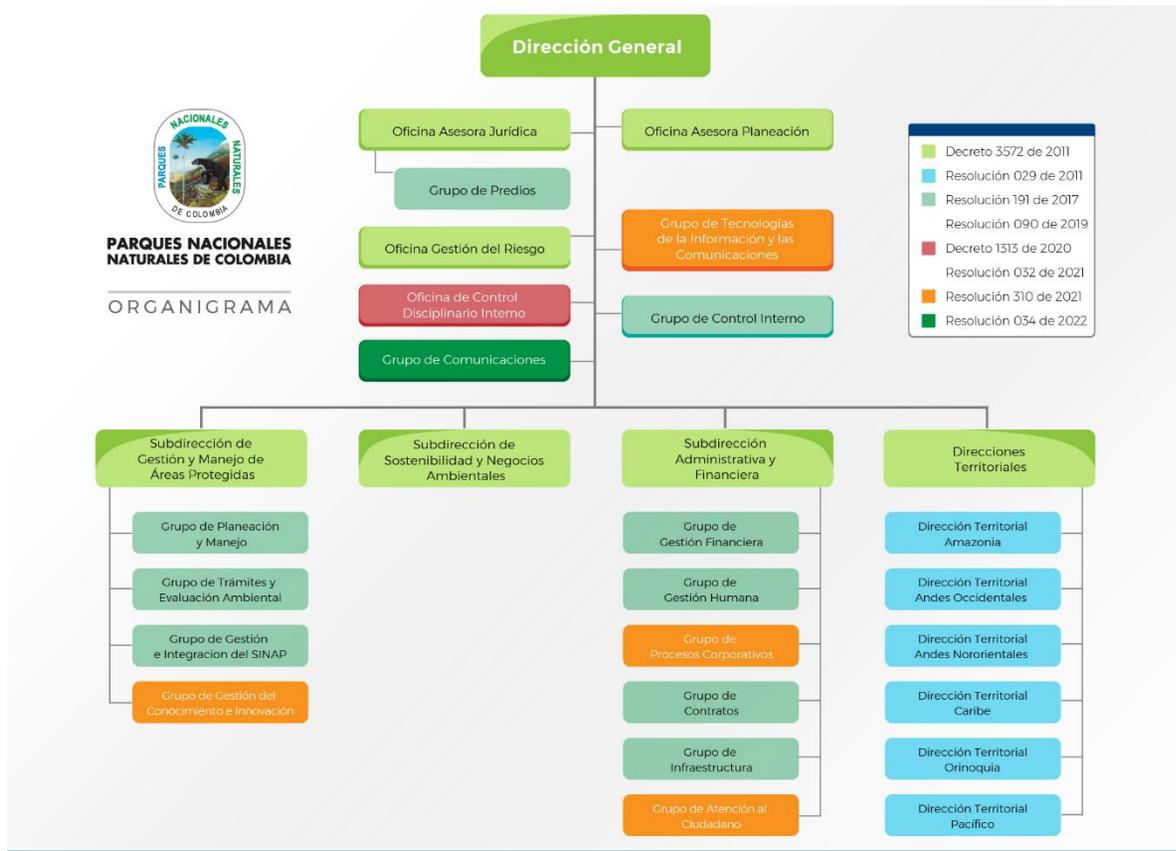
- Adquirir por negociación directa o expropiación los bienes de propiedad privada, los patrimoniales de las entidades de derecho público y demás derechos constituidos en predios ubicados al interior del Sistema de Parques Nacionales Naturales e imponer las servidumbres a que haya lugar sobre tales predios.
- 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 agosto 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 31 de agosto 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 agosto 31 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 31 de agosto 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 agosto 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 31 de agosto 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 **XX** de septiembre 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 agosto de 2022, habiendo terminado la coyuntura de la pandemia y habiendose levantado la emergencia económica desde el 01 de julio, 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 agosto 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

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

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 AGOSTO 31 DE 2022 – 2021

Composición

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
1	ACTIVOS	110.752.530.980,06	100.663.614.120,65	10.088.916.859,41	10,02%
2	PASIVOS	36.402.494.001,40	26.322.681.436,34	10.079.812.565,06	38,29%
3	PATRIMONIO	69.695.990.702,47	73.623.848.974,83	- 3.927.858.272,36	-5,34%
4	INGRESOS	76.040.341.338,25	57.090.825.693,90	18.949.515.644,35	33,19%
5	GASTOS	71.386.295.062,06	56.373.741.984,42	15.012.553.077,64	26,63%

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	226.078.239,00	143.400.290,02	82.677.948,98	57,66%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	88.891.744,93	154.919.916,41	- 66.028.171,48	-42,62%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	94.326.072.799,27	87.198.046.542,85	7.128.026.256,42	8,17%
1.9	OTROS ACTIVOS	16.111.488.196,86	13.167.247.371,37	2.944.240.825,49	22,36%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.186.740.565,16	1.290.514.884,62	896.225.680,54	69,45%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.908.127.959,82	4.748.640.880,00	159.487.079,82	3,36%
2.7	PROVISIONES	16.493.234.931,00	14.683.318.025,00	1.809.916.906,00	12,33%
2.9	OTROS PASIVOS	12.814.390.545,42	5.600.207.646,72	7.214.182.898,70	128,82%
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	69.695.990.702,47	73.623.848.974,83	- 3.927.858.272,36	-5,34%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6.940.076.104,89	4.153.969.877,00	2.786.106.227,89	67,07%
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	68.821.817.567,95	52.402.076.520,73	16.419.741.047,22	31,33%
4.8	OTROS INGRESOS	278.447.665,41	534.779.296,17	- 256.331.630,76	-47,93%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	60.296.803.851,75	48.930.547.931,67	11.366.255.920,08	23,23%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5.530.130.812,69	4.233.223.023,40	1.296.907.789,29	30,64%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	504.622.221,90	-	504.622.221,90	100,00%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	4.760.087.808,54	1.973.505.251,00	2.786.582.557,54	141,20%
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	43.552.866,00	118.729.324,00	- 75.176.458,00	-63,32%
5.8	OTROS GASTOS	251.097.501,18	1.117.736.454,35	- 866.638.953,17	-77,54%
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	-	-	-	100,00%

ACTIVOS

Composición

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
1.1.05	CAJA	4.998.182,00	3.688.000,00	1.310.182,00	35,53%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	221.080.057,00	139.712.290,02	81.367.766,98	58,24%
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	234.012.234,00	277.055.039,00	- 43.042.805,00	-15,54%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 145.120.489,07	- 135.778.822,09	- 9.341.666,98	6,88%
1.6.05	TERRENOS	24.815.639.430,45	20.556.013.362,45	4.259.626.068,00	20,72%
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	116.147.511,86	112.697.511,86	3.450.000,00	3,06%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.868.252.981,00	76.182.552,00	1.792.070.429,00	2352,34%
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	415.935.972,00	193.850.998,00	222.084.974,00	114,56%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.134.255.323,88	889.892.729,10	244.362.594,78	27,46%
1.6.40	Edificaciones	52.954.828.449,91	48.541.404.731,91	4.413.423.718,00	9,09%
1.6.45	Plantas, ductos y túneles	1.037.848.101,77	1.001.325.659,77	36.522.442,00	3,65%
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	105.302.804,00	105.302.804,00	-	0,00%
1.6.55	Maquinaria y equipo	4.717.992.389,35	4.595.497.397,00	122.494.992,35	2,67%
1.6.60	Equipo médico y científico	1.694.009.814,39	1.370.418.604,39	323.591.210,00	23,61%
1.6.65	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.142.183.529,26	3.071.670.241,81	70.513.287,45	2,30%
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	11.781.846.119,25	10.842.970.718,02	938.875.401,23	8,66%
1.6.75	Equipos de transporte, tracción y elevación	18.894.657.174,91	18.788.238.789,20	106.418.385,71	0,57%
1.6.80	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	375.591.150,14	372.367.745,14	3.223.405,00	0,87%
1.6.83	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	6.738.156.140,80	6.726.671.010,80	11.485.130,00	0,17%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 35.446.849.578,50	- 30.020.408.213,93	- 5.426.441.364,57	18,08%
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 19.724.515,20	- 26.050.098,67	6.325.583,47	-24,28%
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	157.155.773,30	659.799.969,05	- 502.644.195,75	-76,18%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	7.767.122.796,50	3.553.340.722,00	4.213.782.074,50	118,59%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	7.135.001.683,44	7.739.186.405,00	- 604.184.721,56	-7,81%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	1.836.722.418,04	1.816.620.336,04	20.102.082,00	1,11%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 784.514.474,42	- 601.700.060,72	- 182.814.413,70	30,38%

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 31 de agosto de 2022 y 2021, son:

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
1.1.05	CAJA	4.998.182,00	3.688.000,00	1.310.182,00	35,53%
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	221.080.057,00	139.712.290,02	81.367.766,98	58,24%

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 agosto 31 de 2022 es de \$4.998.182 y la variación es de \$1,310,182 con respecto al 31 de agosto 2021, es decir un aumento del 35,53%. La transacción la registra Nivel Central y no se han realizado movimiento de operaciones referidas a la caja menor.

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 -Tramite 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 agosto 31 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 31 de agosto 2022– 2021.

Composición

Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
1.1.10.05	Cuenta corriente	\$ 221.080.057,00	\$ 139.712.290,02	\$ 81.367.766,98	58,24%

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, Amazonia y Orinoquia a 31 de agosto del 2022 y a 31 de agosto del 2021, reflejando un aumento de \$81 millones entre los periodos comparados. Es de notar que dichas cuentas no generaron rendimientos en el mes de agosto.

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago.31.2022	32-01-02-000	32-01-02-007-	32-01-02-008
			NIVEL CENTRAL	AMAZONIA	ORINOQUIA
1.1.10.05	Cuenta corriente	221.080.057,00	202.821.365,00	6.925.492,00	11.333.200,00

Nivel Central presenta saldo de \$202.821.365 en cuenta contable a agosto 31 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 Amazonia: Cuenta corriente de Banco de Bogotá con saldo de \$6.925.492,00 a agosto 31 de 2022.

Dirección Territorial Orinoquia: Cuenta corriente N° 198153694 de Banco de Bogotá “DGCPTN UNIDAD DE PARQUES DT ORINOQUIA, GASTOS GENERALES” con saldo de \$11.333.200 a 31 de agosto de 2022.

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.

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	ago-22	ago-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	234.012.234,00	277.055.039,00	43.042.805,00	-15,54%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 145.120.489,07	- 135.778.822,09	9.341.666,98	6,88%

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

Las cuentas por cobrar consolidadas a 31 de agosto del 2022 de Parque Nacionales Naturales de Colombia presentan una disminución en relación con el año anterior de \$-66.028.171,48 concentrados principalmente en la disminución del valor de contribuciones, tasas e ingresos. Las otras cuentas por cobrar están representadas en Incapacidades principalmente.

Codigo	Descripcion	Saldo Final Ago.31.2022	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
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTAL	ANDES OCCIDENTAL	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	219.175.104,00	14.863.788,00	10.040.592,00	67.698.191,00	16.540.956,00	39.506.619,00	56.471.090,00	14.053.868,00
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	14.837.130,00	2.411.524,00	5.438.956,00	8.500.000,00	-	-	153.150,00	15.333.500,00

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

7.21. Otras cuentas por cobrar

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 31 de agosto 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 vigencias 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.

Ver Conciliaciones de Incapacidades y conciliación DTN.

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

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
1.6.05	TERRENOS	24.815.639.430,45	20.556.013.362,45	4.259.626.068,00	20,72%
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	116.147.511,86	112.697.511,86	3.450.000,00	3,06%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.868.252.981,00	76.182.552,00	1.792.070.429,00	2352,34%
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	415.935.972,00	193.850.998,00	222.084.974,00	114,56%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.134.255.323,88	889.892.729,10	244.362.594,78	27,46%
1.6.40	Edificaciones	52.954.828.449,91	48.541.404.731,91	4.413.423.718,00	9,09%
1.6.45	Plantas, ductos y túneles	1.037.848.101,77	1.001.325.659,77	36.522.442,00	3,65%
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	105.302.804,00	105.302.804,00	-	0,00%
1.6.55	Maquinaria y equipo	4.717.992.389,35	4.595.497.397,00	122.494.992,35	2,67%
1.6.60	Equipo médico y científico	1.694.009.814,39	1.370.418.604,39	323.591.210,00	23,61%
1.6.65	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.142.183.529,26	3.071.670.241,81	70.513.287,45	2,30%
1.6.70	Equipos de comunicación y computación	11.781.846.119,25	10.842.970.718,02	938.875.401,23	8,66%
1.6.75	Equipos de transporte, tracción y elevación	18.894.657.174,91	18.788.238.789,20	106.418.385,71	0,57%
1.6.80	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	375.591.150,14	372.367.745,14	3.223.405,00	0,87%
1.6.83	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	6.738.156.140,80	6.726.671.010,80	11.485.130,00	0,17%
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 35.446.849.578,50	- 30.020.408.213,93	- 5.426.441.364,57	18,08%
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 19.724.515,20	- 26.050.098,67	6.325.583,47	-24,28%

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

Para el 31 de agosto de 2022 las Propiedades, planta y equipo cuentan con un valor consolidado de \$94.326.072.799,27, para las cuales se encuentra una Depreciación acumulada de \$- 35.446.849.578,50 y un Deterioro de activos por valor de \$- 19.724.515,20 millones.

CONCILIACIÓN NEÓN Y SIIF NACIÓN

A 31 de agosto 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 AGOSTO 2022 – 2021

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA							
A AGOSTO 31 DE 2022							
CONCILIACIÓN 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y 1970 INTANGIBLES CONSOLIDADA PNN							
MES	16 - PPYE	19 - OTROS ACTIVOS 1970 - 1975		TOTAL 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
mayo	92.490.768.545,45	1.098.730.609,37		93.542.976.489,07	93.543.382.288,07	- 405.799,00	- 405.798,60
junio	92.716.613.361,42	1.083.223.054,12		93.768.821.305,04	93.769.227.104,04	- 405.799,00	- 405.798,60
julio	93.866.219.779,02	1.067.715.498,87		94.933.935.277,89	94.934.341.076,89	- 405.799,00	- 405.798,60
agosto	94.326.072.799,27	1.052.207.943,62		95.378.280.742,89	95.378.686.541,89	- 405.799,00	- 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	4.455.981.545,90	-	-
abril	2.807.624.085,93	1.381.132.674,97	267.224.785,00	4.455.981.545,90	4.455.981.545,90	-	-
mayo	2.808.696.844,93	1.620.682.372,10	267.224.785,00	4.696.604.002,03	4.696.604.002,03	-	
junio	2.677.392.597,93	1.625.082.992,10	267.224.785,00	4.569.700.375,03	4.569.700.375,03	-	
julio	2.505.174.560,32	1.642.660.735,31	267.224.785,00	4.415.060.080,63	4.415.060.080,63	-	
agosto	2.547.445.344,97	1.724.959.535,31	267.224.785,00	4.539.629.665,28	4.539.629.665,28	-	

La Diferencia por valor de \$405.799,00 corresponde a la DT Caribe. Acorde a información de la DT una vez se culmine el análisis de mayor valor en NEÓN se realizará el ajuste para el cierre de septiembre. Por parte de Nivel Central se requirió soportes y solicitud formal al Grupo de Procesos Corporativos.

Se ha expuesto al GPC de nivel central y a MEGASOFT según información brindada el almacista de la DTCA debido a que en la ficha técnica del activo en NEÓN aparece el bien totalmente depreciado y el problema se presenta es en reporte de saldos por cuenta contable donde no se refleja esa depreciación (Es decir como si el bien se acabará de adquirir. En NEÓN se puede evidenciar como mes a mes se fué depreciando hasta llegar el valor en libros a \$0.

DETALLE DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

CONSOLIDADO:

La cuenta 160502 terrenos rurales presenta un incremento de \$3.417.001.275,00 a 31 de agosto de 2022 respecto a 31 de agosto de 2021, de los cuales la mayor representación se encuentra en: \$3.365.820.057 que corresponde a los Andes occidentales y \$12.359.138.508,22 correspondiente a Andes nororientales.

La cuenta 164001 edificio y casas presenta un saldo de \$ 29.784.400.538,68 a 31 de agosto de

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

2022, de los cuales Andes Nororientales tiene \$3.878.161.409,33, Andes occidentales \$6.216.664.941,52, Pacifico \$2.618.915.603,00, Caribe \$11.491.554.635,84, Amazonia \$4.112.609.199,00 y Orinoquia \$1.466.494.749,99.

La cuenta 164001 Edificios y casas presenta un aumento de \$ 4.395.566.618,00 a 31 de agosto de 2022 respecto de 31 de agosto de 2021.

La cuenta 167001 equipo de comunicación presenta un saldo de \$6.023.873.631,27 a 31 de agosto de 2022 con respecto a 31 de agosto de 2021, de los cuales \$355.529.780,16 son de nivel central, \$776.698.309,15 de Andes Nororientales, \$1.040.912.479,70 Andes Occidentales, \$827.308.054,00 de Pacifico, \$1.367.996.290,62 de Caribe, \$1.029.834.790,77 de Amazonia y \$625.593.926,87 de Orinoquia.

La cuenta 167001 Equipo de comunicación presento un incremento de \$217.634.120,61 a 31 de agosto de 2022 respecto a 31 de agosto de 2021.

La cuenta 167504 equipo de transporte marítimo y fluvial presenta un saldo de \$5.702.429.221,11 a 31 de agosto, de los cuales \$66,862,080.00 corresponden a Andes Nororientales, \$11,422,775.00 corresponden a Andes Occidentales, \$1,447,596,120.00 corresponden a Pacifico, \$2.857.675.321,00 corresponden a Caribe, \$1.189.600.018,11 corresponden a Amazonia, \$129.272.907,00 corresponden a Orinoquia.

La cuenta 167504 Equipo transporte marítimo y fluvial presenta un incremento de \$246.049.868,71 a 31 de agosto de 2022 respecto a 31 de agosto 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

CATEGORÍA	NOMBRE	AÑOS VIDA UTIL
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.

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

TIPOLOGÍA	DESCRIPCIÓN	AÑOS VIDA UTIL
TIPO IV	Construcciones en madera inmunizada vacío presión con cubierta termo acústica, asbesto cemento, aluminio, lámina galvanizada, palma etc. Híbrido 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

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

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

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.

Plan de Mejoramiento:

Actualmente el Grupo de Procesos Corporativos, Infraestructura y GTIC están desarrollando un avance en diseño de guía de revisión de vidas útiles así como las tareas para el desarrollo de la actividad. El Grupo de Gestión Financiera en compañía del grupo asesor de norma de la entidad participa en las mesas de trabajo para desarrollo de la actividad.

10.3. Construcciones en curso

La entidad no registra construcciones en curso a agosto 31 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

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

	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 agosto de 2022 la cuenta presenta un saldo de \$163,235,773.30 presentado una disminución de -633,537,268.78 frente al mes de agosto 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.

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.

CUENTA 190501 - SEGUROS

En esta cuenta se registran los seguros adquiridos por la Entidad con corte a 31 de agosto de 2022, el saldo es de \$13,367,573.01 registrados por Nivel Central acorde a la centralización En la conciliación contable 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 agosto 31 es de \$143,713,076.29. Las Dts llevan el control a través de una conciliación contable.

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

Nivel Central: 190601 – Avances y anticipos entregados presenta saldo por valor de \$6,693,150,267.00.

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.

Para el caso específico registrado por la entidad, En esta cuenta se registran los saldos girados por anticipos a terceros con los recursos que están en Patrimonio Natural u otro administrador de recursos y que aun no han sido legalizados. Adicionalmente, en esta cuenta se registran las compras de activos pendientes de legalizar, sobre las que se han girado recursos pero que Parques aun no posee el control.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

Entidad Contable Publica 923272418 PARQUES NACIONALES
 NATURALES DE COLOMBIA

Posición C atlogo Institucional 32-01-02-000
 PARQUES NACIONALES GESTION GENERAL

Codigo Contable 190601001
 Anticipos sobre convenios y acuerdos

Identificacion	Descripcion	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 900064749	PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS	6.693.150.267,00	0,00	0,00	6.693.150.267,00
	TOTALES:	6.693.150.267,00	0,00	0,00	6.693.150.267,00

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN A AGOSTO 31 DE 2022						
		Saldo Dic 2021	Débito	Crédito	Saldo ago 2022	Saldo Patrimonio Natural
190601	Anticipos de periodos anteriores	5.174.593.824,00	6.326.700.925,00	4.808.144.482,00	6.693.150.267,00	6.693.150.267,00
	KFW I	4.698.739.883,00	4.758.092.618,00	4.284.566.451,00	5.172.266.050,00	5.172.266.050,00
	KFW II	336.547.851,00	1.563.608.307,00	518.578.031,00	1.381.578.127,00	1.381.578.127,00
	MOORE VI	100.448.117,00		-	100.448.117,00	100.448.117,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	288.105,00	-		288.105,00	288.105,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	14.482.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	14.482.000,00	14.482.000,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	1.280.000,00			1.280.000,00	1.280.000,00
	FONDO PATRIMONIAL	22.807.868,00	-		22.807.868,00	22.807.868,00

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.

Anexo: Soporte análisis activos por Proyecto.

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 31 de agosto de 2022 por valor de \$3.668.142 registrados por la Dirección Territorial Andes Nororientales y Amazonia.

