

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021



**PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA**

**ACTA DE PÚBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
DE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
DICIEMBRE 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 diciembre 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 veintiocho (28) de febrero de 2023.

HERLY GARCÍA DUARTE
Firmado digitalmente por
HERLY GARCÍA DUARTE
Fecha: 2023.02.28
22:34:19 -05'00'

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

J. Astrid Del Castillo Sabogal

Vo. Bo. JULIA ASTRID DEL CASTILLO SABOGAL
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA

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



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 diciembre**, 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 **diciembre**.
- 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 veintiocho (28) del mes de febrero de 2023.

LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
C.C. 12.998.512
DIRECTOR GENERAL

Firmado digitalmente
por HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2023.02.27
16:56:22 -05'00'

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

Vo. Bo. **JULIA ASTRID DEL CASTILLO SABOGAL**
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

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

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/12/2022 - 31/12/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

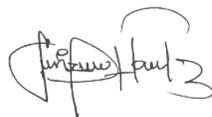
	dic-22	dic-21		dic-22	dic-21
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	16.200.875.005	5.880.125.213	CORRIENTE	72.684.775.404	38.999.153.478
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	180.771.650	100.409.610	24 Cuentas por pagar	33.734.578.700	6.129.134.141
1105 Caja			2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	32.982.073.874	5.019.044.303
1110 Depósitos en instituciones financieras	180.771.650	100.409.610	2407 Recursos a favor de terceros	165.758.528	251.059.038
13 Cuentas por cobrar	86.817.615	128.680.163	2424 Descuentos de nomina	105.947.426	117.783.034
1311 Sanciones		-	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	296.920.405	641.144.538
1384 Otras cuentas por cobrar	231.820.826	263.473.205	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	76.700.112	146.000
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	- 145.003.211 -	134.793.042	2490 Otras cuentas por pagar	107.178.355	99.957.228
19 Otros activos	15.933.285.739	5.651.035.439	25 Beneficios a los empleados	3.256.572.868	3.203.712.424
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	2.085.728.548	372.844.250	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	3.256.572.868	3.203.712.424
1906 Avances y anticipos entregados	13.847.557.191	5.278.191.189	27 Provisiones	19.425.389.500	15.365.002.743
			2701 Litigios y demandas	19.425.389.500	15.365.002.743
NO CORRIENTE	131.996.055.816	102.919.790.150	29 Otros pasivos diferidos	16.268.234.336	14.301.304.170
16 Propiedades, planta y equipo	126.272.947.795	91.005.737.912	2990 Otros pasivos diferidos	16.268.234.336	14.301.304.170
1605 Terrenos	49.034.736.356	21.949.617.162	NO CORRIENTE	205.849.845	249.903.471
1610 Semovientes y plantas	113.997.512	114.847.512	25 Beneficios a los empleados	205.849.845	249.903.471
1615 Construcciones en Curso	8.124.240.274		2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	205.849.845	249.903.471
1635 Bienes muebles en bodega	1.686.614.317	1.397.773.168	TOTAL PASIVO	72.890.625.249	39.249.056.950
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	118.466.955	306.299.355	PATRIMONIO		
1637 Propiedades, planta y equipo no explotados	1.174.456.535	869.991.400	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	75.306.305.572	69.550.858.413
1640 Edificaciones	50.779.559.701	50.592.577.584	3105 Capital fiscal	8.716.184.244	8.639.175.034
1645 Plantas, ductos y túneles	1.372.172.927	1.002.585.752	3109 Resultados de ejercicios anteriores	63.228.333.445	60.219.231.455
1650 Redes, líneas y cables	105.302.804	105.302.804	3110 Resultado del ejercicio	3.361.787.884	692.451.924
1655 Maquinaria y equipo	4.990.457.580	4.682.887.356	3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		-
1660 Equipo médico y científico	1.708.536.914	1.397.156.555	TOTAL PATRIMONIO	75.306.305.572	69.550.858.413
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	3.218.175.247	3.188.155.349			
1670 Equipos de comunicación y computación	13.067.047.000	11.245.908.353			
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	20.378.691.162	18.977.843.390			
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	380.414.083	385.591.341			
1683 Propiedades, planta y equipo en concesión	6.738.156.141	6.726.671.011			
1685 Depreciación acumulada	- 36.691.016.332 -	31.911.420.082			
1695 Deterioro acumulado de Propiedades	- 27.061.381 -	26.050.099			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 PERIODOS CONTABLES 31/12/2022 - 31/12/2021
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	dic-22	dic-21		dic-22	dic-21
19 Otros activos	5.723.108.021	11.914.052.238			
1908 Recursos entregados en administración	4.713.766.672	10.736.377.198			
1970 Activos intangibles	1.856.719.246	1.843.395.618			
1975 Amortización Acumulada activos Intangibles	- 847.377.897	- 665.720.578			
TOTAL ACTIVO	148.196.930.821	108.799.915.363		TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	148.196.930.821 108.799.915.363
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
81 Activos contingentes			91 Pasivos contingentes	194.285.024.337	60.270.224.755
83 Deudoras de control	72.328.420.551	71.911.351.992	93 Acreedoras de control	2.437.620.257	2.337.688.257
89 Deudoras por contra (cr)	- 72.328.420.551	- 71.911.351.992	99 Acreedoras por contra (db)	- 196.722.644.593	- 62.607.913.012
TOTAL DEUDORAS	0	0	TOTAL ACREEDORAS	0	0