CUENTA 190604 – ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

En esta cuenta dentro del saldo, está la operación económica realizada por la Dirección Territorial Caribe por valor de \$103.186.525,00, el cual corresponde a un anticipo del 40% de un contrato con el proveedor BIENES Y SERVICIOS ANDINA SAS el cual no ha sido legalizado porque ese contrato se suspendió y el proveedor no ha respondido a la fecha con el desembolso entregado que no ejecut  según la información entregada por la abogada de la DTCA que está haciendo contacto con el proveedor para la liquidación del contrato.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

CUENTA 190801 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN:

Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
1.9.08.01	En administración	7.135.001.683,44	7.739.186.405,00	- 604.184.721,56	-7,81%
1.9.08.01.001	En administración	7.119.110.103,44	7.739.186.405,00	- 620.076.301,56	-8,01%
1.9.08.01.002	En administración dtn - scun	15.891.580,00	-	15.891.580,00	100,00%

La cuenta presenta un saldo de \$7.135.001.683,44 a agosto 31 de 2022, y presenta una variación de \$-604.184.721,56 millones con respecto a agosto 31 de 2021.

SALDO CUENTA 190801								\$ 6.181.675.337,98
PNN NIVEL CENTRAL - VIGENCIA ANTERIOR								
Identificacion	DESCRIPCION	CONVENIO	FECHA TERMINACION	SALDO INICIAL	VALOR ADICION/PAGO	VR EJECUTADO/LEGALIZADO	PEND.X EJECUTAR / LEGALIZAR	SALDO SIIF
TER 900064749	PATRIMINIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS	CONVENIO ASOC 002-2021		\$6.181.675.337,98	\$ -	\$ -	\$ 6.181.675.337,98	\$ 6.181.675.337,98

SALDO CUENTA 190801								\$ 923.434.765,46
PNN CARIBE - VIGENCIA ANTERIOR								
Identificacion	DESCRIPCION	CONVENIO	FECHA TERMINACION	SALDO INICIAL	VALOR ADICION/PAGO	VR EJECUTADO/LEGALIZADO	PEND.X EJECUTAR/LEGALIZAR	SALDO SIIF
TER 891780111	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	CONVENIO INTER 004-2021	30/07/2022	\$ 353.433.450,00	\$ -	\$ -	\$ 353.433.450,00	\$ 353.433.450,00
TER 819005279	RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO		31/12/2021	\$ 270,00	\$ -	\$ -	\$ 270,00	\$ 270,00
TER 811003281	CABILDO MAYOR INDIGENA DE CHIGORODO	CONVENIO INTER 006-2021	31/12/2021	\$ 1.044,81	\$ -	\$ -	\$ 1.044,81	\$ 1.044,81
TER 891780157	CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE SANTA MARTA	CONVENIO ASOC 014-2022	12/10/2022	\$ 68.303.630,00	\$570.000.000,00	\$ 68.303.630,00	\$ 570.000.000,00	\$ 570.000.000,00
TER 901043721	ASOCIACION GRUPO DE EXASERRADORES	CONVENIO ASOC 012-2021	30/04/2022	\$ 0,65	\$ -	\$ -	\$ 0,65	\$ 0,65
TOTAL								923.434.765,46

Nivel Central: A agosto 31 presenta un saldo de \$ 6,181,675,337.98. En esta cuenta contable se reconocen los recursos que se encuentran en Patrimonio Natural u otro administrador de recursos, y que actualmente se encuentran a disposición de Parques. El saldo total en Nivel Central corresponde a Convenios – Proyectos de cooperación.

Se presenta a continuación el saldo por ejecutar de los Convenios Proyectos de Cooperación, respecto a los recursos entregados, acorde a la información suministrada por la Oficina de Planeación según formatos remitidos por Patrimonio natural de cada uno de los cooperantes. Se anota que la ejecución del primer semestre se registró en julio de 2022.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

Entidad Contable Publica 923272418 PARQUES NACIONALES
 NATURALES DE COLOMBIA

Posición C atlogo Institucional 32-01-02-000
 PARQUES NACIONALES GESTION GENERAL

Codigo Contable 190801001
 En administración

Identificacion	Descripcion	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 900064749	PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS	6.181.675.337,98	0,00	0,00	6.181.675.337,98
	TOTALES:	6.181.675.337,98	0,00	0,00	6.181.675.337,98

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN A AGOSTO 31 DE 2022						
		Saldo Dic 2021	Débito	Crédito	Saldo ago 2022	Saldo Patrimonio Natural
190801	Recursos entregados en administración	9.154.793.070,95	4.579.775.560,03	7.552.893.293,00	6.181.675.337,98	6.181.675.337,98
	KFW I	4.819.761.176,67	2.339.476.381,29	4.993.039.371,00	2.166.198.186,96	2.166.198.186,96
	KFW II	1.211.758.084,00	2.240.299.007,74	2.292.094.525,00	1.159.962.566,74	1.159.962.566,74
	MOORE VI	519.043,00	-	-	519.043,00	519.043,00
	MONACO	3.448.631,28	171,00	-	3.448.802,28	3.448.802,28
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	2.189.862.464,00	-	267.759.397,00	1.922.103.067,00	1.922.103.067,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	757.778.972,00	-	-	757.778.972,00	757.778.972,00
	FONDO PATRIMONIAL	65.765.676,00	-	-	65.765.676,00	65.765.676,00
	MALPELO	105.899.024,00	-	-	105.899.024,00	105.899.024,00

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.

DT. Caribe: A agosto 31 presenta valor de \$ 923.434.765,46, se presentaron movimientos de saldo con respecto al mes anterior y además ya se colocó la alerta de esto a los supervisores para que exijan las legalizaciones respectivas debido a que en su mayoría son convenios finalizados. Quedaron al corte 31 de agosto 2022 varios recursos por legalizar los cuales detallo a continuación:

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

VALOR DEL PAGO O GIRO	RAZON SOCIAL	NUMERO DEL CONVENIO	VALOR DEL RECIBO DE BIENES, SERVICIOS U OBRAS	SALDO POR LEGALIZAR
\$ 60.000.000,00	CABILDO MAYOR INDIGENA DE CHIGORODO	CONVENIO INTER 006-2021	\$ 59.998.955,00	\$ 1.045,00
\$ 1.767.167.250,00	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	CONVENIO INTER 004-2021	\$ 1.413.733.800,00	\$ 353.433.450,00
\$ 34.900.000,00	FUNDACION CREATA	CONVENIO ASOC 014-2021	\$ 34.900.000,00	\$ -
\$ 311.005.430,00	FUNDACION HERENCIA AMBIENTAL CARIBE	CONVENIO ASOC 005-2021	\$ 311.005.430,00	\$ -
\$ 246.930.000,00	FUNDACION HERENCIA AMBIENTAL CARIBE	CONVENIO ASOC 011-2021	\$ 246.930.000,00	\$ -
\$ 638.303.630,00	CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE SANTA MARTA	CONVENIO 014 DE 2021	\$ 68.303.630,00	\$ 570.000.000,00
\$ 288.562.214,00	FUNDACION ECOSISTEMAS DEL CARIBE	CONV 010-2021	\$ 288.562.214,00	\$ -
\$ 374.600.000,00	ASOCIACION GRUPO DE EXASERRADORES	CONVENIO ASOC 012-2021	\$ 374.600.000,00	\$ -
\$ 30.000.000,00	ORGANIZACION WIWA YUGUMAIUN BUNKUANARRUA TAYRONA	CONVENIO INTER 003-2021	\$ 30.000.000,00	\$ -

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 31 de agosto de 2022, el saldo de la cuenta es de \$0.

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 31 de agosto de 2022, el saldo de la cuenta es de \$ 2.186.740.565,16 millones, presentando un aumento de \$896 millones respecto al 31 de agosto de 2021.

Composición

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

PASIVOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.676.940.047,12	843.926.614,42	833.013.432,70	98,71%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	95.148.343,11	47.368.949,11	47.779.394,00	100,87%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	186.650.609,98	186.558.202,14	92.407,84	0,05%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	166.203.210,95	141.333.766,95	24.869.444,00	17,60%
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	5.492.992,00	16.000,00	5.476.992,00	34231,20%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	56.305.362,00	71.311.352,00	- 15.005.990,00	-21,04%

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 31 de agosto de 2022 la entidad presentó un saldo de cuentas por pagar para la Adquisición de Bienes y servicios nacionales por valor de \$1.676.940.047,12, presentando un aumento de \$833.013.432,70 respecto al 31 de agosto de 2021.

Composición

Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	1.676.940.047,12	843.926.614,42	833.013.432,70	98,71%
2.4.01.01	Bienes y servicios	233.615.626,01	217.891.337,30	15.724.288,71	7,22%
2.4.01.02	Proyectos de inversion	1.443.324.421,11	626.035.277,12	817.289.143,99	130,55%

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 agosto.

Las cuentas por pagar por Proyectos de Inversión tienen un saldo de \$1.443 millones a agosto 31 de 2022, presentado un aumento de \$817 millones con respecto a agosto 31 de 2021.

Nivel Central: El siguiente saldo, Se refiere a las cuentas que se encuentran pendientes de pago a terceros resultado de la ejecución de los recursos en administración.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

Entidad Contable Publica 923272418 PARQUES NACIONALES
 NATURALES DE COLOMBIA
 Posición Catálogo Institucional 32-01-02-000
 PARQUES NACIONALES GESTION GENERAL

Código Contable 240102001
 Proyectos de inversión

Identificación	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 900064749	PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS	56.986.428,00	0,00	0,00	56.986.428,00

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN A AGOSTO 31 DE 2022						
		Saldo Dic 2021	Débito	Crédito	Saldo ago 2022	Saldo Patrimonio Natural
240102	Proyectos de inversión	24.634.093,00	233.450.332,00	265.802.667,00	56.986.428,00	56.986.428,00
	KFWI	12.780.384,00	191.009.080,00	212.220.446,00	33.991.750,00	33.991.750,00
	KFWII	9.996.546,00	19.858.944,00	29.548.865,00	19.686.467,00	19.686.467,00
	MOORE VI	519.043,00	-	-	519.043,00	519.043,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	350.958,00	22.582.308,00	24.033.356,00	1.802.006,00	1.802.006,00
	FONDO PATRIMONIAL	987.162,00	-	-	987.162,00	987.162,00

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.

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	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	95.148.343,11	47.368.949,11	47.779.394,00	100,87%
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	42.341.716,00	7.429.864,00	34.911.852,00	469,89%
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	24.868.771,00	15.490.605,00	9.378.166,00	60,54%
2.4.07.22	Estampillas	23.932.902,11	22.766.980,11	1.165.922,00	5,12%
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	4.004.954,00	1.681.500,00	2.323.454,00	138,18%

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

A 31 de agosto de 2022 el saldo de la cuenta es de \$95 millones, presentando un aumento de \$47 millones respecto al 31 de agosto de 2021.

21.1.6. Recaudos por clasificar

Refleja el saldo de las consignaciones de las cuales aún no ha sido posible identificar el concepto del pago.

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	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	186.650.609,98	186.558.202,14	92.407,84	0,05%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	61.271.836,00	49.702.769,00	11.569.067,00	23,28%
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	61.625.453,00	57.684.243,00	3.941.210,00	6,83%
2.4.24.04	Sindicatos	2.175.590,00	2.615.896,00	- 440.306,00	-16,83%
2.4.24.06	Fondos de empleados	3.445.167,98	10.410.456,98	- 6.965.289,00	-66,91%
2.4.24.07	Libranzas	37.054.457,00	49.796.512,00	- 12.742.055,00	-25,59%
2.4.24.11	Embargos judiciales	1.451.627,00	4.969.303,16	- 3.517.676,16	-70,79%
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción (afc)	4.040.000,00	-	4.040.000,00	100,00%
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	15.586.479,00	11.379.022,00	4.207.457,00	36,98%

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 31 de agosto de 2022, la cuenta presenta un saldo de \$ 5,492,992.00, 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 31 de agosto de 2022, la cuenta presenta un saldo de \$56.305.362 millones, compuesto de la siguiente manera:

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	56.305.362,00	71.311.352,00	- 15.005.990,00	-21,04%
2.4.90.34	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	14.341.100,00	15.754.300,00	- 1.413.200,00	-8,97%
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	841.792,00	3.927.964,00	- 3.086.172,00	-78,57%
2.4.90.50	Aportes al icbfy sena	33.424.700,00	36.725.700,00	- 3.301.000,00	-8,99%
2.4.90.54	Honorarios	2.332.827,00	2.332.827,00	-	0,00%
2.4.90.55	Servicios	5.364.943,00	11.784.882,00	- 6.419.939,00	-54,48%
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	-	785.679,00	- 785.679,00	-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 31 de agosto de 2022, la cuenta presenta un saldo de \$4.908 millones, con un aumento de \$159 millones respecto a agosto 31 del año 2021.

Composición

Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4.727.239.692,52	4.510.838.242,70	216.401.449,82	4,80%
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	180.888.267,30	237.802.637,30	- 56.914.370,00	-23,93%

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 31 de agosto de 2022, los beneficios a corto plazo tienen un saldo de \$4.727 millones, mientras que el restante de \$180 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:

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
2.5.11	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	4,727,239,692.52	4,510,838,242.70	216,401,449.82	4.80%
2.5.11.04	Vacaciones	1,445,794,753.64	1,346,437,599.43	99,357,154.21	7.38%
2.5.11.05	Prima de vacaciones	985,679,742.53	889,192,866.70	96,486,875.83	10.85%
2.5.11.06	Prima de servicios	174,809,385.84	138,802,521.40	36,006,864.44	25.94%
2.5.11.07	Prima de navidad	1,364,874,120.66	1,435,882,388.99	- 71,008,268.33	-4.95%
2.5.11.09	Bonificaciones	495,344,060.85	434,338,922.18	61,005,138.67	14.05%
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	13,313,954.00	15,247,354.00	- 1,933,400.00	-12.68%
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	125,442,275.00	122,986,000.00	2,456,275.00	2.00%
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	84,364,800.00	86,352,990.00	- 1,988,190.00	-2.30%
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	37,616,600.00	41,597,600.00	- 3,981,000.00	-9.57%

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.

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 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 diciembre. 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 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	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
2.5.12	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	180,888,267.30	237,802,637.30	- 56,914,370.00	-23.93%
2.5.12.01	Bonificaciones	-	3,589,902.00	3,589,902.00	-100.00%
2.5.12.02	Primas	180,888,267.30	241,392,539.30	- 60,504,272.00	-25.06%

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.

Los 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 31 de agosto de 2022 las provisiones se encuentran constituidas de la siguiente manera:

Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
2.7.01	LITIGIOS Y DEMANDAS	16,493,234,931.00	14,683,318,025.00	1,809,916,906.00	12.33%
2.7.01.03	Administrativas	16,493,234,931.00	14,683,318,025.00	1,809,916,906.00	12.33%

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

Nivel Central: 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 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	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
2.9.90	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	12,814,390,545.42	5,600,207,646.72	7,214,182,898.70	128.82%
2.9.90.02	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	12,814,390,545.42	5,600,207,646.72	7,214,182,898.70	128.82%

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.

Entidad Contable Publica 923272418 PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA
Posición Catálogo Institucional 32-01-02-000
PARQUES NACIONALES GESTION GENERAL

Código Contable 299002001
Ingreso diferido por transferencias condicionadas

Identificación	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 900064749	PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS	12.814.390.545,42	0,00	0,00	12.814.390.545,42
	TOTALES:	12.814.390.545,42	0,00	0,00	12.814.390.545,42

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN A AGOSTO 31 DE 2022						
		Saldo Dic 2021	Débito	Crédito	Saldo ago 2022	Saldo Patrimonio Natural
299002	Ingreso diferido por transferencias condi	14.301.304.170,39	6.066.689.185,00	4.579.775.560,03	12.814.390.545,42	12.814.390.545,42
	KFW I	9.505.720.675,39	4.540.724.570,00	2.339.476.381,29	7.304.472.486,68	7.304.472.486,68
	KFW II	1.538.309.389,00	1.256.754.170,00	2.240.299.007,74	2.521.854.226,74	2.521.854.226,74
	MOORE VI	100.448.117,00	-	-	100.448.117,00	100.448.117,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	288.105,00	-	-	288.105,00	288.105,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	2.203.993.506,00	269.210.445,00	-	1.934.783.061,00	1.934.783.061,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	759.058.972,00	-	-	759.058.972,00	759.058.972,00
	FONDO PATRIMONIAL	87.586.382,00	-	-	87.586.382,00	87.586.382,00
	MONACO	-	-	171,00	171,00	171,00
	MALPELO	105.899.024,00	-	-	105.899.024,00	105.899.024,00

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.

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 agosto de 2022, los pasivos contingentes presentan un saldo de \$ 187,982,107,490.86.

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	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2,547,445,344.97	2,784,415,549.24	- 236,970,204.27	-8.51%
8.3.55.11	GASTOS	67,721,910,066.32	92,961,734,986.61	- 25,239,824,920.29	-27.15%
8.3.61.01	Internas	1,724,959,535.31	1,276,486,094.97	448,473,440.34	35.13%
8.9.15.06	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	- 1,600,037,700.57	- 1,750,743,549.58	150,705,849.01	-8.61%
8.9.15.16	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	- 67,721,910,066.32	- 92,961,734,986.61	25,239,824,920.29	-27.15%
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	- 2,672,367,179.71	- 2,310,158,094.63	- 362,209,085.08	15.68%

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

26.2. Cuentas de orden acreedoras

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.

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	8,716,184,243.79	8,470,937,198.59	245,247,045.20	2.90%
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	111,155,541,309.31	115,457,449,182.28	- 4,301,907,872.97	-3.73%
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	- 50,175,734,850.63	- 50,304,537,406.04	128,802,555.41	-0.26%

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 31 de agosto de 2022 de \$ 69,695,990,702.47, presentando una disminución por valor de \$-3,927,858,272.36 con respecto a agosto de 2021.

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. A 31 de agosto de 2022, la entidad registra ingresos totales por un valor de \$51.254 millones, presentando un aumento de \$11.106 millones respecto al 31 de agosto de 2021, donde el rubro con mayor participación corresponde a los ingresos percibidos por Operaciones Interinstitucionales con un saldo a agosto 31 de 2022 de \$48.761 millones seguido de los ingresos por Transferencias y Subvenciones con un saldo de \$1.669 millones.

Composición

INGRESOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	6,940,076,104.89	4,153,969,877.00	2,786,106,227.89	67.07%
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	67,585,066,839.95	51,603,556,659.73	15,981,510,180.22	30.97%
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1,236,750,728.00	798,519,861.00	438,230,867.00	54.88%
4.8.02	FINANCIEROS	-	85.00	- 85.00	-100.00%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	275,200,013.48	533,427,422.57	- 258,227,409.09	-48.41%
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	3,247,651.93	1,351,788.60	1,895,863.33	140.25%

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	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	6,940,076,104.89	4,153,969,877.00	2,786,106,227.89	67.07%
4.4.28	OTRAS TRANSFERENCIAS	6,940,076,104.89	4,153,969,877.00	2,786,106,227.89	67.07%
4.4.28.07	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	1,042,049,874.89	33,000,000.00	1,009,049,874.89	3057.73%
4.4.28.08	Donaciones	-	2,654,097,468.00	- 2,654,097,468.00	-100.00%
4.4.28.27	Bienes y recursos en efectivo procedentes de gobiernos extranjeros	479,761,400.00	-	479,761,400.00	100.00%
4.4.28.28	Bienes y recursos en efectivo procedentes de organismos internacionales	2,322,411,279.00	-	2,322,411,279.00	100.00%
4.4.28.29	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de empresas públicas	77,733,180.00	-	77,733,180.00	100.00%
4.4.28.30	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	237,218,861.00	-	237,218,861.00	100.00%
4.4.28.90	OTRAS TRANSFERENCIAS	2,780,901,510.00	1,466,872,409.00	1,314,029,101.00	89.58%

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	68,821,817,567.95	52,402,076,520.73	16,419,741,047.22	31.33%
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	67,585,066,839.95	51,603,556,659.73	15,981,510,180.22	30.97%
4.7.05.08	Funcionamiento	29,458,765,269.52	27,203,395,932.77	2,255,369,336.75	8.29%
4.7.05.10	Inversión	38,126,301,570.43	24,400,160,726.96	13,726,140,843.47	56.25%
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1,236,750,728.00	798,519,861.00	438,230,867.00	54.88%
4.7.22.01	Cruce de cuentas	1,236,750,728.00	798,519,861.00	438,230,867.00	54.88%

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 agosto 31 de 2022.

DTAO: Cuenta 442828 – Bienes y recursos en efectivo procedentes de organismos internacionales: Esta compuesta por la donación de 4 motocicletas Y un incremento de \$39.886.576 para el PNN TATAMA por parte de la FAO- PROYECTO GCP/COL/061/GEF según entrada de almacén # 2022011 del 30 mayo de 2022 y los cuales se encuentran relaciones en la matriz de inventarios. Y la Donación a través de Patrimonio Natural Fondo Para La Biodiversidad Y Áreas Protegidas, de acuerdo con el contrato de aporte financiero no.201265685, KFW a parques nacionales según escritura no. 1656 de mayo 13 de 2022 correspondiente a Lote y Casa de Construcción ubicada en la Carrera 3 No. 1-28 en la ciudad de Popayán- Cauca , destinada al funcionamiento de la Subsede de Gestión de la DTAO.

DTPA: Donación ONU-FAO equipos y máquinas de comunicación PNN MUNCHIQUE por valor de \$6.069.000, herramientas y accesorios por valor de \$2.671.410, equipos y máquinas para computación \$ 2.380.000 y equipos para ayuda audiovisual \$11.602.500.

Transferencia computadores HP PRODESK de nivel central por valor de \$9.403.280

Cuenta 442890 - 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.

Hace referencia a los recursos sobre los cuales PNNC en la ejecución ha cumplido con las condiciones y por lo tanto constituyen ingreso. Cabe resaltar que con ocasión del Catálogo de cuentas para la información remitida del año

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.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

- Otras transferencias:

Entidad Contable Publica 923272418 PARQUES NACIONALES
 NATURALES DE COLOMBIA

Posición C atologo Institucional 32-01-02-000
 PARQUES NACIONALES GESTION GENERAL

Codigo Contable 442890001
 Otras transferencias

Identificacion	Descripcion	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 900064749	PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS	2.780.901.510,00	0,00	0,00	2.780.901.510,00
	TOTALES:	2.780.901.510,00	0,00	0,00	2.780.901.510,00

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN A AGOSTO 31 DE 2022

		Saldo Dic 2021	Débito	Crédito	Saldo ago 2022	Saldo Patrimonio Natural
442890	Otras transferencias	6.197.208.248,00	-	2.780.901.510,00	8.978.109.758,00	8.978.109.758,00
	KFW I	1.668.286.203,00	-	1.173.943.382,00	2.842.229.585,00	2.842.229.585,00
	KFW II	1.953.633.539,00	-	967.411.597,00	2.921.045.136,00	2.921.045.136,00
	MOORE VI	196.681.884,00			196.681.884,00	196.681.884,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	559.030.109,00		370.336.086,00	929.366.195,00	929.366.195,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	280.509.366,00	-	269.210.445,00	549.719.811,00	549.719.811,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	605.203,00	-	-	605.203,00	605.203,00
	FONDO PATRIMONIAL	86.877.449,00	-	-	86.877.449,00	86.877.449,00
	MALPELO	384.959.720,00			384.959.720,00	384.959.720,00
	WCS-CONSERVEMOS LA VIDA	590.000.000,00			590.000.000,00	590.000.000,00
	WCS-RIO SALDAÑA	476.624.775,00	-		476.624.775,00	476.624.775,00

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.

OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

La cuenta registra un saldo de \$ 68.821.817.567,95 a 31 de agosto de 2022, presentando un aumento de \$ 16.419 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 AGOSTO 31 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.

INGRESOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
4.8.02	FINANCIEROS	-	85.00	- 85.00	-100.00%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	275,200,013.48	533,427,422.57	- 258,227,409.09	-48.41%
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	3,247,651.93	1,351,788.60	1,895,863.33	140.25%

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. A 31 de agosto de 2022, la cuenta de Gastos presenta un saldo de \$71.386 millones.

Composición

Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	60,296,803,851.75	48,930,547,931.67	11,366,255,920.08	23.23%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	5,530,130,812.69	4,233,223,023.40	1,296,907,789.29	30.64%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	504,622,221.90	-	504,622,221.90	100.00%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	4,760,087,808.54	1,973,505,251.00	2,786,582,557.54	141.20%
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	43,552,866.00	118,729,324.00	- 75,176,458.00	-63.32%
5.8	OTROS GASTOS	251,097,501.18	1,117,736,454.35	- 866,638,953.17	-77.54%

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

GASTOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	14,437,749,609.02	13,377,775,894.96	1,059,973,714.06	7.92%
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	474,337.00	441,681.00	32,656.00	7.39%
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3,974,957,600.00	3,689,943,617.00	285,013,983.00	7.72%
5.1.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	827,160,000.00	768,515,900.00	58,644,100.00	7.63%
5.1.07	PRESTACIONES SOCIALES	5,334,173,805.82	4,872,249,511.22	461,924,294.60	9.48%
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	6,154,844,313.67	6,031,398,863.40	123,445,450.27	2.05%
5.1.11	GENERALES	29,422,296,918.24	20,037,753,741.09	9,384,543,177.15	46.83%
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	145,147,268.00	152,468,723.00	- 7,321,455.00	-4.80%

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

GASTOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	13,375,019.19	936,276.70	12,438,742.49	1328.53%
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	126,002.02	154,107.97	- 28,105.95	-18.24%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4,083,343,147.64	3,661,904,408.37	421,438,739.27	11.51%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	124,421,227.42	134,718,334.36	- 10,297,106.94	-7.64%
5.3.68	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	1,302,410,547.00	435,509,896.00	866,900,651.00	199.05%

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	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
5.4.23	OTRAS TRANSFERENCIAS	504,622,221.90	-	504,622,221.90	100.00%

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	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	4,760,087,808.54	1,973,505,251.00	2,786,582,557.54	141.20%

Anexo Nota 29.5 Composición de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

El saldo a 31 de agosto de 2022 es de \$4.760 millones y la variación con respecto al 31 de agosto del 2021 es de \$2.786 millones.

Nivel Central: En esta cuenta se reconoce la ejecución en gasto de los recursos de los proyectos de administración, pues con la información disponible es imposible clasificar la ejecución en las demás cuentas del gasto como se discutió con la Subdirección Administrativa y Financiera .

Entidad Contable Publica 923272418 PARQUES NACIONALES
 NATURALES DE COLOMBIA
 Posición Catálogo Institucional 32-01-02-000
 PARQUES NACIONALES GESTION GENERAL

Código Contable 550801001
 Actividades de conservación

Identificación	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 900064749	PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS	2.780.901.500,00	0,00	0,00	2.780.901.500,00
	TOTALES:	2.780.901.500,00	0,00	0,00	2.780.901.500,00

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN A AGOSTO 31 DE 2022						
		Saldo Dic 2021	Débito	Crédito	Saldo ago 2022	Saldo Patrimonio Natural
550801	Actividades de medio ambiente	6.197.208.248,00	2.780.901.510,00	-	8.978.109.758,00	8.978.109.758,00
	KFW I	1.668.286.203,00	1.173.943.382,00		2.842.229.585,00	2.842.229.585,00
	KFW II	1.953.633.539,00	967.411.597,00		2.921.045.136,00	2.921.045.136,00
	MOORE VI	196.681.884,00	-		196.681.884,00	196.681.884,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	559.030.109,00	370.336.086,00		929.366.195,00	929.366.195,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	280.509.366,00	269.210.445,00		549.719.811,00	549.719.811,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	605.203,00			605.203,00	605.203,00
	FONDO PATRIMONIAL	86.877.449,00	-		86.877.449,00	86.877.449,00
	MALPELO	384.959.720,00	-		384.959.720,00	384.959.720,00
	WCS-CONSERVEMOS LA VIDA	590.000.000,00	-		590.000.000,00	590.000.000,00
	WCS-RIO SALDAÑA	476.624.775,00	-		476.624.775,00	476.624.775,00

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.

29.6. Operaciones Interinstitucionales

Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	43,552,866.00	118,729,324.00	- 75,176,458.00	-63.32%

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

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 – 2021

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	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
5.8.02	Comisiones	56,559.00	64,000.00	- 7,441.00	-11.63%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	251,040,942.18	1,117,672,454.35	- 866,631,512.17	-77.54%

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	ago-22	ago-21	Variación anual \$	Variación %
1.6.83	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	6,738,156,140.80	6,726,671,010.80	11,485,130.00	0.17%
1.6.83.02	Edificaciones	6,275,368,623.00	6,211,737,573.00	63,631,050.00	1.02%
1.6.83.02.001	Edificios y casas	3,879,799,553.00	3,816,168,503.00	63,631,050.00	1.67%
1.6.83.02.002	Oficinas	146,077,588.00	146,077,588.00	-	0.00%
1.6.83.02.014	Casetas y campamentos	434,041,046.00	434,041,046.00	-	0.00%
1.6.83.02.016	Bodegas	158,984,092.00	158,984,092.00	-	0.00%
1.6.83.02.019	Pozos	17,823,460.00	17,823,460.00	-	0.00%
1.6.83.02.028	Otras edificaciones	1,638,642,884.00	1,638,642,884.00	-	0.00%
1.6.83.03	Plantas, ductos y túneles	37,466,823.00	84,924,071.00	- 47,457,248.00	-55.88%
1.6.83.03.001	Plantas de generación	37,466,823.00	84,924,071.00	- 47,457,248.00	-55.88%
1.6.83.05	Maquinaria y equipo	152,360,470.00	177,047,685.00	- 24,687,215.00	-13.94%
1.6.83.05.001	Equipo de construcción	81,744,094.00	81,744,094.00	-	0.00%
1.6.83.05.006	Equipo de recreación y deporte	65,430,381.00	93,913,580.00	- 28,483,199.00	-30.33%
1.6.83.05.009	Herramientas y accesorios	3,795,984.00	-	3,795,984.00	100.00%
1.6.83.05.013	Equipo de aseo	1,390,011.00	1,390,011.00	-	0.00%
1.6.83.06	Equipo médico y científico	2,941,122.00	1,839,122.00	1,102,000.00	59.92%
1.6.83.06.001	Equipo de investigación	2,941,122.00	1,839,122.00	1,102,000.00	59.92%
1.6.83.07	Muebles, enseres y equipo de oficina	120,489,927.80	108,878,184.80	11,611,743.00	10.66%
1.6.83.07.001	Muebles y enseres	120,489,927.80	108,878,184.80	11,611,743.00	10.66%
1.6.83.08	Equipos de comunicación y computación	7,284,800.00	-	7,284,800.00	100.00%
1.6.83.08.001	Equipo de comunicación	7,284,800.00	-	7,284,800.00	100.00%
1.6.83.09	Equipos de transporte, tracción y elevación	116,412,400.00	116,412,400.00	-	0.00%
1.6.83.09.003	Marítimo y fluvial	110,510,000.00	110,510,000.00	-	0.00%
1.6.83.09.008	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	5,902,400.00	5,902,400.00	-	0.00%
1.6.83.90	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	25,831,975.00	25,831,975.00	-	0.00%
1.6.83.90.001	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 agosto 31 de 2022 el saldo de la cuenta 1683 Propiedad planta y equipo en concesión asciende a \$ 6.738.156.140,80 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 agosto de 2021 de \$11.485.130,00, representada en la maquinaria y equipo, plantas ductos y túneles y muebles, enseres y equipo de oficina.

HERLY GARCIA Firmado digitalmente por
DUARTE HERLY GARCIA DUARTE
Fecha: 2022.09.29
18:22:24 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE

Contador Parques Nacionales Naturales de Colombia

Contador Público T.P 99806 - T

Nota 1: Hace parte integral de las Notas, los Estados Financieros consolidados firmados y certificados y los Estados Financieros firmados y certificados, así como las Notas a los mismos, de las Direcciones Territoriales a agosto 31 de 2022.



PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA

Certificación de Estados Financieros

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

CERTIFICAN:

Que los saldos de la Información Financiera de la SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA ADMINISTRACIÓN DEL MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM reflejan los hechos económicos de la Entidad con corte a **31 de agosto de 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 **agosto**
- 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 veintinueve (29) del mes de septiembre de 2022.

LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
C.C. 12.998.512
DIRECTOR GENERAL

HERLY GARCIA DUARTE
Firmado digitalmente por
HERLY GARCIA DUARTE
Fecha: 2022.09.30
14:32:12 -05'00'

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: 2022.09.30
14:49:11 -05'00'

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

ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.09.30 14:43:04 -05'00'

Vo. Bo. LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ 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 31/08/2022 - 31/08/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		ago-22	ago-21			ago-22	ago-21
ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE		8.750.933.938	11.661.888.163	CORRIENTE		4.972.683.747	1.965.604.633
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	496.872.231	364.736.852	24	Cuentas por pagar	4.972.449.631	1.958.818.517
1110	Depósitos en instituciones financieras	496.872.231	364.736.852	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	487.645.869	76.767.450
13	Cuentas por cobrar	7.946.757.761	10.983.971.797	2407	Recursos a favor de terceros	4.423.908.401	1.647.740.035
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	8.276.576.822	10.956.152.824	2424	Descuentos de nomina	0	3.013.260
1316	Venta de bienes	3.917.005	3.783.005	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	14.573.828	4.989.914
1317	Prestación de Servicios	0		2445	Impuesto al valor agregado - IVA	45.828.947	226.213.358
1323	Acuerdos de concesión	0		2490	Otras cuentas por pagar	492.586	94.500
1384	Otras cuentas por cobrar	1.065.610.242	863.961.773				
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1.399.346.308	-839.925.805	29	Otros pasivos	234.116	6.786.116
19	Otros activos	307.303.946	313.179.515	2910	Ingresos recibidos por anticipado	234.116	6.786.116
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	307.303.946	313.179.515				
NO CORRIENTE		59.299.315.799	30.131.186.670	TOTAL PASIVO		4.972.683.747	1.965.604.633
15	Inventarios	175.086.869	115.864.057	PATRIMONIO			
1510	Mercancías en existencia	175.086.869	115.864.057	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	63.077.565.990	39.827.470.200
16	Propiedades, planta y equipo	9.019.289.323	3.085.354.987	3105	Capital fiscal	6.907.845.921	6.893.408.365
1605	Terrenos	5.974.011.413	113.043.140	3109	Resultados de ejercicios anteriores	39.251.067.639	22.973.512.382
1610	Semovientes y plantas	13.800.000	13.350.000	3110	Resultado del ejercicio*	16.918.652.431	9.960.549.453
1635	Bienes muebles en bodega	1		3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotado	21.698.213	4.097.529	TOTAL PATRIMONIO			
1640	Edificaciones	911.445.160	870.041.044			63.077.565.990	39.827.470.200
1645	Plantas, Ductos y Túneles	67.697.301	67.697.301				
1655	Maquinaria y equipo	375.194.402	222.593.972				
1660	Equipo médico y científico	244.250.701	232.173.552				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	219.534.858	175.941.757				
1670	Equipos de comunicación y computación	542.641.349	498.566.762				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	2.250.506.194	2.216.840.810				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	44.832.996	31.697.752				
1683	Propiedad, Planta y Equipo en concesión	91.154.000	91.154.000				
1685	Depreciación acumulada	-1.734.616.267	-1.448.981.635				
1695	Deterioro acumulado	-2.860.997	-2.860.997				

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

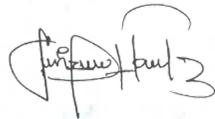
"Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/08/2022 - 31/08/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	ago-22	ago-21	ago-22	ago-21
19 Otros activos	50.104.939.608	26.929.967.626		
1906 Avances y anticipos entregados	2.087.608	2.021.608		
1908 Recursos entregados en administración	50.077.985.436	26.883.827.885		
1970 Activos Intangibles	57.754.661	57.754.661		
1975 Amortización acumulada de intangibles	-32.888.097	-13.636.528		
TOTAL ACTIVO	68.050.249.737	41.793.074.833	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	68.050.249.737 41.793.074.833
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
81 Activos contingentes	3.245.630.436	3.245.630.436	91 Pasivos contingentes	0 0
83 Deudoras de control	1.216.464.707	1.236.706.168	93 Acreedoras de control	1.631.295 1.631.295
89 Deudoras por contra (cr)	-4.462.095.144	-4.482.336.605	99 Acreedoras por contra (db)	-1.631.295 -1.631.295
TOTAL DEUDORAS	0	0	TOTAL ACREEDORAS	0 0

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

Nota: Para efectos de presentación de este informe contable se refleja un incremento en el activo en la cuenta 1908 - Recursos entregados en Administración, 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.



LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
DIRECTOR GENERAL

ENRIQUEZ
GUAVITA LUZ
MYRIAM

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

WILCHES
QUINTANA
NUBIA LUCIA

NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

HERLY
GARCIA
DUARTE

HERLY GARCÍA DUARTE
CONTADOR T.P 99806 - T

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 31/08/2022 - 31/08/2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		ago-22	ago-21
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
42	Venta de Bienes	21.748.198	8.342.721
4204	Productos Manufacturados	21.748.198	8.342.721
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
41	No Tributarios	24.109.750.397	15.294.861.974
4110	Tasas	24.109.849.897	15.296.228.474
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)	- 99.500 -	1.366.500
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	15.996.452	6.248.994
6210	Bienes Comercializados	15.996.452	6.248.994
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	6.666.025.772	3.914.959.050
5108	Gastos de personal diversos	2.762.842.147	1.628.356.455
5111	Generales	3.903.183.625	2.286.602.595
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas	-	-
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	643.628.968	862.644.472
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	407.374.446	644.410.771
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	223.420.143	205.399.322
5366	Amortización de activos intangibles	12.834.379	12.834.379
55	Gasto Publico Social	333.459.838	245.849.486
5508	Medio Ambiente	333.459.838	245.849.486
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		16.450.639.367	7.539.556.890
OTROS INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
48	Otros Ingresos	1.073.696.862	355.439.329
4802	Financieros	-	-
4808	Ingresos Diversos	1.006.001.856	331.366.184
4809	Acuerdos de Concesión	-	-
4830	Reversión de las Pérdidas de Deterioro	67.695.006	24.073.144
OTROS GASTOS			
58	Otros Gastos	627.431.997	668.392.568
5802	Comisiones	546.244.826	556.747.656
5890	Gastos Diversos	81.150.671	111.437.912
5893	Devoluciones y descuentos ingresos fiscales	36.500	-
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		446.264.865 -	312.953.240

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

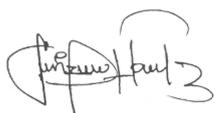
ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 31/08/2022 - 31/08/2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	ago-22	ago-21
TOTAL INGRESOS	25.205.195.457	15.658.644.024
TOTAL COSTOS	15.996.452	6.248.994
TOTAL GASTOS	8.270.546.575	5.691.845.576
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	16.918.652.431	9.960.549.453

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



LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
DIRECTOR GENERAL

WILCHES
QUINTANA
NUBIA LUCIA

Firmado digitalmente por
WILCHES QUINTANA
NUBIA LUCIA
Fecha: 2022.09.30
12:54:37 -05'00'

NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ENRIQUEZ GUAVITA
LUZ MYRIAM

Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.09.30 09:57:20 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2022.09.29
13:55:56 -05'00'

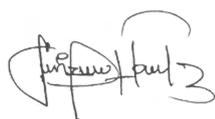
HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES 31/08/2022 - 31/08/2021
 (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 AGOSTO DE 2022	6.907.845.921	39.251.067.639			46.158.913.560
Ajustes Capital Fiscal en agosto 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 agosto de 2022					0
TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO AGOSTO 2022	6.907.845.921	39.251.067.639			46.158.913.560
Resultado del Ejercicio a agosto de 2022 -(Estado de Resultados)			16.918.652.431		16.918.652.431
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE AGOSTO DE 2022	6.907.845.921	39.251.067.639	16.918.652.431		63.077.565.990
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE AGOSTO DE 2021	6.893.408.365	22.973.512.382	9.960.549.453		39.827.470.200

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



LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
DIRECTOR GENERAL

WILCHES QUINTANA NUBIA LUCIA
Firmado digitalmente por WILCHES QUINTANA NUBIA LUCIA
 Fecha: 2022.09.30 12:54:56 -05'00'

NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Firmado digitalmente por ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
 Fecha: 2022.09.30 09:58:10 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

HERLY GARCIA DUARTE
Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE
 Fecha: 2022.09.29 11:54:03 -05'00'

HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022.

Codigo	Descripción	Saldo Final ago.31.2022	32-04-01-100	32-04-01-100-000	32-04-01-100-003	32-04-01-100-004	32-04-01-100-005	32-04-01-100-006	32-04-01-100-007	32-04-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
1	ACTIVOS	19.171.656.883,08	8.443.629.991,82	1.408.104.068,51	993.397.901,37	4.183.881.828,00	527.451.593,74	259.062.044,99	224.430.948,18	3.131.698.506,47
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL B	496.872.231,14	496.872.231,14	-	-	-	-	-	-	-
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES F	496.872.231,14	496.872.231,14	-	-	-	-	-	-	-
1.1.10.05	Cuenta corriente	496.872.231,14	496.872.231,14	-	-	-	-	-	-	-
1.1.10.05.001	Cuenta corriente	496.872.231,14	496.872.231,14	-	-	-	-	-	-	-
1.3	CUENTAS POR COBRAR	7.946.757.760,68	7.946.757.760,68	-	-	-	-	-	-	-
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGR	8.276.576.821,77	8.276.576.821,77	-	-	-	-	-	-	-
1.3.11.01	Tasas	1.340.411.946,00	1.340.411.946,00	-	-	-	-	-	-	-
1.3.11.01.001	Tasas	1.340.411.946,00	1.340.411.946,00	-	-	-	-	-	-	-
1.3.11.02	Multas y sanciones	6.812.281.201,37	6.812.281.201,37	-	-	-	-	-	-	-
1.3.11.02.003	Sanciones disciplinarias	2.070.083,50	2.070.083,50	-	-	-	-	-	-	-
1.3.11.02.005	Sanciones administrativas	6.810.211.117,87	6.810.211.117,87	-	-	-	-	-	-	-
1.3.11.18	Licencias	39.833.188,00	39.833.188,00	-	-	-	-	-	-	-
1.3.11.18.001	Licencias	39.833.188,00	39.833.188,00	-	-	-	-	-	-	-
1.3.11.27	Contribuciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.11.27.001	Contribuciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacion	84.050.486,40	84.050.486,40	-	-	-	-	-	-	-
1.3.11.45.001	Derechos de explotación no relacion	84.050.486,40	84.050.486,40	-	-	-	-	-	-	-
1.3.16	VENTA DE BIENES	3.917.005,00	3.917.005,00	-	-	-	-	-	-	-
1.3.16.06	Bienes comercializados	3.917.005,00	3.917.005,00	-	-	-	-	-	-	-
1.3.16.06.001	Bienes comercializados	3.917.005,00	3.917.005,00	-	-	-	-	-	-	-
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.065.610.242,02	1.065.610.242,02	-	-	-	-	-	-	-
1.3.84.21	Indemnizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.84.21.001	Indemnizaciones	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	1.065.610.242,02	1.065.610.242,02	-	-	-	-	-	-	-
1.3.84.39.001	Arrendamiento operativo	1.065.610.242,02	1.065.610.242,02	-	-	-	-	-	-	-
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CU	1.399.346.308,11	1.399.346.308,11	-	-	-	-	-	-	-
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no	1.314.612.481,50	1.314.612.481,50	-	-	-	-	-	-	-
1.3.86.14.001	Contribuciones, tasas e ingresos no	1.314.612.481,50	1.314.612.481,50	-	-	-	-	-	-	-
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	84.733.826,61	84.733.826,61	-	-	-	-	-	-	-
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	84.733.826,61	84.733.826,61	-	-	-	-	-	-	-
1.5	INVENTARIOS	175.086.868,67	-	175.086.868,67	-	-	-	-	-	-
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	175.086.868,67	-	175.086.868,67	-	-	-	-	-	-
1.5.10.22	Productos artesanales	175.086.868,67	-	175.086.868,67	-	-	-	-	-	-
1.5.10.22.001	Productos artesanales	175.086.868,67	-	175.086.868,67	-	-	-	-	-	-
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP	9.019.289.322,72	-	8.877.138,95	965.479.101,37	4.110.168.402,00	400.730.822,74	258.942.959,99	159.255.880,18	3.115.835.017,49
1.6.05	TERRENOS	5.974.011.413,00	-	-	111.287.140,00	3.914.816.755,00	-	-	1.756.000,00	1.946.151.518,00
1.6.05.02	Rurales	5.974.011.413,00	-	-	111.287.140,00	3.914.816.755,00	-	-	1.756.000,00	1.946.151.518,00
1.6.05.02.001	Rurales	5.974.011.413,00	-	-	111.287.140,00	3.914.816.755,00	-	-	1.756.000,00	1.946.151.518,00
1.6.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	13.800.000,00	-	-	-	13.800.000,00	-	-	-	-
1.6.10.01	De trabajo	13.800.000,00	-	-	-	13.800.000,00	-	-	-	-
1.6.10.01.001	Semovientes de trabajo	13.800.000,00	-	-	-	13.800.000,00	-	-	-	-
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1,00	-	1,00	-	-	-	-	-	-
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	1,00	-	1,00	-	-	-	-	-	-
1.6.35.01.009	Herramientas y accesorios	1,00	-	1,00	-	-	-	-	-	-
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP	21.698.213,00	-	16.698.213,00	-	-	-	5.000.000,00	-	-
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computa	16.698.213,00	-	16.698.213,00	-	-	-	-	-	-
1.6.37.10.001	Equipo de comunicación	4.097.529,00	-	4.097.529,00	-	-	-	-	-	-
1.6.37.10.002	Equipo de computación	12.600.684,00	-	12.600.684,00	-	-	-	-	-	-
1.6.37.11	Equipos de transporte, tracción y ele	5.000.000,00	-	-	-	-	-	5.000.000,00	-	-
1.6.37.11.003	Marítimo y fluvial	5.000.000,00	-	-	-	-	-	5.000.000,00	-	-

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022.

Codigo	Descripción	Saldo Final ago.31.2022	32-04-01-100	32-04-01-100-000	32-04-01-100-003	32-04-01-100-004	32-04-01-100-005	32-04-01-100-006	32-04-01-100-007	32-04-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
1.6.40	EDIFICACIONES	911.445.159,83	-	-	755.977.672,00	-	61.404.116,00	9.851.641,00	-	84.211.730,83
1.6.40.01	Edificios y casas	113.128.383,83	-	-	16.965.012,00	-	20.000.000,00	9.851.641,00	-	66.311.730,83
1.6.40.01.001	Edificios y casas	113.128.383,83	-	-	16.965.012,00	-	20.000.000,00	9.851.641,00	-	66.311.730,83
1.6.40.15	Casetas y campamentos	41.404.116,00	-	-	-	-	41.404.116,00	-	-	-
1.6.40.15.001	Casetas y campamentos	41.404.116,00	-	-	-	-	41.404.116,00	-	-	-
1.6.40.90	Otras edificaciones	756.912.660,00	-	-	739.012.660,00	-	-	-	-	17.900.000,00
1.6.40.90.001	Otras edificaciones	756.912.660,00	-	-	739.012.660,00	-	-	-	-	17.900.000,00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301,00	-	-	-	-	-	-	67.697.301,00	-
1.6.45.01	Plantas de generación	67.697.301,00	-	-	-	-	-	-	67.697.301,00	-
1.6.45.01.001	Plantas de generación	67.697.301,00	-	-	-	-	-	-	67.697.301,00	-
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	375.194.401,74	-	20.708.233,00	53.011.748,00	18.822.186,00	115.284.943,00	33.533.316,00	-	133.833.975,74
1.6.55.01	Equipo de construcción	192.513.538,00	-	20.708.233,00	-	18.822.186,00	70.289.550,00	33.533.316,00	-	49.160.253,00
1.6.55.01.001	Equipo de construcción	192.513.538,00	-	20.708.233,00	-	18.822.186,00	70.289.550,00	33.533.316,00	-	49.160.253,00
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	6.329.015,00	-	-	-	-	6.329.015,00	-	-	-
1.6.55.06.001	Equipo de recreación y deporte	6.329.015,00	-	-	-	-	6.329.015,00	-	-	-
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	152.661.197,74	-	-	53.011.748,00	-	38.666.378,00	-	-	60.983.071,74
1.6.55.11.001	Herramientas y accesorios	152.661.197,74	-	-	53.011.748,00	-	38.666.378,00	-	-	60.983.071,74
1.6.55.22	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651,00	-	-	-	-	-	-	-	23.690.651,00
1.6.55.22.001	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651,00	-	-	-	-	-	-	-	23.690.651,00
1.6.60	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	244.250.700,96	-	19.983.232,00	-	5.652.500,00	-	-	-	218.614.968,96
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	244.250.700,96	-	19.983.232,00	-	5.652.500,00	-	-	-	218.614.968,96
1.6.60.02.001	Equipo de laboratorio	244.250.700,96	-	19.983.232,00	-	5.652.500,00	-	-	-	218.614.968,96
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO D	219.534.857,89	-	4.228.918,48	47.999.900,07	25.597.050,00	46.343.101,00	21.242.777,00	-	74.123.111,34
1.6.65.01	Muebles y enseres	192.356.351,89	-	4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	27.264.595,00	21.242.777,00	-	71.223.111,34
1.6.65.01.001	Muebles y enseres	192.356.351,89	-	4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	27.264.595,00	21.242.777,00	-	71.223.111,34
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00	-	-	-	5.200.000,00	-	-	-	2.900.000,00
1.6.65.02.001	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00	-	-	-	5.200.000,00	-	-	-	2.900.000,00
1.6.65.90	Otros muebles, enseres y equipo de	19.078.506,00	-	-	-	-	19.078.506,00	-	-	-
1.6.65.90.001	Otros muebles, enseres y equipo de	19.078.506,00	-	-	-	-	19.078.506,00	-	-	-
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y C	542.641.348,78	-	156.223.330,50	-	22.478.816,00	17.234.081,00	33.262.120,00	19.934.982,00	293.508.019,28
1.6.70.01	Equipo de comunicación	228.327.780,28	-	-	-	15.665.563,00	9.096.757,00	21.539.022,00	8.850.080,00	173.176.358,28
1.6.70.01.001	Equipo de comunicación	228.327.780,28	-	-	-	15.665.563,00	9.096.757,00	21.539.022,00	8.850.080,00	173.176.358,28
1.6.70.02	Equipo de computación	314.313.568,50	-	156.223.330,50	-	6.813.253,00	8.137.324,00	11.723.098,00	11.084.902,00	120.331.661,00
1.6.70.02.001	Equipo de computación	314.313.568,50	-	156.223.330,50	-	6.813.253,00	8.137.324,00	11.723.098,00	11.084.902,00	120.331.661,00
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRA	2.250.506.194,00	-	-	92.350.760,00	234.038.876,00	211.632.959,00	423.952.355,00	145.942.146,00	1.142.589.098,00
1.6.75.02	Terrestre	1.612.139.769,00	-	-	84.350.760,00	214.547.496,00	75.707.759,00	72.705.000,00	87.810.146,00	1.077.018.608,00
1.6.75.02.001	Terrestre	1.612.139.769,00	-	-	84.350.760,00	214.547.496,00	75.707.759,00	72.705.000,00	87.810.146,00	1.077.018.608,00
1.6.75.04	Marítimo y fluvial	626.030.325,00	-	-	8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	338.911.255,00	58.132.000,00	65.570.490,00
1.6.75.04.001	Marítimo y fluvial	626.030.325,00	-	-	8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	338.911.255,00	58.132.000,00	65.570.490,00
1.6.75.05	De tracción	9.400.000,00	-	-	-	-	-	9.400.000,00	-	-
1.6.75.05.001	De tracción	9.400.000,00	-	-	-	-	-	9.400.000,00	-	-
1.6.75.90	Otros equipos de transporte, tracción	2.936.100,00	-	-	-	-	-	2.936.100,00	-	-
1.6.75.90.001	Otros equipos de transporte, tracción	2.936.100,00	-	-	-	-	-	2.936.100,00	-	-
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA	44.832.995,69	-	-	-	10.908.056,36	9.794.843,33	5.109.840,00	-	19.020.256,00
1.6.80.02	Equipo de restaurante y cafetería	36.312.595,69	-	-	-	10.908.056,36	9.794.843,33	5.109.840,00	-	10.499.856,00
1.6.80.02.001	Equipo de restaurante y cafetería	36.312.595,69	-	-	-	10.908.056,36	9.794.843,33	5.109.840,00	-	10.499.856,00
1.6.80.04	Equipo de lavandería	8.520.400,00	-	-	-	-	-	-	-	8.520.400,00
1.6.80.04.001	Equipo de lavandería	8.520.400,00	-	-	-	-	-	-	-	8.520.400,00
1.6.83	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIP	91.154.000,00	-	-	-	-	91.154.000,00	-	-	-
1.6.83.05	Maquinaria y equipo	91.154.000,00	-	-	-	-	91.154.000,00	-	-	-
1.6.83.05.001	Equipo de construcción	91.154.000,00	-	-	-	-	91.154.000,00	-	-	-

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022.

Codigo	Descripcion	Saldo Final ago.31.2022	32-04-01-100	32-04-01-100-000	32-04-01-100-003	32-04-01-100-004	32-04-01-100-005	32-04-01-100-006	32-04-01-100-007	32-04-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
1.6.85	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE	1.734.616.267,17	-	208.964.789,03	95.148.118,70	135.945.837,36	152.117.220,59	273.009.089,01	73.213.551,82	796.217.660,66
1.6.85.01	Edificaciones	80.744.941,32	-	-	33.678.704,35	-	12.084.313,75	2.043.302,49	-	32.938.620,73
1.6.85.01.001	Edificios y casas	55.572.875,44	-	-	8.715.965,22	-	11.874.987,00	2.043.302,49	-	32.938.620,73
1.6.85.01.014	Casetas y campamentos	209.326,75	-	-	-	-	209.326,75	-	-	-
1.6.85.01.028	Otras edificaciones	24.962.739,13	-	-	24.962.739,13	-	-	-	-	-
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	18.127.759,91	-	-	-	-	-	-	18.127.759,91	-
1.6.85.02.001	Plantas de generación	18.127.759,91	-	-	-	-	-	-	18.127.759,91	-
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	83.336.994,22	-	20.242.263,34	2.046.862,85	3.786.098,84	7.957.840,13	27.266.859,35	-	22.037.069,71
1.6.85.04.001	Equipo de construcción	63.692.146,40	-	20.242.263,34	-	3.786.098,84	6.663.408,26	27.266.859,35	-	5.733.516,61
1.6.85.04.006	Equipo de recreación y deporte	186.354,68	-	-	-	-	186.354,68	-	-	-
1.6.85.04.009	Herramientas y accesorios	7.416.855,75	-	-	2.046.862,85	-	1.108.077,19	-	-	4.261.915,71
1.6.85.04.012	Equipo de ayuda audiovisual	12.041.637,39	-	-	-	-	-	-	-	12.041.637,39
1.6.85.05	Equipo médico y científico	142.646.926,17	-	17.313.216,50	-	1.213.712,76	-	-	-	124.119.996,91
1.6.85.05.002	Equipo de laboratorio	142.646.926,17	-	17.313.216,50	-	1.213.712,76	-	-	-	124.119.996,91
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	86.235.520,35	-	4.228.918,48	11.688.790,50	21.103.002,33	2.060.352,94	18.987.180,70	-	28.167.275,40
1.6.85.06.001	Muebles y enseres	77.914.169,42	-	4.228.918,48	11.688.790,50	15.903.002,33	1.412.601,05	18.987.180,70	-	25.693.676,36
1.6.85.06.002	Equipo y máquina de oficina	7.673.599,04	-	-	-	5.200.000,00	-	-	-	2.473.599,04
1.6.85.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de	647.751,89	-	-	-	-	647.751,89	-	-	-
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computa	349.566.365,68	-	152.457.979,27	-	10.009.766,98	8.046.419,09	18.646.520,25	10.808.964,52	149.596.715,57
1.6.85.07.001	Equipo de comunicación	107.203.433,11	-	-	-	6.022.550,52	6.725.409,35	8.680.787,79	3.920.833,42	81.853.852,03
1.6.85.07.002	Equipo de computación	242.362.932,57	-	152.457.979,27	-	3.987.216,46	1.321.009,74	9.965.732,46	6.888.131,10	67.742.863,54
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y ele	909.293.614,80	-	-	47.733.761,00	86.082.601,70	99.451.488,50	200.572.414,68	44.276.827,39	431.176.521,53
1.6.85.08.002	Terrestre	662.904.676,95	-	-	39.733.761,00	70.125.133,00	42.218.919,50	53.551.980,83	35.822.081,41	421.452.801,21
1.6.85.08.004	Marítimo y fluvial	237.316.847,16	-	-	8.000.000,00	15.957.468,70	57.232.569,00	137.948.343,16	8.454.745,98	9.723.720,32
1.6.85.08.005	De tracción	6.313.652,74	-	-	-	-	-	6.313.652,74	-	-
1.6.85.08.009	Otros equipos de transporte, tracción	2.758.437,95	-	-	-	-	-	2.758.437,95	-	-
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, desper	25.074.409,16	-	-	-	10.908.056,36	3.779.673,26	2.205.218,73	-	8.181.460,81
1.6.85.09.002	Equipo de restaurante y cafetería	23.895.751,48	-	-	-	10.908.056,36	3.779.673,26	2.205.218,73	-	7.002.803,13
1.6.85.09.004	Equipo de lavandería	1.178.657,68	-	-	-	-	-	-	-	1.178.657,68
1.6.85.10	Semovientes y plantas	2.842.598,39	-	-	-	2.842.598,39	-	-	-	-
1.6.85.10.001	Semovientes de trabajo	2.842.598,39	-	-	-	2.842.598,39	-	-	-	-
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no exp	18.010.004,25	-	14.722.411,44	-	-	-	3.287.592,81	-	-
1.6.85.15.096	Equipos de comunicación y computa	2.397.047,72	-	2.397.047,72	-	-	-	-	-	-
1.6.85.15.097	Equipos de comunicación y computa	12.325.363,72	-	12.325.363,72	-	-	-	-	-	-
1.6.85.15.105	Equipo de transporte, tracción y elev	3.287.592,81	-	-	-	-	-	3.287.592,81	-	-
1.6.85.16	Propiedades, planta y equipo en con	18.737.132,92	-	-	-	-	18.737.132,92	-	-	-
1.6.85.16.060	Maquinaria y equipo - equipo de con	18.737.132,92	-	-	-	-	18.737.132,92	-	-	-
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PR	2.860.997,00	-	-	-	-	-	-	2.860.997,00	-
1.6.95.12	Equipo de transporte, tracción y elev	2.860.997,00	-	-	-	-	-	-	2.860.997,00	-
1.6.95.12.002	Terrestre	2.860.997,00	-	-	-	-	-	-	2.860.997,00	-
1.9	OTROS ACTIVOS	1.533.650.699,87	-	1.224.140.060,89	27.918.800,00	73.713.426,00	126.720.771,00	119.085,00	65.175.068,00	15.863.488,98
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS	307.303.945,98	-	-	27.918.800,00	73.713.426,00	126.720.771,00	-	64.341.460,00	14.609.488,98
1.9.05.14	Bienes y servicios	307.303.945,98	-	-	27.918.800,00	73.713.426,00	126.720.771,00	-	64.341.460,00	14.609.488,98
1.9.05.14.001	Bienes y servicios	307.303.945,98	-	-	27.918.800,00	73.713.426,00	126.720.771,00	-	64.341.460,00	14.609.488,98
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREG	2.087.608,00	-	-	-	-	-	-	833.608,00	1.254.000,00
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de vi	833.608,00	-	-	-	-	-	-	833.608,00	-
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de vi	833.608,00	-	-	-	-	-	-	833.608,00	-
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y	1.254.000,00	-	-	-	-	-	-	-	1.254.000,00
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	1.254.000,00	-	-	-	-	-	-	-	1.254.000,00
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN AD	1.199.392.582,00	-	1.199.273.497,00	-	-	-	119.085,00	-	-
1.9.08.01	En administración	1.199.392.582,00	-	1.199.273.497,00	-	-	-	119.085,00	-	-

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022.

Codigo	Descripción	Saldo Final ago.31.2022	32-04-01-100	32-04-01-100-000	32-04-01-100-003	32-04-01-100-004	32-04-01-100-005	32-04-01-100-006	32-04-01-100-007	32-04-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
1.9.08.01.001	En administración	1.199.392.582,00	-	1.199.273.497,00	-	-	-	119.085,00	-	-
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	57.754.661,00	-	57.754.661,00	-	-	-	-	-	-
1.9.70.07	Licencias	57.754.661,00	-	57.754.661,00	-	-	-	-	-	-
1.9.70.07.001	Licencias	57.754.661,00	-	57.754.661,00	-	-	-	-	-	-
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE	32.888.097,11	-	32.888.097,11	-	-	-	-	-	-
1.9.75.07	Licencias	32.888.097,11	-	32.888.097,11	-	-	-	-	-	-
1.9.75.07.001	Licencias	32.888.097,11	-	32.888.097,11	-	-	-	-	-	-
2	PASIVOS	4.972.683.746,73	4.604.235.725,37	139.612.715,49	62.463.989,00	1.587.129,00	387.675.071,22	8.304.781,63	44.534.930,00	3.494.836,00
2.4	CUENTAS POR PAGAR	4.972.449.630,73	4.604.001.609,37	139.612.715,49	62.463.989,00	1.587.129,00	387.675.071,22	8.304.781,63	44.534.930,00	3.494.836,00
2.4.01	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERV	487.645.868,95	525.956,92	15.480.999,18	62.446.000,00	1.239.089,00	359.310.512,22	5.913.559,63	42.729.752,00	-
2.4.01.01	Bienes y servicios	111.895.840,18	-	15.480.999,18	62.446.000,00	1.239.089,00	-	-	32.729.752,00	-
2.4.01.01.001	Bienes y servicios	111.895.840,18	-	15.480.999,18	62.446.000,00	1.239.089,00	-	-	32.729.752,00	-
2.4.01.02	Proyectos de inversión	375.750.028,77	525.956,92	-	-	-	359.310.512,22	5.913.559,63	10.000.000,00	-
2.4.01.02.001	Proyectos de inversión	375.750.028,77	525.956,92	-	-	-	359.310.512,22	5.913.559,63	10.000.000,00	-
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCER	4.423.908.401,07	4.401.883.613,07	175.808,00	-	155.845,00	19.937.491,00	720.814,00	499.972,00	534.858,00
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	15.645.261,00	-	-	-	-	15.645.261,00	-	-	-
2.4.07.06.002	Contribución contrato de obra pública	15.645.261,00	-	-	-	-	15.645.261,00	-	-	-
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	4.402.418.907,07	4.401.883.613,07	-	-	-	-	535.294,00	-	-
2.4.07.20.001	Recaudos por clasificar	4.402.418.907,07	4.401.883.613,07	-	-	-	-	535.294,00	-	-
2.4.07.22	Estampillas	5.635.252,00	-	27,00	-	155.845,00	4.259.030,00	185.520,00	499.972,00	534.858,00
2.4.07.22.002	Retención estampilla pro unal y otras	2.098.057,00	-	-	-	-	1.564.526,00	-	-	533.531,00
2.4.07.22.003	Estampillas	3.537.195,00	-	27,00	-	155.845,00	2.694.504,00	185.520,00	499.972,00	1.327,00
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	208.981,00	-	175.781,00	-	-	33.200,00	-	-	-
2.4.07.90.001	Otros recursos a favor de terceros	208.981,00	-	175.781,00	-	-	33.200,00	-	-	-
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.24.06	Fondos de empleados	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.24.06.001	Fondos de empleados	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.24.07	Libranzas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.24.07.001	Libranzas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMF	14.573.828,00	-	984,00	17.989,00	192.195,00	8.427.068,00	1.670.408,00	1.305.206,00	2.959.978,00
2.4.36.03	Honorarios	308,00	-	-	-	-	-	-	-	308,00
2.4.36.03.001	Retenido	348,00	-	-	-	-	-	40,00	-	308,00
2.4.36.03.002	Pagado (db)	40,00	-	-	-	-	-	40,00	-	-
2.4.36.04	Comisiones	543,00	-	-	-	-	-	543,00	-	-
2.4.36.04.001	Retenido	543,00	-	-	-	-	-	543,00	-	-
2.4.36.05	Servicios	1.384.538,00	-	-	-	-	175.308,00	122.454,00	586.497,00	500.279,00
2.4.36.05.001	Retenido	7.651.367,00	-	-	-	-	175.308,00	122.454,00	6.853.326,00	500.279,00
2.4.36.05.002	Pagado (db)	6.266.829,00	-	-	-	-	-	-	6.266.829,00	-
2.4.36.06	Arrendamientos	261.909,00	-	-	-	-	-	-	-	261.909,00
2.4.36.06.001	Retenido	261.909,00	-	-	-	-	-	-	-	261.909,00
2.4.36.06.002	Pagado (db)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.36.08	Compras	1.145.387,00	-	-	-	89.018,00	678.602,00	202,00	13.000,00	364.565,00
2.4.36.08.001	Retenido	9.580.602,00	-	-	-	89.018,00	678.602,00	202,00	8.448.215,00	364.565,00
2.4.36.08.002	Pagado (db)	8.435.215,00	-	-	-	-	-	-	8.435.215,00	-
2.4.36.15	Rentas de trabajo	779.649,00	-	-	-	-	106.924,00	-	68.000,00	604.725,00
2.4.36.15.001	Retenido	1.365.649,00	-	-	-	-	106.924,00	-	654.000,00	604.725,00
2.4.36.15.002	Pagado (db)	586.000,00	-	-	-	-	-	-	586.000,00	-
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	3.230.502,00	-	60,00	-	101.480,00	1.081.178,00	1.196.719,00	406.351,00	444.714,00
2.4.36.25.001	Retenido - a responsables del regime	7.167.610,00	-	60,00	-	101.480,00	1.081.178,00	1.196.719,00	4.343.459,00	444.714,00
2.4.36.25.002	Pagado - a responsables del regime	3.937.108,00	-	-	-	-	-	-	3.937.108,00	-
2.4.36.26	Contratos de construcción	6.258.884,00	-	-	-	-	6.258.884,00	-	-	-

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022.

Codigo	Descripcion	Saldo Final ago.31.2022	32-04-01-100	32-04-01-100-000	32-04-01-100-003	32-04-01-100-004	32-04-01-100-005	32-04-01-100-006	32-04-01-100-007	32-04-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
2.4.36.26.001	Retenido	6.258.884,00	-	-	-	-	6.258.884,00	-	-	-
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y	1.512.108,00	-	924,00	17.989,00	1.697,00	126.172,00	350.490,00	231.358,00	783.478,00
2.4.36.27.001	Retenido	17.070.076,00	-	9.023.664,00	17.989,00	1.697,00	126.172,00	350.490,00	6.766.586,00	783.478,00
2.4.36.27.002	Pagado (db)	15.557.968,00	-	9.022.740,00	-	-	-	-	6.535.228,00	-
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	45.828.946,71	201.099.453,38	155.270.506,67	-	-	-	-	-	-
2.4.45.01	Venta de bienes	1.987.362,00	1.987.362,00	-	-	-	-	-	-	-
2.4.45.01.001	Venta de bienes	1.987.362,00	1.987.362,00	-	-	-	-	-	-	-
2.4.45.02	Venta de servicios	205.646.326,17	205.646.326,17	-	-	-	-	-	-	-
2.4.45.02.001	Venta de servicios	205.646.326,17	205.646.326,17	-	-	-	-	-	-	-
2.4.45.05	Compra de bienes (db)	155.270.506,67	-	155.270.506,67	-	-	-	-	-	-
2.4.45.05.001	Compra de bienes (db)	155.270.506,67	-	155.270.506,67	-	-	-	-	-	-
2.4.45.80	Valor pagado (db)	6.534.234,79	6.534.234,79	-	-	-	-	-	-	-
2.4.45.80.001	Valor pagado (db)	6.534.234,79	6.534.234,79	-	-	-	-	-	-	-
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	492.586,00	492.586,00	-	-	-	-	-	-	-
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	492.586,00	492.586,00	-	-	-	-	-	-	-
2.4.90.40.001	Saldos a favor de beneficiarios	492.586,00	492.586,00	-	-	-	-	-	-	-
2.9	OTROS PASIVOS	234.116,00	234.116,00	-	-	-	-	-	-	-
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTI	234.116,00	234.116,00	-	-	-	-	-	-	-
2.9.10.07	Ventas	234.116,00	234.116,00	-	-	-	-	-	-	-
2.9.10.07.002	Ventas de servicios	234.116,00	234.116,00	-	-	-	-	-	-	-
3	PATRIMONIO	46.158.913.559,51	126.971.264.819,21	9.200.249.696,73	4.408.167.851,09	8.186.890.974,21	11.076.996.553,59	16.628.684.700,90	10.622.973.088,75	20.688.388.394,43
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	46.158.913.559,51	126.971.264.819,21	9.200.249.696,73	4.408.167.851,09	8.186.890.974,21	11.076.996.553,59	16.628.684.700,90	10.622.973.088,75	20.688.388.394,43
3.1.05	CAPITAL FISCAL	6.907.845.920,97	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
3.1.05.06	Capital fiscal	6.907.845.920,97	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
3.1.05.06.001	Capital fiscal nación	6.854.834.172,97	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
3.1.05.06.004	Reclasificación del patrimonio de ent	53.011.748,00	-	-	53.011.748,00	-	-	-	-	-
3.1.09	RESULTADOS DE EJERCICIOS AN	39.251.067.638,54	112.523.258.291,04	8.494.588.104,45	4.593.556.962,44	7.054.957.744,80	8.994.285.908,80	14.156.195.794,97	7.916.385.135,01	22.062.221.002,03
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	26.181.747.655,41	57.684.836.696,96	3.588.263.077,30	2.271.614.995,25	3.685.316.881,31	3.897.257.358,45	5.520.467.992,57	2.404.390.117,34	10.135.778.619,33
3.1.09.01.001	Utilidad o excedentes acumulados	26.385.347.764,66	57.600.511.888,61	3.292.823.077,70	2.271.614.995,25	3.685.316.881,31	3.904.772.440,45	5.520.467.992,57	2.404.390.117,34	10.135.778.619,33
3.1.09.01.002	Corrección de errores de un periodo	344.698.471,25	56.773.553,65	295.439.999,60	-	-	7.515.082,00	-	-	-
3.1.09.01.003	Por cambio de política contable	141.098.362,00	141.098.362,00	-	-	-	-	-	-	-
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	13.069.319.983,13	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	8.635.727.802,40	5.511.995.017,67	11.926.442.382,70
3.1.09.02.001	Pérdidas o déficits acumulados	12.878.485.623,88	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
3.1.09.02.002	Corrección de errores de un periodo	190.834.359,25	17.535.905,00	-	13.376.752,12	-	-	111.356.712,13	-	83.636.800,00
4	INGRESOS	25.205.195.457,18	25.189.047.727,18	-	-	3.450.000,00	713.381,00	7.400.000,00	-	4.584.349,00
4.1	INGRESOS FISCALES	24.109.750.397,10	24.109.037.016,10	-	-	-	713.381,00	-	-	-
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	24.109.849.897,10	24.109.136.516,10	-	-	-	713.381,00	-	-	-
4.1.10.01	Tasas	5.141.961.926,00	5.141.961.926,00	-	-	-	-	-	-	-
4.1.10.01.001	Tasas	5.141.961.926,00	5.141.961.926,00	-	-	-	-	-	-	-
4.1.10.02	Multas y sanciones	713.381,00	-	-	-	-	713.381,00	-	-	-
4.1.10.02.004	Sanciones contractuales	713.381,00	-	-	-	-	713.381,00	-	-	-
4.1.10.46	Licencias	14.699.367.626,00	14.699.367.626,00	-	-	-	-	-	-	-
4.1.10.46.001	Licencias	14.699.367.626,00	14.699.367.626,00	-	-	-	-	-	-	-
4.1.10.59	Derechos de explotación no relacion	103.664.840,10	103.664.840,10	-	-	-	-	-	-	-
4.1.10.59.001	Derechos de explotación no relacion	103.664.840,10	103.664.840,10	-	-	-	-	-	-	-
4.1.10.61	Contribuciones	4.164.142.124,00	4.164.142.124,00	-	-	-	-	-	-	-
4.1.10.61.001	Contribuciones	4.164.142.124,00	4.164.142.124,00	-	-	-	-	-	-	-
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	99.500,00	99.500,00	-	-	-	-	-	-	-
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no	99.500,00	99.500,00	-	-	-	-	-	-	-
4.1.95.02.001	Contribuciones, tasas e ingresos no	99.500,00	99.500,00	-	-	-	-	-	-	-
4.2	VENTA DE BIENES	21.748.198,00	21.748.198,00	-	-	-	-	-	-	-

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022.

Codigo	Descripcion	Saldo Final ago.31.2022	32-04-01-100	32-04-01-100-000	32-04-01-100-003	32-04-01-100-004	32-04-01-100-005	32-04-01-100-006	32-04-01-100-007	32-04-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
4.2.04	BIENES PRODUCIDOS	21.748.198,00	21.748.198,00	-	-	-	-	-	-	-
4.2.04.09	Productos artesanales	21.748.198,00	21.748.198,00	-	-	-	-	-	-	-
4.2.04.09.001	Productos artesanales	21.748.198,00	21.748.198,00	-	-	-	-	-	-	-
4.8	OTROS INGRESOS	1.073.696.862,08	1.058.262.513,08	-	-	3.450.000,00	-	7.400.000,00	-	4.584.349,00
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	1.006.001.856,00	990.567.507,00	-	-	3.450.000,00	-	7.400.000,00	-	4.584.349,00
4.8.08.17	Arrendamiento operativo	736.165.338,00	736.165.338,00	-	-	-	-	-	-	-
4.8.08.17.001	Arrendamientos operativos	736.165.338,00	736.165.338,00	-	-	-	-	-	-	-
4.8.08.26	Recuperaciones	4.584.349,00	-	-	-	-	-	-	-	4.584.349,00
4.8.08.26.001	Recuperaciones	4.584.349,00	-	-	-	-	-	-	-	4.584.349,00
4.8.08.28	Indemnizaciones	265.252.169,00	254.402.169,00	-	-	3.450.000,00	-	7.400.000,00	-	-
4.8.08.28.001	Indemnizaciones	265.252.169,00	254.402.169,00	-	-	3.450.000,00	-	7.400.000,00	-	-
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS P	67.695.006,08	67.695.006,08	-	-	-	-	-	-	-
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	67.695.006,08	67.695.006,08	-	-	-	-	-	-	-
4.8.30.02.010	Otras cuentas por cobrar	67.695.006,08	67.695.006,08	-	-	-	-	-	-	-
5	GASTOS	8.270.546.574,63	407.410.946,13	1.381.843.169,64	69.877.245,93	281.857.925,17	2.116.940.885,18	1.016.711.355,02	448.369.813,32	2.547.535.234,24
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACI	6.666.025.772,07	-	817.213.193,00	50.827.491,65	267.229.988,69	2.092.201.624,11	656.953.391,93	436.112.635,88	2.345.487.446,81
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSO	2.762.842.147,00	-	817.213.193,00	-	107.198.467,00	1.208.888.957,00	44.928.400,00	928.665,00	583.684.465,00
5.1.08.01	Remuneración por servicios técnicos	1.791.087.831,00	-	-	-	107.198.467,00	1.109.744.500,00	44.928.400,00	-	529.216.464,00
5.1.08.01.001	Remuneración por servicios técnicos	1.791.087.831,00	-	-	-	107.198.467,00	1.109.744.500,00	44.928.400,00	-	529.216.464,00
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estir	1.592.000,00	-	-	-	-	1.592.000,00	-	-	-
5.1.08.03.001	Capacitación, bienestar social y estir	1.592.000,00	-	-	-	-	1.592.000,00	-	-	-
5.1.08.04	Dotación y suministro a trabajadores	817.213.193,00	-	817.213.193,00	-	-	-	-	-	-
5.1.08.04.001	Dotación y suministro a trabajadores	817.213.193,00	-	817.213.193,00	-	-	-	-	-	-
5.1.08.07	Gastos de viaje	65.683.448,00	-	-	-	-	62.000.519,00	-	-	3.682.929,00
5.1.08.07.001	Gastos de viaje	65.683.448,00	-	-	-	-	62.000.519,00	-	-	3.682.929,00
5.1.08.10	Viáticos	85.569.175,00	-	-	-	-	33.855.438,00	-	928.665,00	50.785.072,00
5.1.08.10.001	Viáticos	85.569.175,00	-	-	-	-	33.855.438,00	-	928.665,00	50.785.072,00
5.1.08.90	Otros gastos de personal diversos	1.696.500,00	-	-	-	-	1.696.500,00	-	-	-
5.1.08.90.001	Otros gastos de personal diversos	1.696.500,00	-	-	-	-	1.696.500,00	-	-	-
5.1.11	GENERALES	3.903.183.625,07	-	-	50.827.491,65	160.031.521,69	883.312.667,11	612.024.991,93	435.183.970,88	1.761.802.981,81
5.1.11.06	Estudios y proyectos	16.000.000,00	-	-	-	-	-	-	16.000.000,00	-
5.1.11.06.001	Estudios y proyectos	16.000.000,00	-	-	-	-	-	-	16.000.000,00	-
5.1.11.12	Obras y mejoras en propiedad ajena	314.661.585,71	-	-	-	-	314.661.585,71	-	-	-
5.1.11.12.001	Obras y mejoras en propiedad ajena	314.661.585,71	-	-	-	-	314.661.585,71	-	-	-
5.1.11.14	Materiales y suministros	718.283.654,50	-	-	-	8.294.411,69	277.645.006,40	128.353.958,00	3.473.600,00	300.516.678,41
5.1.11.14.001	Materiales y suministros	718.283.654,50	-	-	-	8.294.411,69	277.645.006,40	128.353.958,00	3.473.600,00	300.516.678,41
5.1.11.15	Mantenimiento	278.081.543,46	-	-	22.385.591,65	-	112.302.824,00	10.339.250,00	40.972.639,00	92.081.238,81
5.1.11.15.001	Mantenimiento	278.081.543,46	-	-	22.385.591,65	-	112.302.824,00	10.339.250,00	40.972.639,00	92.081.238,81
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	95.654.057,00	-	-	-	-	-	27.723.600,00	-	67.930.457,00
5.1.11.18.001	Arrendamiento operativo	95.654.057,00	-	-	-	-	-	27.723.600,00	-	67.930.457,00
5.1.11.19	Viáticos y gastos de viaje	40.359.065,00	-	-	-	-	-	7.816.077,00	32.542.988,00	-
5.1.11.19.001	Viáticos y gastos de viaje	40.359.065,00	-	-	-	-	-	7.816.077,00	32.542.988,00	-
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	54.828.928,00	-	-	-	-	47.922.928,00	-	-	6.906.000,00
5.1.11.23.001	Comunicaciones y transporte	54.828.928,00	-	-	-	-	47.922.928,00	-	-	6.906.000,00
5.1.11.32	Diseños y estudios	385.842.975,23	-	-	-	-	-	-	-	385.842.975,23
5.1.11.32.001	Diseños y estudios	385.842.975,23	-	-	-	-	-	-	-	385.842.975,23
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	623.766.839,69	-	-	28.441.900,00	19.623.167,00	130.780.323,00	79.056.835,00	287.615.991,88	78.248.622,81
5.1.11.46.001	Combustibles y lubricantes	623.766.839,69	-	-	28.441.900,00	19.623.167,00	130.780.323,00	79.056.835,00	287.615.991,88	78.248.622,81
5.1.11.49	Servicios de aseo, cafetería, restaura	9.361.166,40	-	-	-	-	-	-	-	9.361.166,40
5.1.11.49.001	Servicios de aseo, cafetería, restaura	9.361.166,40	-	-	-	-	-	-	-	9.361.166,40
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y calf	59.042.327,15	-	-	-	-	-	-	54.578.752,00	4.463.575,15

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022.

Codigo	Descripción	Saldo Final ago.31.2022	32-04-01-100	32-04-01-100-000	32-04-01-100-003	32-04-01-100-004	32-04-01-100-005	32-04-01-100-006	32-04-01-100-007	32-04-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
5.1.11.55.001	Elementos de aseo, lavandería y caf	59.042.327,15	-	-	-	-	-	-	54.578.752,00	4.463.575,15
5.1.11.64	Gastos legales	2.308.830,00	-	-	-	2.308.830,00	-	-	-	-
5.1.11.64.001	Gastos legales	2.308.830,00	-	-	-	2.308.830,00	-	-	-	-
5.1.11.79	Honorarios	1.080.806.929,98	-	-	-	109.106.133,00	-	155.248.528,98	-	816.452.268,00
5.1.11.79.001	Honorarios	1.080.806.929,98	-	-	-	109.106.133,00	-	155.248.528,98	-	816.452.268,00
5.1.11.90	Otros gastos generales	224.185.722,95	-	-	-	20.698.980,00	-	203.486.742,95	-	-
5.1.11.90.001	Otros gastos generales	224.185.722,95	-	-	-	20.698.980,00	-	203.486.742,95	-	-
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES,	643.628.968,06	407.374.446,13	18.385.150,64	19.049.754,28	14.627.936,48	24.739.261,07	26.298.125,29	12.257.177,44	120.897.116,73
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR C	407.374.446,13	407.374.446,13	-	-	-	-	-	-	-
5.3.47.90	Otras cuentas por cobrar	407.374.446,13	407.374.446,13	-	-	-	-	-	-	-
5.3.47.90.001	Arrendamiento operativo	305.640,00	-	-	-	-	-	-	-	-
5.3.47.90.002	Otras cuentas por cobrar	407.068.806,13	407.068.806,13	-	-	-	-	-	-	-
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDAD	223.420.142,57	-	5.550.771,28	19.049.754,28	14.627.936,48	24.739.261,07	26.298.125,29	12.257.177,44	120.897.116,73
5.3.60.01	Edificaciones	12.817.585,07	-	-	11.098.836,08	-	542.654,75	291.900,16	-	884.174,08
5.3.60.01.001	Edificios y casas	2.754.539,12	-	-	1.245.136,88	-	333.328,00	291.900,16	-	884.174,08
5.3.60.01.014	Casetas y campamentos	209.326,75	-	-	-	-	209.326,75	-	-	-
5.3.60.01.028	Otras edificaciones	9.853.699,20	-	-	9.853.699,20	-	-	-	-	-
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	4.513.135,36	-	-	-	-	-	-	4.513.135,36	-
5.3.60.02.001	Plantas de generación	4.513.135,36	-	-	-	-	-	-	4.513.135,36	-
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	22.766.030,08	-	1.380.543,36	1.767.072,24	1.254.807,44	5.611.089,47	1.785.018,39	-	10.967.499,18
5.3.60.04.001	Equipo de construcción	14.686.817,57	-	1.380.543,36	-	1.254.807,44	4.490.494,48	1.785.018,39	-	5.775.953,90
5.3.60.04.006	Equipo de recreación y deporte	186.354,68	-	-	-	-	186.354,68	-	-	-
5.3.60.04.009	Herramientas y accesorios	4.734.098,07	-	-	1.767.072,24	-	934.240,31	-	-	2.032.785,52
5.3.60.04.012	Equipo de ayuda audiovisual	3.158.759,76	-	-	-	-	-	-	-	3.158.759,76
5.3.60.05	Equipo médico y científico	16.135.315,50	-	1.332.210,08	-	376.831,84	-	-	-	14.426.273,58
5.3.60.05.002	Equipo de laboratorio	16.135.315,50	-	1.332.210,08	-	376.831,84	-	-	-	14.426.273,58
5.3.60.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	8.037.582,25	-	-	1.777.763,12	745.455,52	1.248.365,69	743.140,56	-	3.522.857,36
5.3.60.06.001	Muebles y enseres	7.262.818,89	-	-	1.777.763,12	745.455,52	602.492,25	743.140,56	-	3.393.967,44
5.3.60.06.002	Equipo y máquina de oficina	128.889,92	-	-	-	-	-	-	-	128.889,92
5.3.60.06.005	Otros muebles, enseres y equipo de	645.873,44	-	-	-	-	645.873,44	-	-	-
5.3.60.07	Equipos de comunicación y computa	46.745.150,94	-	2.004.815,44	-	2.997.181,44	1.775.321,12	2.910.664,16	2.047.994,33	35.009.174,45
5.3.60.07.001	Equipo de comunicación	27.804.617,89	-	-	-	2.088.745,92	1.212.903,36	2.047.874,16	570.004,49	21.885.089,96
5.3.60.07.002	Equipo de computación	18.940.533,05	-	2.004.815,44	-	908.435,52	562.417,76	862.790,00	1.477.989,84	13.124.084,49
5.3.60.08	Equipos de transporte, tracción y ele	102.323.309,72	-	-	4.406.082,84	8.824.010,00	9.015.891,90	20.405.182,98	5.421.047,20	54.251.094,80
5.3.60.08.002	Terrestre	72.730.546,80	-	-	3.748.952,64	8.326.186,40	3.364.816,24	3.301.243,60	2.884.404,72	51.104.943,20
5.3.60.08.004	Marítimo y fluvial	29.081.501,46	-	-	657.130,20	497.823,60	5.651.075,66	16.592.677,92	2.536.642,48	3.146.151,60
5.3.60.08.005	De tracción	348.145,92	-	-	-	-	-	348.145,92	-	-
5.3.60.08.009	Otros equipos de transporte, tracción	163.115,54	-	-	-	-	-	163.115,54	-	-
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, desper	2.428.200,00	-	-	-	-	429.937,68	162.219,04	-	1.836.043,28
5.3.60.09.002	Equipo de restaurante y cafetería	1.292.144,32	-	-	-	-	429.937,68	162.219,04	-	699.987,60
5.3.60.09.004	Equipo de lavandería	1.136.055,68	-	-	-	-	-	-	-	1.136.055,68
5.3.60.10	Semovientes y plantas	429.650,24	-	-	-	429.650,24	-	-	-	-
5.3.60.10.001	Semovientes de trabajo	429.650,24	-	-	-	429.650,24	-	-	-	-
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	314.092,05	-	-	-	-	39.091,50	-	275.000,55	-
5.3.60.13.001	Maquinaria y equipo	39.091,50	-	-	-	-	39.091,50	-	-	-
5.3.60.13.004	Equipos de comunicación y computa	275.000,55	-	-	-	-	-	-	275.000,55	-
5.3.60.15	Propiedades, planta y equipo no exp	833.202,40	-	833.202,40	-	-	-	-	-	-
5.3.60.15.009	Equipos de comunicación y computa	833.202,40	-	833.202,40	-	-	-	-	-	-
5.3.60.16	Propiedades, planta y equipo en con	6.076.908,96	-	-	-	-	6.076.908,96	-	-	-
5.3.60.16.005	Maquinaria y equipo	6.076.908,96	-	-	-	-	6.076.908,96	-	-	-
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INT	12.834.379,36	-	12.834.379,36	-	-	-	-	-	-

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022.

Codigo	Descripcion	Saldo Final ago.31.2022	32-04-01-100	32-04-01-100-000	32-04-01-100-003	32-04-01-100-004	32-04-01-100-005	32-04-01-100-006	32-04-01-100-007	32-04-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
5.3.66.05	Licencias	12.834.379,36	-	12.834.379,36	-	-	-	-	-	-
5.3.66.05.001	Licencias	12.834.379,36	-	12.834.379,36	-	-	-	-	-	-
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	333.459.837,80	-	-	-	-	-	333.459.837,80	-	-
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	333.459.837,80	-	-	-	-	-	333.459.837,80	-	-
5.5.08.01	Actividades de conservación	333.459.837,80	-	-	-	-	-	333.459.837,80	-	-
5.5.08.01.001	Actividades de conservación	333.459.837,80	-	-	-	-	-	333.459.837,80	-	-
5.8	OTROS GASTOS	627.431.996,70	36.500,00	546.244.826,00	-	-	-	-	-	81.150.670,70
5.8.02	COMISIONES	546.244.826,00	-	546.244.826,00	-	-	-	-	-	-
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	546.244.826,00	-	546.244.826,00	-	-	-	-	-	-
5.8.02.40.001	Comisiones servicios financieros	546.244.826,00	-	546.244.826,00	-	-	-	-	-	-
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	81.150.670,70	-	-	-	-	-	-	-	81.150.670,70
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	81.150.670,70	-	-	-	-	-	-	-	81.150.670,70
5.8.90.17.001	Pérdidas en siniestros	81.150.670,70	-	-	-	-	-	-	-	81.150.670,70
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS	36.500,00	36.500,00	-	-	-	-	-	-	-
5.8.93.01	Contribuciones, tasas e ingresos no	36.500,00	36.500,00	-	-	-	-	-	-	-
5.8.93.01.001	Contribuciones, tasas e ingresos no	36.500,00	36.500,00	-	-	-	-	-	-	-
6	COSTOS DE VENTAS	15.996.452,05	-	15.996.452,05	-	-	-	-	-	-
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	15.996.452,05	-	15.996.452,05	-	-	-	-	-	-
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	15.996.452,05	-	15.996.452,05	-	-	-	-	-	-
6.2.10.15	Productos artesanales	15.996.452,05	-	15.996.452,05	-	-	-	-	-	-
6.2.10.15.001	Productos artesanales	15.996.452,05	-	15.996.452,05	-	-	-	-	-	-
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-	-	-	-	-	-	-
8.1.90	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-	-	-	-	-	-	-
8.1.90.90	Otros activos contingentes	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-	-	-	-	-	-	-
8.1.90.90.001	Otros activos contingentes	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-	-	-	-	-	-	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.216.464.707,46	1.097.253.581,00	-	-	2.894.526,46	3.665.000,00	-	-	112.651.600,00
8.3.15	BIENES Y DERECHOS RETIRADO	98.026,46	-	-	-	98.026,46	-	-	-	-
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	98.026,46	-	-	-	98.026,46	-	-	-	-
8.3.15.10.001	Propiedades, planta y equipo	98.026,46	-	-	-	98.026,46	-	-	-	-
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	119.113.100,00	-	-	-	2.796.500,00	3.665.000,00	-	-	112.651.600,00
8.3.61.01	Internas	119.113.100,00	-	-	-	2.796.500,00	3.665.000,00	-	-	112.651.600,00
8.3.61.01.001	Internas	119.113.100,00	-	-	-	2.796.500,00	3.665.000,00	-	-	112.651.600,00
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	-	-	-	-	-	-
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	-	-	-	-	-	-
8.3.90.90.001	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	-	-	-	-	-	-
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	4.462.095.143,74	4.342.884.017,28	-	-	2.894.526,46	3.665.000,00	-	-	112.651.600,00
8.9.05	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-	-	-	-	-	-	-
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-	-	-	-	-	-	-
8.9.05.90.001	Otros activos contingentes por contra	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-	-	-	-	-	-	-
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	1.216.464.707,46	1.097.253.581,00	-	-	2.894.526,46	3.665.000,00	-	-	112.651.600,00
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	98.026,46	-	-	-	98.026,46	-	-	-	-
8.9.15.06.001	Bienes y derechos retirados	98.026,46	-	-	-	98.026,46	-	-	-	-
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	119.113.100,00	-	-	-	2.796.500,00	3.665.000,00	-	-	112.651.600,00
8.9.15.21.001	Responsabilidades en proceso	119.113.100,00	-	-	-	2.796.500,00	3.665.000,00	-	-	112.651.600,00
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por contra	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	-	-	-	-	-	-
8.9.15.90.090	Otras cuentas deudoras de control por contra	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	-	-	-	-	-	-
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	-	1.631.294,76	-	-	-	-	-	-
9.3.90	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS	1.631.294,76	-	1.631.294,76	-	-	-	-	-	-
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	-	1.631.294,76	-	-	-	-	-	-
9.3.90.90.001	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	-	1.631.294,76	-	-	-	-	-	-

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM"
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A AGOSTO 31 DE 2022.

Codigo	Descripcion	Saldo Final ago.31.2022	32-04-01-100	32-04-01-100-000	32-04-01-100-003	32-04-01-100-004	32-04-01-100-005	32-04-01-100-006	32-04-01-100-007	32-04-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 1.631.294,76	-	- 1.631.294,76	-	-	-	-	-	-
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR	- 1.631.294,76	-	- 1.631.294,76	-	-	-	-	-	-
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control	- 1.631.294,76	-	- 1.631.294,76	-	-	-	-	-	-
9.9.15.90.090	Otras cuentas acreedoras de control	- 1.631.294,76	-	- 1.631.294,76	-	-	-	-	-	-

HERLY GARCIA DUARTE
 Elaboró
 Herly García Duarte
 Contratista GGF - Contador

ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
 Vo.Bo.
 Luz Myriam Enriquez Guávita
 Coordinadora GGF

Firmado digitalmente por ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
 Fecha: 2022.09.30 09:58:50 -05'00'

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"

NIVEL CENTRAL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/08/2022 - 31/08/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		ago-22	ago-21			ago-22	ago-21
ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE		8.443.629.992	11.348.708.648	CORRIENTE		4.464.623.010	1.875.623.545
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	496.872.231	364.736.852	24	Cuentas por pagar	4.464.388.894	1.868.837.429
1110	Depósitos en instituciones financieras	496.872.231	364.736.852	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	16.006.956	525.957
13	Cuentas por cobrar	7.946.757.761	10.983.971.797	2407	Recursos a favor de terceros	4.402.059.421	1.642.003.298
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	8.276.576.822	10.956.152.824	2424	Descuentos de nomina	0	0
1316	Venta de bienes	3.917.005	3.783.005	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	984	316
1317	Prestación de Servicios	0	0	2445	Impuesto al valor agregado - IVA	45.828.947	226.213.358
1323	Acuerdos de concesión	0	0	2490	Otras cuentas por pagar	492.586	94.500
1384	Otras cuentas por cobrar	1.065.610.242	863.961.773				
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-1.399.346.308	-839.925.805	29	Otros pasivos	234.116	6.786.116
	NO CORRIENTE	1.408.104.069	190.822.013	2910	Ingresos recibidos por anticipado	234.116	6.786.116
15	Inventarios	175.086.869	115.864.057				
1510	Mercancías en existencia	175.086.869	115.864.057	TOTAL PASIVO		4.464.623.010	1.875.623.545
16	Propiedades, planta y equipo	8.877.139	17.203.295				
1605	Terrenos	0	0	PATRIMONIO			
1610	Semovientes y plantas	0	0	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	5.387.111.050	9.650.270.588
1635	Bienes muebles en bodega	1	0	3105	Capital fiscal	13.742.344.936	13.809.902.578
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotado	16.698.213	0	3109	Resultados de ejercicios anteriores	-31.739.031.045	-18.573.958.615
1640	Edificaciones	0	0	3110	Resultado del ejercicio*	23.383.797.159	14.414.326.625
1655	Maquinaria y equipo	20.708.233	20.708.233	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		
1660	Equipo médico y científico	19.983.232	19.983.232	TOTAL PATRIMONIO		5.387.111.050	9.650.270.588
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	4.228.918	4.228.918				
1670	Equipos de comunicación y computación	156.223.331	168.824.015				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	0	0				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	0	0				
1685	Depreciación acumulada	-208.964.789	-200.638.632				
19	Otros activos	1.224.140.061	57.754.661				
1906	Avances y anticipos entregados	0	0				
1908	Recursos entregados en administración	1.199.273.497	0				
1970	Activos intangibles	57.754.661	57.754.661				
1975	Amortización acumulada de activos intangibles (CR)	-32.888.097	0				
	TOTAL ACTIVO	9.851.734.060	11.539.530.661	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		9.851.734.060	11.525.894.133

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"

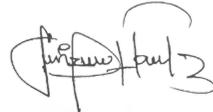
NIVEL CENTRAL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/08/2022 - 31/08/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		ago-22	ago-21			ago-22	ago-21
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	1.097.253.581	1.097.253.581	93	Acreedoras de control	1.631.295	1.631.295
89	Deudoras por contra (cr)	-4.342.884.017	-4.342.884.017	99	Acreedoras por contra (db)	-1.631.295	-1.631.295
TOTAL DEUDORAS		0	0	TOTAL ACREEDORAS		0	0

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIF Nación Fonam - PNNC de Nivel Central (2PCI)

Nota: Para efectos de presentación de este informe contable se refleja una disminución en el patrimonio en el grupo 3109- Resultados de Ejercicios Anteriores, teniendo en cuenta el efecto acumulado del resultado de la operación, como resultado de la ejecución de Gastos reflejada en cada Subunidad (DTS) y la ejecución de Ingresos reflejada en la PCI 32-04-01-100 - Unidad de Parques Gestión General, al encontrarse centralizado el registro de ingresos.



LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
DIRECTOR GENERAL

Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.09.30 10:03:42 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

Firmado digitalmente por
WILCHES QUINTANA
NUBIA LUCIA
Fecha: 2022.09.30
12:55:21 -05'00'

NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

Firmado digitalmente por
HERLY GARCIA DUARTE
Fecha: 2022.09.29
11:57:51 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE
CONTADOR T.P 99806 - T

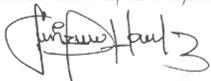
**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
NIVEL CENTRAL**

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 31/08/2022 - 31/08/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	ago-22	ago-21
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		
44 Transferencias y Subvenciones	2.809.621.161	1.470.872.409
4428 Otras Transferencias	2.809.621.161	1.470.872.409
47 Operaciones Interinstitucionales	22.838.190.172	20.191.695.383
4705 Fondos Recibidos	22.290.677.172	19.745.453.228
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo	547.513.000	446.242.155
48 Otros Ingresos	76.263.880	1.729.879
4808 Ingresos Diversos	73.199.449	1.107.704
4830 Reversión de las Pérdidas del Deterioro	3.064.431	622.090
TOTAL INGRESOS	25.724.075.213	21.664.297.671
GASTOS		
51 De administración y operación	22.118.037.000	17.688.834.375
5101 Sueldos y salarios	4.205.309.776	3.733.459.396
5103 Contribuciones efectivas	1.110.217.600	975.323.242
5104 Aportes sobre la nómina	240.543.200	215.256.600
5107 Prestaciones sociales	2.434.097.471	2.171.703.112
5108 Gastos de personal diversos	296.546.039	178.352.778
5111 Generales	13.799.359.914	10.381.947.247
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	31.963.000	32.792.000
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.805.839.140	820.249.464
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	2.297.781	617.951
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo	-	-
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	377.698.831	257.702.947
5366 Amortización de activos intangibles	123.431.981	-
5368 Provisión, Litigios y Demandas	1.302.410.547	435.509.896
54 Transferencias y Subvenciones	429.000.077	-
5423 Otras transferencias	429.000.077	-
55 Gasto Publico Social	2.780.901.510	1.449.005.904
5508 Medio Ambiente	2.780.901.510	1.449.005.904
57 Operaciones Interinstitucionales	3.994.023	12.371.230
5720 Operaciones de enlace	3.994.023	12.371.230
58 Otros Gastos	-	1.990.509
5802 Comisiones	-	-
5890 Gastos Diversos	-	1.990.509
TOTAL GASTOS	27.137.771.751	19.972.451.482
RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	-	1.691.846.189

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIIF Nación PNNC - Nivel Central


LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
 DIRECTOR GENERAL

ENRIQUEZ GUAVITA LUZ Firmado digitalmente por ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM Fecha: 2022.09.30 10:04:16 -05'00'
LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

Firmado digitalmente por WILCHES QUINTANA NUBIA LUCIA Fecha: 2022.09.30 12:55:40 -05'00'
WILCHES QUINTANA NUBIA LUCIA
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

HERLY GARCIA DUARTE Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE Fecha: 2022.09.29 14:10:08 -05'00'
HERLY GARCIA DUARTE
 CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

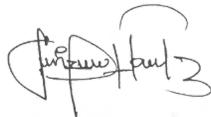
"Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM"

NIVEL CENTRAL

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES 31/08/2022 - 31/08/2021
(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 AGOSTO DE 2022	13.742.344.936	104.028.670.187			117.771.015.122
Ajustes Capital Fiscal en agosto de 2022					0
Traslado del resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2020 en Enero 01 de 2022					0
Ajustes Errores Ejercicios Anteriores realizados en agosto de 2022					0
TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO AGOSTO 2022	13.742.344.936	104.028.670.187			117.771.015.122
Resultado del Ejercicio a agosto de 2022 -(Estado de Resultados)			23.383.797.159		23.383.797.159
Resultado acumulado de los ejercicios anteriores de las Subunidades DTS - Ejecución de ingresos centralizado en SIIF		-135.767.701.232			-135.767.701.232
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE AGOSTO DE 2022	13.742.344.936	-31.739.031.045	23.383.797.159		5.387.111.050
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE AGOSTO DE 2021	13.809.902.578	-18.573.958.615	14.414.326.625		9.650.270.588

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



LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
DIRECTOR GENERAL

WILCHES QUINTANA NUBIA LUCIA
Firmado digitalmente por WILCHES QUINTANA NUBIA LUCIA
Fecha: 2022.09.30 12:56:01 -05'00'

NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Firmado digitalmente por ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2022.09.30 10:05:01 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

HERLY GARCIA DUARTE
Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE
Fecha: 2022.09.29 13:58:03 -05'00'

HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T



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

AGOSTO 31 DE 2022 - 2021

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

Contenido

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE	5
1.1. Identificación y funciones	5
1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones	6
1.3. Base normativa y periodo cubierto	6
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura	7
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	7
2.1. Bases de medición	7
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	7
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera.....	8
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable	8
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	8
3.1. Juicios	8
3.2. Estimaciones y supuestos	8
3.3. Correcciones contables.....	8
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros.....	9
3.5. Aspectos generales contables derivados de la emergencia del COVID-19.....	9
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	9
4.1. Efectivo y equivalentes	9
4.2. Cuentas por cobrar	9
4.3. Inventarios	10
4.4. Propiedades, planta y equipo	11
4.5. Intangibles.....	11
4.6. Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo	13
4.7. Otros activos	13
4.8. Arrendamientos	13
4.9. Cuentas por pagar.....	13
4.10. Activos Contingentes	14
4.11. Pasivos Contingentes	14
4.12. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	14
4.13. Transferencias.....	14
4.14. Proceso de agregación.....	14
4.15. Transacciones en moneda extranjera.....	15
4.16. Cambios en las políticas contables	15
4.17. Información Financiera por segmentos de operación.....	15
INFORMACIÓN CONTABLE FONAM - PNN	16
SALDOS COMPARATIVOS AGOSTO DE 2022 - 2021	16
Composición	16
ACTIVOS.....	17
Composición	17
.....	¡Error! Marcador no definido.
.....	¡Error! Marcador no definido.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.....	18
5.1. Depósitos en instituciones financieras	19
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	20
Composición	20
7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	20
7.6. Venta de bienes	25
7.21. Otras cuentas por cobrar.....	25
7.22. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	26
NOTA 9. INVENTARIOS	28
Composición	28
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	28
Composición	29
10.1. Propiedades, planta y equipo – Muebles	30
10.2. Propiedades, planta y equipo - Inmuebles	31
10.3. Construcciones en Curso.....	31
10.4 Estimaciones	31
1. BIENES MUEBLES.....	31
2. BIENES INMUEBLES	32
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	33
Composición	33
14.1 Detalle saldos y movimientos.....	33
NOTA 16. OTROS ACTIVOS	33
PASIVOS.....	34
Composición	34
.....	¡Error! Marcador no definido.
.....	¡Error! Marcador no definido.
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	35
NOTA 24. OTROS PASIVOS	36
Composición	36
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	36
26.1. Cuentas de orden deudoras.....	36
Composición	36
26.2. Cuentas de orden acreedoras.....	37
Composición	37
NOTA 27. PATRIMONIO.....	37
Composición	37
NOTA 28. INGRESOS.....	38
Composición	38
28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado	38
NOTA 29. GASTOS	40
Composición	41
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	41

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

29.2.	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	41
29.2.1.	Deterioro – Activos financieros y No financieros	41
29.3.	Gasto público social	41
29.4.	Otros gastos	41
NOTA 30.	COSTOS DE VENTAS	42
	Composición	42
NOTA 31.	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS	42
NOTA 32.	ACUERDOS DE CONCESIÓN.....	42

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 AGOSTO 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 31 de agosto** han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación, en el anexo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas del referido Marco Normativo. Así mismo se adoptan las políticas emitidas por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible para el Fondo Nacional Ambiental - FONAM, mediante Resolución No.0181 de febrero 6 de 2018

Forman parte integral de estas Notas a los Estados Financieros a **agosto 31 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 **31 de agosto 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 agosto 31 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 31 de agosto 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 xx de septiembre de 2022.**

En FONAM no se han detectado hechos ocurridos después del periodo contable del año inmediatamente anterior 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 agosto de 2021 que hayan afectado los estados financieros de este mismo periodo contable; es decir, toda la información recibida al cierre contable de agosto de 2021 que afectó los hechos económicos de este año, fueron ajustados en la información contable del mismo periodo contable.

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.
 - Transferencias 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	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.

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
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

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

- 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 AGOSTO DE 2022 - 2021

Composición

SUBCUENTA FONAM - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
1	ACTIVOS	19,171,656,883.08	14,909,366,032.58	4,262,290,850.50	29%
2	PASIVOS	4,972,683,746.73	1,965,604,632.83	3,007,079,113.90	153%
3	PATRIMONIO	46,158,913,559.51	29,866,920,746.89	16,291,992,812.62	55%
4	INGRESOS	25,205,195,457.18	15,658,644,023.89	9,546,551,433.29	61%
5	GASTOS	8,270,546,574.63	5,691,845,576.33	2,578,700,998.30	45%
6	COSTOS DE VENTAS	15,996,452.05	6,248,994.38	9,747,457.67	156%

SUBCUENTA FONAM - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
1.1	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	496,872,231.14	364,736,851.64	132,135,379.50	36%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	7,946,757,760.68	10,983,971,796.80	- 3,037,214,036.12	-28%
1.5	INVENTARIOS	175,086,868.67	115,864,056.81	59,222,811.86	51%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	9,019,289,322.72	3,085,354,986.90	5,933,934,335.82	192%
1.9	OTROS ACTIVOS	1,533,650,699.87	359,438,340.43	1,174,212,359.44	327%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	4,972,449,630.73	1,958,818,516.83	3,013,631,113.90	154%
2.9	OTROS PASIVOS	234,116.00	6,786,116.00	- 6,552,000.00	-97%
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	46,158,913,559.51	29,866,920,746.89	16,291,992,812.62	55%
4.1	INGRESOS FISCALES	24,109,750,397.10	15,294,861,973.84	8,814,888,423.26	58%
4.2	VENTA DE BIENES	21,748,198.00	8,342,721.44	13,405,476.56	161%
4.8	OTROS INGRESOS	1,073,696,862.08	355,439,328.61	718,257,533.47	202%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	6,666,025,772.07	3,914,959,050.16	2,751,066,721.91	70%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	643,628,968.06	862,644,471.75	- 219,015,503.69	-25%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	333,459,837.80	245,849,486.00	87,610,351.80	36%
5.8	OTROS GASTOS	627,431,996.70	668,392,568.42	- 40,960,571.72	-6%
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	15,996,452.05	6,248,994.38	9,747,457.67	156%
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	3,245,630,436.28	3,245,630,436.28	-	0%
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1,216,464,707.46	1,236,706,168.46	- 20,241,461.00	-2%
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 4,462,095,143.74	- 4,482,336,604.74	20,241,461.00	0%
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 AGOSTO 2022 - 2021

ACTIVOS

Composición

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	496,872,231.14	364,736,851.64	132,135,379.50	36%
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	8,276,576,821.77	10,956,152,823.65	- 2,679,576,001.88	-24%
1.3.16	VENTA DE BIENES	3,917,005.00	3,783,005.00	134,000.00	4%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,065,610,242.02	863,961,773.49	201,648,468.53	23%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 1,399,346,308.11	- 839,925,805.34	- 559,420,502.77	67%
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	175,086,868.67	115,864,056.81	59,222,811.86	51%
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	13,800,000.00	13,350,000.00	450,000.00	3%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.00	-	1.00	100%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	21,698,213.00	4,097,529.00	17,600,684.00	430%
1.6.40	EDIFICACIONES	911,445,159.83	870,041,043.83	41,404,116.00	5%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67,697,301.00	67,697,301.00	-	0%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	375,194,401.74	222,593,971.74	152,600,430.00	69%
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	219,534,857.89	175,941,756.89	43,593,101.00	25%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	542,641,348.78	498,566,761.78	44,074,587.00	9%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,250,506,194.00	2,216,840,810.00	33,665,384.00	2%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	44,832,995.69	31,697,752.36	13,135,243.33	41%
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 EQUIPO (CR)	- 1,734,616,267.17	- 1,448,981,634.66	- 285,634,632.51	20%
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 2,860,997.00	- 2,860,997.00	-	0%
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	307,303,945.98	313,179,514.50	- 5,875,568.52	-2%
1.9.06	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	2,087,608.00	2,021,608.00	66,000.00	3%
1.9.08	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1,199,392,582.00	119,085.00	1,199,273,497.00	1007074%
1.9.70	ACTIVOS INTANGIBLES	57,754,661.00	57,754,661.00	-	0%
1.9.75	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 32,888,097.11	- 13,636,528.07	- 19,251,569.04	141%

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
1.1.10.05	Cuenta corriente	496,872,231.14	364,736,851.64	132,135,379.50	36%
1.3.11.01	Tasas	1,340,411,946.00	2,484,037,340.00	- 1,143,625,394.00	-46%
1.3.11.02	Multas y sanciones	6,812,281,201.37	7,268,122,160.80	- 455,840,959.43	-6%
1.3.11.18	Licencias	39,833,188.00	30,524,626.40	9,308,561.60	30%
1.3.11.27	Contribuciones	-	1,082,218,034.00	- 1,082,218,034.00	-100%
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	84,050,486.40	91,250,662.45	- 7,200,176.05	-8%
1.3.16.06	Bienes comercializados	3,917,005.00	3,783,005.00	134,000.00	4%
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	1,065,610,242.02	863,961,773.49	201,648,468.53	23%
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 1,314,612,481.50	- 8,009,134.80	- 1,306,603,346.70	16314%
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	- 84,733,826.61	- 831,916,670.54	747,182,843.93	-90%
1.5.10.22	Productos artesanales	175,086,868.67	115,864,056.81	59,222,811.86	51%
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	13,800,000.00	13,350,000.00	450,000.00	3%
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	1.00	-	1.00	10000%
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	16,698,213.00	4,097,529.00	12,600,684.00	308%
1.6.37.11	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	5,000,000.00	-	5,000,000.00	10000%
1.6.40.01	Edificios y casas	113,128,383.83	113,128,383.83	-	0%
1.6.40.15	Casetas y campamentos	41,404,116.00	-	41,404,116.00	10000%
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	192,513,538.00	174,220,249.00	18,293,289.00	11%
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	6,329,015.00	-	6,329,015.00	10000%
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	152,661,197.74	24,683,071.74	127,978,126.00	518%
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	192,356,351.89	167,841,756.89	24,514,595.00	15%
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	10000%
1.6.70.01	Equipo de comunicación	228,327,780.28	187,622,258.28	40,705,522.00	22%
1.6.70.02	Equipo de computación	314,313,568.50	310,944,503.50	3,369,065.00	1%
1.6.75.02	Terrestre	1,612,139,769.00	1,612,139,769.00	-	0%
1.6.75.04	Marítimo y fluvial	626,030,325.00	586,050,325.00	39,980,000.00	7%
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	36,312,595.69	31,697,752.36	4,614,843.33	15%
1.6.80.04	Equipo de lavandería	8,520,400.00	-	8,520,400.00	10000%
1.6.83.05	Maquinaria y equipo	91,154,000.00	91,154,000.00	-	0%
1.6.85.01	EDIFICACIONES	- 80,744,941.32	- 61,623,257.09	- 19,121,684.23	31%
1.6.85.02	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	- 18,127,759.91	- 10,793,914.95	- 7,333,844.96	68%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	- 83,336,994.22	- 64,080,513.42	- 19,256,480.80	30%
1.6.85.05	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	- 142,646,926.17	- 118,754,392.03	- 23,892,534.14	20%
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	- 86,235,520.35	- 74,750,525.77	- 11,484,994.58	15%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	- 349,566,365.68	- 305,443,465.01	- 44,122,900.67	14%
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	- 909,293,614.80	- 776,195,756.72	- 133,097,858.08	17%
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	- 25,074,409.16	- 21,999,837.88	- 3,074,571.28	14%
1.6.85.10	SEMOVIENTES Y PLANTAS	- 2,842,598.39	- 3,730,905.87	888,307.48	-24%
1.6.85.15	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	- 18,010,004.25	- 1,987,296.44	- 16,022,707.81	806%
1.6.85.16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	- 18,737,132.92	- 9,621,769.48	- 9,115,363.44	95%
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	307,303,945.98	313,179,514.50	- 5,875,568.52	-2%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	833,608.00	833,608.00	-	0%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	1,254,000.00	1,188,000.00	66,000.00	6%
1.9.08.01	En administración	1,199,392,582.00	119,085.00	1,199,273,497.00	1007074%
1.9.70.07	Licencias	57,754,661.00	57,754,661.00	-	0%
1.9.75.07	Licencias	- 32,888,097.11	- 13,636,528.07	- 19,251,569.04	141%

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	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
1.1.10	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	496,872,231.14	364,736,851.64	132,135,379.50	36%

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Saldo consolidado y variación de Efectivo y equivalentes al efectivo a 31 de agosto 2022 – 2021.

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
1.1.10.05	Cuenta corriente	496,872,231.14	364,736,851.64	132,135,379.50	36%

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 agosto 31 de 2022 \$496.872.231,14.

Representa el saldo en las cuentas bancarias corrientes de Unidad de Parques – Gestión General a 31 de agosto de 2022 y a 31 de agosto de 2021, reflejando un aumento con respecto al año anterior de \$132 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 **31 de agosto 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:

A la fecha se está realizando un proceso de revisión y depuración de partidas de vigencias anteriores, no obstante, se precisan a continuación para seguimiento.

Partidas vigencias anteriores para seguimiento:

1. Cuenta Fonam para la administración y manejo No. 034175562 del Banco de Bogotá.

Notas crédito no registradas en libros, correspondiente a:

- Partida del **2019** por valor de \$605.599 - menor valor registrado en consignación del día.
- En agosto de 2022, pendiente giro devolución dinero derecho de ingresos a terceros por valor de \$90.500.

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;
- Cargo transferencia por Internet o Banca Móvil o Swift \$64.973 partida de **diciembre de 2021**.
- Pago impuesto nacional–IVA 1 BIMESTRE 2022-PDTE \$6.000 partida de **marzo de 2022**.
- Gastos financieros junio 2022 \$141.276 partida de **junio de 2022**.
- Gastos financieros julio 2022 \$6.211 partida de **julio de 2022**.
- Gastos financieros agosto 2022 \$37.068 partida de agosto **de 2022**.

Notas crédito no registradas en extracto:

- Reintegro DANISH REFUGEE por valor de \$7.034.163 **partida de 2019**;

Notas debito no registradas en extracto:

- Pago según REC 040 18521 por \$45.220 de **noviembre de 2021**.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

2. Cuenta Fonam Subcuenta para la Administración y Manejo – Cun No. 034654590 del Banco de Bogotá.

Notas crédito no registradas en libros:

- Mayor valor registrado en libros RETE ICA BOGOTÁ \$325 de julio de 2022.
- Gastos bancarios por \$236.023 a julio de 2022.

3. Cuenta Fonam Subcuenta para la Administración y Manejo No. 3-082-00-00722-4 de Banco Agrario.

Notas débito no registradas en libros:

- Gastos bancarios por \$21.154 de abril de 2022.
- Gastos bancarios por \$580.291 de junio de 2022.
- Gastos bancarios por \$604.840,50 de julio de 2022.
- Gastos bancarios por \$ 1.405.357 de agosto de 2022

No se registran partidas de vigencias anteriores.

Ver conciliaciones bancarias.

Actualmente se está llevando a cabo proceso de depuración de partidas desde el área de tesorería y comunicación a Minambiente para seguir con el proceso de depuración.

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	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	8,276,576,821.77	10,956,152,823.65	- 2,679,576,001.88	-24%
1.3.16	VENTA DE BIENES	3,917,005.00	3,783,005.00	134,000.00	4%
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,065,610,242.02	863,961,773.49	201,648,468.53	23%
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 1,399,346,308.11	- 839,925,805.34	- 559,420,502.77	67%

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

Las cuentas por cobrar consolidadas a 31 de agosto de 2022, de la Unidad FONAM-Gestión General, presentan una disminución con el año anterior de \$2.679 millones, concentrados principalmente en contribuciones y otras cuentas por cobrar. Se observa aumento del deterioro acumulado de cuentas por cobrar, según estudio de cobrabilidad.

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

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

originados en intereses sobre obligaciones tributarias, entre otros de Unidad de Parques – Gestión General a 31 de agosto de 2022 y a 31 de agosto 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 AGOSTO 2022 - 2021

A agosto 31 de 2022, se recuperó un valor de \$352.261.897,43 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:

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
1.3.11.01	Tasas	1,340,411,946.00	2,484,037,340.00	- 1,143,625,394.00	-46%
1.3.11.02	Multas y sanciones	6,812,281,201.37	7,268,122,160.80	- 455,840,959.43	-6%
1.3.11.18	Licencias	39,833,188.00	30,524,626.40	9,308,561.60	30%
1.3.11.27	Contribuciones	-	1,082,218,034.00	- 1,082,218,034.00	-100%
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	84,050,486.40	91,250,662.45	- 7,200,176.05	-8%
1.3.16.06	Bienes comercializados	3,917,005.00	3,783,005.00	134,000.00	4%
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	1,065,610,242.02	863,961,773.49	201,648,468.53	23%
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 1,314,612,481.50	- 8,009,134.80	- 1,306,603,346.70	16314%
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	- 84,733,826.61	- 831,916,670.54	747,182,843.93	-90%

TABLA No. 2: COMPARATIVO Fuente Estados Financieros SUBCUENTA FONAM –PNN

CLASIFICACIÓN DE CARTERA CORRIENTE Y NO CORRIENTE

Código	Cuenta Contable	SALDO A 31 DE AGOSTO DE 2022 SIF	CARTERA CORRIENTE	CARTERA NO CORRIENTE	SALDO A 31 DE AGOSTO DE 2022
1.3	CUENTAS POR COBRAR	7,946,757,760.68	2,487,906,277.48	5,458,851,483.20	7,946,757,760.68
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	8,276,576,821.77	1,442,040,434.47	6,834,536,387.30	8,276,576,821.77
1.3.11.01	Tasas	1,340,411,946.00	1,321,766,546.00	18,645,400.00	1,340,411,946.00
1.3.11.01.001	Tasas	1,340,411,946.00	1,321,766,546.00	18,645,400.00	1,340,411,946.00
1.3.11.02	Multas y sanciones	6,812,281,201.37	80,945,849.07	6,731,335,352.30	6,812,281,201.37
1.3.11.02.003	Sanciones disciplinarias	2,070,083.50	0.00	2,070,083.50	2,070,083.50
1.3.11.02.005	Sanciones administrativas	6,810,211,117.87	80,945,849.07	6,729,265,268.80	6,810,211,117.87
1.3.11.18	Licencias	39,833,188.00	18,726,538.00	21,106,650.00	39,833,188.00
1.3.11.18.001	Licencias	39,833,188.00	18,726,538.00	21,106,650.00	39,833,188.00
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 infraestructura de transporte	84,050,486.40	20,601,501.40	63,448,985.00	84,050,486.40
1.3.11.45.001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	84,050,486.40	20,601,501.40	63,448,985.00	84,050,486.40
1.3.16	VENTA DE BIENES	3,917,005.00	134,000.00	3,783,005.00	3,917,005.00
1.3.16.06	Bienes comercializados	3,917,005.00	134,000.00	3,783,005.00	3,917,005.00
1.3.16.06.001	Bienes comercializados	3,917,005.00	134,000.00	3,783,005.00	3,917,005.00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1,065,610,242.02	1,045,731,843.01	19,878,399.01	1,065,610,242.02
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	1,065,610,242.02	1,045,731,843.01	19,878,399.01	1,065,610,242.02
1.3.84.39.001	Arrendamiento operativo	1,065,610,242.02	1,045,731,843.01	19,878,399.01	1,065,610,242.02
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 1,399,346,308.11	0.00	- 1,399,346,308.11	- 1,399,346,308.11
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 1,314,612,481.50	0.00	- 1,314,612,481.50	- 1,314,612,481.50
1.3.86.14.001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 1,314,612,481.50	0.00	- 1,314,612,481.50	- 1,314,612,481.50
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	- 84,733,826.61	0.00	- 84,733,826.61	- 84,733,826.61
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	- 84,733,826.61	0.00	- 84,733,826.61	- 84,733,826.61

Fuente: Información suministrada por Cartera - Informe de cartera - Planilla de deterioro.

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

Acorde a lo informado por Cartera de la entidad, en el primer semestre 2022 se presenta una recuperación del 100% en la cartera para los conceptos de Derechos de Ingreso Áreas Protegidas y Transferencias del Sector Eléctrico, se denota una recuperación considerable de la cartera 2021 para los conceptos de Tasas por uso de agua, Arrendamientos, Derechos De Ingreso Áreas Protegidas y Transferencias Del Sector Eléctrico.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

Subcuenta 131101 - TASAS POR USO DE AGUA: Saldo a agosto 31 de 2022 por valor de \$1,340,411,946.00 comparado con agosto de 2021 disminuyó un 46%. Hasta agosto de 2022 hubo una recuperación de cartera por valor de \$625.311.898,00 correspondientes al recaudo del Acueducto y Alcantarillado de Bogotá en su mayoría, reportado por ingresos y cartera.

La recuperación que se presenta en el concepto Tasas de Agua corresponde a los cobros efectuados a la EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA – ESP, luego de realizar gestión de cobro, con el fin de realizar acuerdos de pago e identificar los tiempos y los intervinientes en cada pago, se generan compromisos y fechas para recaudar el valor existente en la cartera con corte al siguiente mes facturado. A continuación, se presenta la recuperación de cartera a agosto 31 de 2022.

	Tasas	5.073.627.205,00
27547467	MARIA NIEVES BURBANO	1.300,00
12993862	JOSE ANTONIO ROSERO SANTACRUZ	27,00
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	1.227.393.903,00
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	1.217.308,00
1682471	JOSE MOISES DIAZ - JUNTA DE ACCIÓN COMUNAL VEREDA BELLAVIS	236.377,00
900327500	ASOCIACION DE SUSCRIPTORES DEL ACUEDUCTO EL SOLER DEL MUNICIPIO DE SOCHA DEPARTAMENTO DE BOYACA	6.814,00
1682471	Junta acción comunal vereda Bellavista- JOSE MOISES DIAZ	253.162,00
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	624.172.792,00
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	642.753,00
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	624.172.792,00
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	642.753,00
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	648.079.053,00
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	642.753,00
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	648.079.053,00
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	642.753,00
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	648.079.053,00
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	642.753,00
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	648.079.053,00
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	642.753,00
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	648.079.053,00
899999094	EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA - ESP	642.753,00

Fuente: Informe Cartera.

Subcuenta 131102 – MULTAS Y SANCIONES. Presenta un saldo a 31 de agosto de 2022 de \$6.812.281.201,37, con una variación con respecto a agosto de 2021 de \$-456 millones del -6%, se contabilizaron por la cuenta 131102003 – sanciones disciplinarias, lo correspondiente a las sanciones de funcionarios de planta de PNN. Se sustenta el saldo, así:

- **SANCIONES DISCIPLINARIAS:** Saldo a agosto 31 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 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 agosto 31 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.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

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 31 de agosto de 2022 por \$ 39.833.188, presentando una variación de \$ 9.308.561,60, con relación a agosto de la vigencia anterior del 30%.

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.

	Derechos ingresos áreas protegidas	462.138.503,00
804001738	NACIONALES NATURALES REGIONAL NORANDINA	5.039.500,00
811004962	UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL DEL SISTEMA DE PARQUES	603.000,00
	NACIONALES NATURALES DIRECCION TERRITORIAL NOROCCIDENTAL	910.000,00
805003737	MINISIO DE AMBIENTE U.A.E.S.P.N. N DTSO	5.131.500,00
		591.000,00
819000759	UAESPNN REGIONAL COSTA ATLANTICA	125.475.503,00
806010043	CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS	324.349.000,00

Fuente: Informe – Cartera.

En Derecho de Ingreso de Áreas Protegidas se presenta una recuperación del 100% en la carretera ya que valores que se encontraban en correspondían a los ingresos de visitantes a los PNN de IGUAQUE, COCUY, OTUN QUIMBAYA y GORGONA.

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.

	Trámites ambientales	6.160.345,00
830.122.566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	2.938.404,00
1.086.017.091	Consuelo Mileydi Betancourth Cundar	93.398,00
901.475.313	FESTIVAL DE LA MONTAÑA S.A.S	31.644,00
250.078	YUZURIHA MASASHI	140.700,00
900.480.566	CHEMONICS INTERNATIONAL INC SUCURSAL COLOMBIA	42.120,00
830.122.566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	2.914.079,00

Fuente: Informe – Cartera.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

Subcuenta 131127 – CONTRIBUCIONES TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELÉCTRICO: No Presenta saldo a agosto 31 de 2022. En comparación con el mismo periodo de la vigencia anterior hay variación del -100%.

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.

	Transferencias del sector electrico	5.667.588.668,00
800175746	URRA SA E.S.P	349.989.824,00
800249860	CELSIA	631.506.348,00
800175746	URRA SA E.S.P	287.466.298,00
811000740	ISAGEN	234.484.074,00
800249860	CELSIA	657.229.944,00
811000740	ISAGEN	102.192.221,00
811000740	ISAGEN	52.423.859,00
811000740	ISAGEN	65.436.209,00
811000740	ISAGEN	88.000,00
811000740	ISAGEN	81.236.679,00
811000740	ISAGEN	51.420.360,00
811000740	ISAGEN	58.585.202,00
800175746	URRA SA E.S.P	189.158.310,00
800249860	CELSIA	511.744.912,00
811000740	ISAGEN	100.861.174,00
811000740	ISAGEN	75.321.476,00
811000740	ISAGEN	74.166.877,00
811000740	ISAGEN	113.881.476,00
811000740	ISAGEN	27.985.610,00
811000740	ISAGEN	92.650.338,00
800175746	URRA SA E.S.P	196.341.273,00
800175746	URRA SA E.S.P	269.216.950,00
800175746	URRA SA E.S.P	475.281.284,00
800175746	URRA SA E.S.P	562.266.561,00
811000740	ISAGEN	59.825.377,00
811000740	ISAGEN	66.300.550,00
811000740	ISAGEN	88.866.637,00
811000740	ISAGEN	70.925.597,00
811000740	ISAGEN	33.816.001,00
811000740	ISAGEN	86.919.247,00

Fuente: Informe – Cartera.

Subcuenta 131145 - DERECHOS DE EXPLOTACIÓN NO RELACIONADOS CON LA INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE (CONCESIONES): Saldo a 31 de agosto de \$84.050.486,40, presentando una disminución del 8% con relación a agosto 31, de \$-7.200.176,05. Hubo recuperación en abril correspondientes UT Gorgona, y Corpochingaza de los meses de enero y febrero, marzo según informe de cartera. En agosto si se registra operaciones.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

	Concesiones	373.344.949,11
901331542	UNION TEMPORAL OPERACION NEVADOS	71.800.839,41
901331542	UNION TEMPORAL OPERACION NEVADOS	17.577.785,14
901331542	UNION TEMPORAL OPERACION NEVADOS	43.896.409,45
901024871	UNION TEMPORAL CONCESION PNN GORGONA	196.440.037,00
900812825	CORPOCHINGAZA	17.052.072,00
900217209	EMPRESA COMUNITARIA NATIVOS ACTIVOS	7.657.653,51
900812825	CORPOCHINGAZA	2.825.124,00
900812825	CORPOCHINGAZA	3.804.486,30
900812825	CORPOCHINGAZA	4.028.978,30
900217209	EMPRESA COMUNITARIA NATIVOS ACTIVOS	2.313.055,00
900217209	EMPRESA COMUNITARIA NATIVOS ACTIVOS	669.395,00
900217209	EMPRESA COMUNITARIA NATIVOS ACTIVOS	3.758.893,00
900217209	EMPRESA COMUNITARIA NATIVOS ACTIVOS	916.310,00
900217209	EMPRESA COMUNITARIA NATIVOS ACTIVOS	603.911,00

Fuente: Informe – 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.

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 31 de agosto de 2022 y 2021, se refleja variación entre los periodos comparados por valor de \$134.000.

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 agosto 31 de 2022 por valor de \$3.917.005,00. En agosto no se registra movimientos en esta cuenta.

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 31 de agosto de 2022 por \$1.065.610.242,02, con una variación respecto agosto de 2021 del 23% por valor de \$201.648.468,53. 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.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

	Arrendamientos	1.271.096.068,00
830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	393.493.399,00
830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	333.083,00
830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	460.900,00
830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	353.067,00
830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	417.103.017,00
830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	488.548,00
830045722	CONSORCIO CANALES NACIONALES PRIVADOS	17.763.006,00
830045722	CONSORCIO CANALES NACIONALES PRIVADOS	17.763.006,00
830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	90,00
830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	296.725,00
830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	314.231,00
830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	410.586,00
830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	434.810,00
900002583	RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	229.241.600,00
900002583	RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	192.000.000,00
900002583	RADIO TELEVISIÓN NACIONAL DE COLOMBIA RTVC	640.000,00

Fuente: Información suministrada por GGF – Cartera.

Haciendo referencia a la vigencia inmediatamente anterior como hecho relevante, 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.

7.22. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
1.3.86.90	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	- 84,733,826.61	- 831,916,670.54	747,182,843.93	-90%

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 abril de 2022 y 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 \$84.733.826,61 a agosto 31 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

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

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. La tasa aplicada a junio 30, fue la siguiente:

	CUENTAS POR COBRAR (UN AÑO)	PROCESOS COACTIVOS (CINCO AÑOS)
Tasa de interes EA	9,6960%	11,1794%
Tasa de Interes diaria	0,0257%	0,0294%

- **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 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.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

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

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
1.5.10.22	Productos artesanales	175,086,868.67	115,864,056.81	59,222,811.86	51%

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

Subcuenta 151022 – PRODUCTOS ARTESANALES: Presenta un saldo de \$175.086.868,67 respecto a agosto 31 de 2021 se produjo un incremento en el inventario por valor de \$59 millones.

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 agosto 31 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.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

Composición

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-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	13,800,000.00	13,350,000.00	450,000.00	3%
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.00	-	1.00	100%
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	21,698,213.00	4,097,529.00	17,600,684.00	430%
1.6.40	EDIFICACIONES	911,445,159.83	870,041,043.83	41,404,116.00	5%
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67,697,301.00	67,697,301.00	-	0%
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	375,194,401.74	222,593,971.74	152,600,430.00	69%
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	219,534,857.89	175,941,756.89	43,593,101.00	25%
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACION	542,641,348.78	498,566,761.78	44,074,587.00	9%
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2,250,506,194.00	2,216,840,810.00	33,665,384.00	2%
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	44,832,995.69	31,697,752.36	13,135,243.33	41%
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 EQUIPO (CR)	- 1,734,616,267.17	- 1,448,981,634.66	- 285,634,632.51	20%
1.6.95	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 2,860,997.00	- 2,860,997.00	-	0%

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

Para el 31 de agosto de 2022, la Propiedades, planta y equipo cuentan con un valor consolidado de \$9.019.289.322,72, para las cuales se encuentra una Depreciación acumulada de - \$1.734.616.267,17 millones.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
CONCILIACIÓN NEÓN VS SIIF NACIÓN

A 31 de agosto de 2022, se presenta la conciliación ente los saldos consolidados de NEÓN Y SIIF Nación en materia de propiedad, planta y equipo.

SUBCUENTA FONAM PNN							
A AGOSTO 31 DE 2022							
CONCILIACIÓN 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y 1970 INTANGIBLES CONSOLIDADA FONAM PNN							
MES	15 - INVENTARIOS	16 - PPYE	1970- INTANGIBLES 1975- AMORTIZACIÓN	TOTAL SIIF	PPYE NEÓN 16 - PPYE Y 19 INTANGIBLES + 15 inventarios	DIFERENCIA	NC
enero	122.113.051,19	7.021.567.379,22	36.096.645,83	7.179.777.076,24	7.179.777.075,49	0,75	
febrero	147.003.389,02	7.013.654.957,66	34.492.348,41	7.195.150.695,09	7.195.150.694,33	0,76	
marzo	168.481.818,90	9.127.922.582,66	32.888.050,99	9.329.292.452,55	9.329.292.451,80	0,75	
abril	166.870.040,73	9.110.425.810,94	32.888.050,99	9.310.183.902,66	9.310.183.901,91	0,75	
mayo	165.728.550,01	9.050.009.042,93	29.679.456,15	9.245.417.049,09	9.245.417.048,33	0,76	
junio	163.121.998,38	9.030.135.456,52	28.075.158,73	9.221.332.613,63	9.221.314.247,34	18.366,29	18.365,49
julio	163.894.936,48	9.043.426.437,28	26.470.861,31	9.233.792.235,07	9.233.810.599,43	- 18.364,36	18.365,49
agosto	175.086.868,67	9.019.289.322,72	24.866.563,89	9.219.242.755,28	9.219.261.120,46	- 18.365,18	18.365,49
CONCILIACIÓN 8315 - BIENES RETIRADOS Y 8361 - RESPONSABILIDADES EN PROCESO CONSOLIDADA FONAM PNN							
MES	8315 - BIENES RETIRADOS	8361 - RESPONSABILIDADES	-	TOTAL SIIF	TOTAL NEÓN Bienes retirados y responsabilidades	DIFERENCIA	-
enero	5.597.026,46	136.855.561,00		142.452.587,46	142.452.587,46	0,00	-
febrero	98.026,46	140.155.561,00		140.253.587,46	140.253.587,46	0,00	
marzo	98.026,46	12.761.500,00		12.859.526,46	12.859.526,46	0,00	
abril	6.412.642,46	12.761.500,00		19.174.142,46	19.174.142,46	0,00	
mayo	6.412.642,46	125.413.100,00		131.825.742,46	131.825.742,46	0,00	
junio	98.026,46	125.413.100,00		125.511.126,46	125.511.126,46	0,00	
julio	98.026,46	122.113.100,00		122.211.126,46	122.211.126,46	0,00	
agosto	98.026,46	119.113.100,00		119.211.126,46	119.211.126,46	0,00	

Fuente: Saldos y Movimientos SIIF Nación y reporte de saldos por cuenta contable Neón.

La diferencia de \$18.365,49 corresponde a Nivel Central en la cuenta 15 – Inventarios, mayor valor registrado en Neón. A la fecha dicha partida se encuentra en proceso de revisión por parte del Grupo de Procesos Corporativos.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

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.

El detalle de cada uno de los bienes que componen las cuentas contables de propiedad, planta y equipo se encuentran en el reporte de Neón Matriz de Inventario a nivel categoría y detallado por bien, descripción, costo histórico y depreciación.

Operaciones significativas PPYE a agosto 31 de 2022:

- **DTAO:** Cuenta 160502 – Terrenos: En la vigencia 2022 se registra un incremento por valor de \$ 3.914.816.755,00 por la adquisición de 5 predios así; Entrada # 2021065 predio Buenos Aires por valor de \$1.591.157.000 para el PNN los Nevados, Entrada # 2021068 Predio el Paraíso 1 por valor de \$45.140.445 para el PNN TATAMA, Entrada #2021069 Predio el Paraíso 2 por valor de \$18.668.000 para el PNN TATAMA, la Entrada #2021070 Predio Montenegro por valor de \$116.995.110 para el PNN TATAMA y la Entrada #2022001 Predio Termales 3 por valor de \$2.142.856.200 para el PNN LOS NEVADOS.
- **DTPA:** Durante el mes de agosto se presentaron los siguientes movimientos:
 - Donación ONU FAO equipó celular inteligente resistente. Smartphone blackview por valor de \$4.046.000 para PNN MUNCHIQUE.
 - Donación ONU FAO de 1 Cámara deportiva y 2 radio de comunicación portátil, 3 cajas seca o maleta protectora y 5 caja seca. Grande 35 GL, 2 computadores portátil Lenovo THINKPAD por un valor de \$22.605.154 para el PNN FARALLONES.
 - Donación ONU FAO de 1 medidores de altura 2007, 6 cajas secas y estufa industrial por un valor de \$ 6.774.161 para el PNN KATIOS.

Registro salida de bienes de bodega al servicio por valor de 33.425.315

- **DTAN:** En el mes de agosto se presenta el siguiente movimiento en la cuenta 160502 Rurales: variación corresponde a entrada de los predios adquiridos de nombre Cachipay 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.

Subcuenta 168305 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN – MAQUINARIA Y EQUIPO: Presenta un saldo a agosto 31 de 2022 por valor de \$91.154.000,00. No se registra movimientos en el mes de agosto 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

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

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 agosto 31 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.

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
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

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

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

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

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
1.9.70.07	Licencias	57,754,661.00	57,754,661.00	-	0%
1.9.75.07	Licencias	- 32,888,097.11	- 13,636,528.07	- 19,251,569.04	141%

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 agosto de 2022, no se registró movimientos en esta cuenta.

NOTA 16. OTROS ACTIVOS

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
1.9.05.14	Bienes y servicios	307,303,945.98	313,179,514.50	- 5,875,568.52	-2%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	833,608.00	833,608.00	-	0%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	1,254,000.00	1,188,000.00	66,000.00	6%

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.

Subcuenta 190514 – BIENES Y SERVICIOS: Presenta un saldo a agosto de 2022 por valor de \$ 307.303.945,98 respecto a bienes y servicios pagados por anticipado. Las DTS presentan saldo a agosto 31 de 2022 a excepción de Nivel Central y DT Caribe por concepto de adquisición de combustible y tiquetes.

DTOR: A 31 de agosto 2022 se encuentran en ejecución contratos de combustible de las vigencias 2017-2018 que por temas de orden público no se han ejecutado en su totalidad y de las vigencias 2020 y 2021 que se encuentran en consumo permanente.

Subcuenta 190603 – AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE Presenta un saldo por este concepto a agosto de 2022 por valor de \$833.608 que viene de la vigencia anterior. Queda reflejado el saldo de la DTAM.

Subcuenta 190604 – ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS Presenta un saldo por valor de \$1.254.000, respecto a tiquetes fluviales y pasos por planchón se están ejecutando 2 (dos) contratos de vigencia 2022 de los Parques Sierra de la Macarena y El Tuparro de la DTOR.

Subcuenta 190801 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Saldos Convenios: A agosto 31 de 2022 se presenta un saldo de \$1.199.392.582.

Nivel Central: A agosto 31 de 2022 el saldo es de **\$1.199.273.497,00**

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

FONDO MUNDIAL PARA LA NATURALEZA COLOMBIA: 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

SOCIEDAD HOTELERA TEQUEDAMA S.A: Se registra en esta Cuenta el valor de **\$1.175.000.000,00** según Contrato interadministrativo No. 001 de 2022 cuyo objeto es realizar la operación de los servicios ecoturísticos de alojamiento, alimentación y servicios complementarios en el PNN Tayrona.

Al no contar con la suficiencia de información detallada con los correspondientes soportes, para realizar la correcta imputación contable de gasto, activo a 31 de agosto de 2022 se refleja un valor de \$1.175.000.000 en la cuenta 190508 – recursos entregados en administración, en los estados financieros de la Subcuenta Fonam – Parques Nacionales Naturales de Colombia, imputación vía cadena presupuestal de gasto. En agosto 19 de 2022 se realizó mesa de trabajo con la Subdirección de Sostenibilidad y la Dirección Territorial Caribe y el Grupo de Procesos Corporativos para abordar temas financieros y contables con este Contrato.

Se tiene en cuenta las condiciones del Convenio, así:

- “Para todos los efectos fiscales este es un contrato de cuantía indeterminada pero determinable de acuerdo con los cierres financieros de cada AÑO FISCAL producto del desarrollo del objeto del contrato, a partir de la operación efectiva de los servicios ecoturísticos por parte de la SOCIEDAD, no obstante, se entenderá como parte del valor total del contrato los desembolsos que PNNC realice a LA SOCIEDAD con ocasión de la puesta a punto de la infraestructura es decir por un valor de MIL CIENTO SETENTA Y CINCO MILLONES DE PESOS M/CTE \$1.175.000.000 (M/CTE).
- De igual forma se estipula dos desembolsos por valor de \$587.500.000 y la ejecución en la vigencia 2022, “previa suscripción del Acta de Inicio, plan de inversiones, cronograma de actividades y manuales de operación debidamente avalados por el COMITÉ DE SEGUIMIENTO Y EJECUCIÓN, aprobación del supervisor del contrato y de la respectiva cuenta de cobro acompañada de los soportes de pagos de parafiscales o su certificación por el revisor fiscal, cuando aplique”.

DT Caribe: A agosto el saldo de convenios es **\$119.085**.

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.

PASIVOS

Composición

PASIVOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	487,645,868.95	76,767,449.93	410,878,419.02	535%
2.4.07	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	4,423,908,401.07	1,647,740,035.04	2,776,168,366.03	168%
2.4.24	DESCUENTOS DE NOMINA	-	3,013,260.00	- 3,013,260.00	-100%
2.4.36	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	14,573,828.00	4,989,914.00	9,583,914.00	192%
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	45,828,946.71	226,213,357.86	- 180,384,411.15	-80%
2.4.90	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	492,586.00	94,500.00	398,086.00	421%
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234,116.00	6,786,116.00	- 6,552,000.00	-97%

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

PASIVOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
2.4.01.01	Bienes y servicios	111,895,840.18	1,239,089.00	110,656,751.18	8930%
2.4.01.02	Proyectos de inversion	375,750,028.77	75,528,360.93	300,221,667.84	397%
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	15,645,261.00	-	15,645,261.00	100%
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	4,402,418,907.07	1,642,362,784.04	2,760,056,123.03	168%
2.4.07.22	Estampillas	5,635,252.00	5,201,470.00	433,782.00	8%
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	208,981.00	175,781.00	33,200.00	19%
2.4.24.06	Fondos de empleados	-	2,980,060.00	- 2,980,060.00	-100%
2.4.24.07	Libranzas	-	33,200.00	- 33,200.00	-100%
2.4.36.03	Honorarios	308.00	40.00	268.00	670%
2.4.36.04	COMISIONES	543.00	-	543.00	100%
2.4.36.05	Servicios	1,384,538.00	25,847.00	1,358,691.00	5257%
2.4.36.06	Arrendamientos	261,909.00	210,856.00	51,053.00	24%
2.4.36.08	Compras	1,145,387.00	75,357.00	1,070,030.00	1420%
2.4.36.15	Rentas de trabajo	779,649.00	496,649.00	283,000.00	57%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	3,230,502.00	1,137,228.00	2,093,274.00	184%
2.4.36.26	Contratos de construcción	6,258,884.00	418.00	6,258,466.00	1497241%
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	1,512,108.00	3,043,519.00	- 1,531,411.00	-50%
2.4.45.01	VENTA DE BIENES	1,987,362.00	1,902,829.56	84,532.44	4%
2.4.45.02	Venta de servicios	205,646,326.17	230,210,528.30	- 24,564,202.13	-11%
2.4.45.05	Compra de bienes (db)	- 155,270,506.67	-	- 155,270,506.67	100%
2.4.45.80	Valor pagado (db)	- 6,534,234.79	- 5,900,000.00	- 634,234.79	11%
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	492,586.00	94,500.00	398,086.00	421%
2.9.10.07	Ventas	234,116.00	234,116.00	-	0%
2.9.10.90	Otros ingresos recibidos por anticipado	-	6,552,000.00	- 6,552,000.00	-100%

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 agosto 31 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 agosto 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.

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 FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

Subcuenta 240720 – RECAUDOS POR CLASIFICAR: Presenta un saldo a agosto de 2022 por valor de \$ 4.402.418.907,07 con un aumento significativo respecto a vigencia anterior por valor de \$ 2.760.056.123,03

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, liquidaciones 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.

Cuenta 2424 – Descuentos de Nómina: No presenta saldo, los descuentos a contratistas por embargos, se reclasifican de manera manual a la **cuenta 2407 – Otros recursos a favor de terceros**, la cual a agosto 31 de 2022 presenta saldo de \$0.

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	ago-22	ago-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

ACTIVOS CONTINGENTES					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-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	98,026.46	5,597,026.46	- 5,499,000.00	-98%
8.3.61.01	Internas	119,113,100.00	133,855,561.00	- 14,742,461.00	-11%
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	- 98,026.46	- 5,597,026.46	5,499,000.00	-98%
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	- 119,113,100.00	- 133,855,561.00	14,742,461.00	-11%
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	- 1,097,253,581.00	- 1,097,253,581.00	-	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.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

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 agosto 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 831510:** Se presenta un saldo a agosto 31 de 2022 por valor de \$98.026,46, representados en bienes retirados. En lo corrido de la vigencia 2022 se ha disminuido en \$5.499.000,00, es decir se ha producido la formalización de la destinación final de los bienes. El valor lo presenta la Dirección Territorial Pacífico.
- **Subcuenta 836101 – Responsabilidades:** Se presenta un saldo a agosto 31 de 2022 por valor de \$122.113.100, acorde al retiro de bienes por razones diferentes a su deterioro u obsolescencia según análisis del Comité de bajas de la entidad. El saldo representativo lo presenta la DTOR con un saldo de \$115.961.600.
- **Subcuenta 891590 - OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL:** Se presenta un valor a agosto 31 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

ACTIVOS CONTINGENTES					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-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

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

PATRIMONIO					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
3.1.05.06	CAPITAL FISCAL	6,907,845,920.97	6,893,408,365.13	14,437,555.84	0%
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	26,181,747,655.41	26,177,727,155.91	4,020,499.50	0%
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	13,069,319,983.13	- 3,204,214,774.15	16,273,534,757.28	-508%

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 agosto 31 2022. Se registran movimientos por correcciones de vigencia anterior que afecten la cuenta 310902002 - Corrección de errores de un periodo contable anterior por valor de \$ 4.020.499,50.

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

INGRESOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	24,109,849,897.10	15,296,228,473.84	8,813,621,423.26	58%
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	- 99,500.00	- 1,366,500.00	1,267,000.00	-93%
4.2.04	BIENES PRODUCIDOS	21,748,198.00	8,342,721.44	13,405,476.56	161%
4.8.02	FINANCIEROS	-	355,439,328.61	- 355,439,328.61	-100%
4.8.08	INGRESOS DIVERSOS	1,006,001,856.00	331,366,184.17	674,635,671.83	204%
4.8.30	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	67,695,006.08	24,073,144.44	43,621,861.64	181%

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	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	24,109,849,897.10	15,296,228,473.84	8,813,621,423.26	58%

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

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

INGRESOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
4.1.10.01	Tasas	5,141,961,926.00	4,914,444,852.00	227,517,074.00	5%
4.1.10.02	Multas y sanciones	713,381.00	23,188,320.00	- 22,474,939.00	-97%
4.1.10.04	Sanciones	-	23,188,320.00	- 23,188,320.00	-100%
4.1.10.46	Licencias	14,699,367,626.00	6,011,621,851.08	8,687,745,774.92	145%
4.1.10.59	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	103,664,840.10	27,894,760.76	75,770,079.34	272%
4.1.10.61	Contribuciones	4,164,142,124.00	4,319,078,690.00	- 154,936,566.00	-4%
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 99,500.00	- 1,366,500.00	1,267,000.00	-93%

Anexo Nota 28.1.1. Ingresos ficales – 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 mensual 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. No se registra ingreso a la fecha por éste concepto en la vigencia 2022.

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, a agosto 31 de 2022 presenta un saldo de \$ 5.141.961.926,00, 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 mensual 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.

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 este concepto en agosto de 2022.

Subcuenta 411046 – LICENCIAS: Se reconoce un valor a agosto de 2022 por valor de \$14.699.367.626,00 correspondiente al recaudo por concepto de Derechos de ingreso a Áreas Protegidas y Tramites Ambientales.

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).

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

Subcuenta 411059 - DERECHO DE EXPLOTACIÓN NO RELACIONADOS CON INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE se encuentran los recaudos por Contratos de Concesión y Contratos de Ecoturismo Comunitario, el cual para agosto 31 de 2022 presenta un saldo de \$ 103.664.840,10.

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 2022 se tienen 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).

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. A agosto 31 se observa un valor de \$4.164.142.124,00.

Subcuenta 419502 - DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS: Se registra devoluciones de ingresos por el no ingreso a los diferentes Parques Naturales Nacionales, presenta \$-99.500 pesos de saldo en agosto de 2022.

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. A agosto 31 de 2022 se presenta un saldo por \$ 21.748.198,00.

Subcuenta 480203 - INTERESES DE MORA: Obedece a los intereses cancelado por los usuarios por diferentes conceptos. No se registra ingreso por este concepto en agosto de 2022.

Subcuenta 480817 – ARRENDAMIENTO OPERATIVO: Se reconocen los ingresos por concepto de arrendamientos y Cobro por Antenas, el cual presenta un saldo a agosto 31 de 2022 por valor de \$ 736.165.338,00

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.

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

Subcuenta 480826 RECUPERACIONES: se registran ingresos por valor de \$4.584.349 a agosto 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, a agosto 31 de 2022 se presenta un saldo por \$ 265.252.169,00.

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, se presenta un saldo a agosto 31 de 2022 por valor de \$67.695.006,08.

NOTA 29. GASTOS

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 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.

Composición

GASTOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
5.1.08	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	2,762,842,147.00	1,628,356,455.00	1,134,485,692.00	70%
5.1.11	GENERALES	3,903,183,625.07	2,286,602,595.16	1,616,581,029.91	71%
5.3.47	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	407,374,446.13	644,410,770.78	- 237,036,324.65	-37%
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	223,420,142.57	205,399,321.61	18,020,820.96	9%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	12,834,379.36	12,834,379.36	-	0%
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	333,459,837.80	245,849,486.00	87,610,351.80	36%
5.8.02	COMISIONES	546,244,826.00	556,747,656.00	- 10,502,830.00	-2%
5.8.90	GASTOS DIVERSOS	81,150,670.70	111,437,912.42	- 30,287,241.72	-27%
5.8.93	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	36,500.00	207,000.00	- 170,500.00	-82%

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

GASTOS					
Código	Cuenta Contable	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
5.3.60	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	223,420,142.57	205,399,321.61	18,020,820.96	9%
5.3.66	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	12,834,379.36	12,834,379.36	-	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 este concepto en agosto 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 este concepto en agosto de 2022.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
ESTADOS FINANCIEROS AGOSTO 2022 - 2021

- **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	ago-22	ago-21	Variación anual	Variación %
6.2.10.15	Productos artesanales	15,996,452.05	6,248,994.38	9,747,457.67	156%

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 31 de agosto de 2022 ascienden a \$15.996.452,05, 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 agosto 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
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 agosto 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.

HERLY GARCIA DUARTE
Firmado digitalmente
por HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2022.09.29
14:10:45 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE

Contador Parques Nacionales Naturales de Colombia
Contador Público T.P 99806 – T

Nota 1: Hace parte integral de las Notas, los Estados Financieros consolidados firmados y certificados y los Estados Financieros firmados y certificados, así como las Notas a los mismos, de las Direcciones Territoriales a agosto 31 de 2022.