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



LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
 DIRECTOR GENERAL



JULIA ASTRID DEL CASTILLO SABOGAL
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA
 COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

HERLY
 GARCIA
 DUARTE

Firmado digitalmente
 por HERLY GARCIA
 DUARTE.
 Fecha: 2023.02.26
 22:18:13 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE
 CONTADOR T.P 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS
PERIODOS CONTABLES 31/12/2022 - 31/12/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	dic-22	dic-21
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		
41 Ingresos Fiscales		-
4110 No Tributarios		-
44 Transferencias y Subvenciones	11.391.244.126	13.421.338.055
4428 Otras Transferencias	11.391.244.126	13.421.338.055
47 Operaciones Interinstitucionales	117.477.122.752	109.103.279.752
4705 Fondos Recibidos	115.499.020.721	107.552.612.149
4720 Operaciones de Enlace		
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo	1.978.102.031	1.550.667.603
48 Otros Ingresos	637.890.810	542.904.613
4802 Financieros	-	345
4808 Ingresos Diversos	625.104.391	541.181.889
4830 Reversión de las Pérdidas por Deterioro de Valor	12.786.419	1.722.379
TOTAL INGRESOS	129.506.257.687	123.067.522.419
GASTOS		
51 De administración y operación	104.475.328.849	102.014.565.527
5101 Sueldos y salarios	21.652.313.976	20.699.532.745
5102 Contribuciones imputadas	7.176.480	4.057.867
5103 Contribuciones efectivas	5.994.044.159	5.708.359.869
5104 Aportes sobre la nómina	1.245.297.000	1.177.336.800
5107 Prestaciones sociales	8.074.809.511	8.001.201.220
5108 Gastos de personal diversos	10.991.775.984	11.753.710.613
5111 Generales	55.956.369.971	54.139.305.673
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	553.541.768	531.060.741
52 De Ventas		0
5211 Generales		-
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	11.047.257.349	7.201.821.324
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	23.225.394	5.890.645
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo	251.797.954	-
5357 Deterioro de activos intangibles	162.556	233.911
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	6.237.491.897	5.629.230.787
5366 Amortización de Intangibles	187.284.650	198.738.852
5368 Provisión, Litigios y Demandas	4.347.294.897	1.367.727.129
54 Transferencias y Subvenciones	660.344.094	-
5423 Otras transferencias	539.844.094	-
5424 Subvenciones	120.500.000	-
55 Gasto Publico Social	9.624.400.190	11.777.560.053
5508 Medio Ambiente	9.624.400.190	11.777.560.053
57 Operaciones Interinstitucionales	62.268.501	207.542.258
5720 Operaciones de enlace	62.268.501	207.542.258
58 Otros Gastos	274.870.821	1.173.581.334
5802 Comisiones	56.559	96.000
5804 Financieros		6.361.432
5890 Gastos Diversos	274.814.262	1.167.123.902
5897 Costos y Gastos por Distribuir		

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS
PERIODOS CONTABLES 31/12/2022 - 31/12/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	dic-22	dic-21
TOTAL GASTOS	126.144.469.804	122.375.070.495
RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	3.361.787.884	692.451.924

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



LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
DIRECTOR GENERAL


JULIA ASTRID DEL CASTILLO SABOGAL
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

HERLY GARCIA
DUARTE

HERLY GARCÍA DUARTE
CONTADOR T.P 99806 - T

Firmado digitalmente por
HERLY GARCIA DUARTE
Fecha: 2023.12.28 12:25:09
0250'

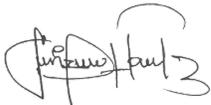
PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 PERIODOS CONTABLES 31/12/2022 - 31/12/2021
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Saldo del patrimonio a diciembre 31 de 2021	69.550.858.413
Saldo del patrimonio a Diciembre 31 de 2022	75.306.305.572
Variaciones patrimoniales durante el año 2022 - Aumento	5.755.447.159

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	dic.2022	dic.2021	VARIACION
A- INCREMENTOS			
3105 CAPITAL FISCAL	8.716.184.244	8.639.175.034	77.009.210
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	63.228.333.445	60.219.231.455	3.009.101.990
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	3.361.787.884	692.451.924	2.669.335.960
TOTAL INCREMENTOS	75.306.305.572	69.550.858.413	5.755.447.159
B- DISMINUCIONES			
3105 CAPITAL FISCAL			
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO			
TOTAL DISMINUCIONES	0	0	0
C- PARTIDAS SIN VARIACION			
3105 CAPITAL FISCAL			
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO			
TOTAL PARTIDAS SIN VARIACION	0	0	0
VARIACION NETA EXPLICADA (A-B)			5.755.447.159

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


LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
 DIRECTOR GENERAL


JULIA ASTRID DEL CASTILLO SABOGAL
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

HERLY
 GARCIA
 DUARTE 
HERLY GARCIA DUARTE
 CONTADOR TP. 99806 - T

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.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	148.196.930.821,36	22.464.213.919,84	25.561.566.198,21	13.575.470.308,41	22.269.958.587,34	28.111.218.867,40	7.487.920.364,88	28.710.690.995,28	15.891.580,00
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	180.771.650,46	7.428.532,00	-	-	-	166.091.626,46	7.117.492,00	134.000,00	-
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	180.771.650,46	7.428.532,00	-	-	-	166.091.626,46	7.117.492,00	134.000,00	-
111005	Cuenta corriente	180.771.650,46	7.428.532,00	-	-	-	166.091.626,46	7.117.492,00	134.000,00	-
111005001	Cuenta corriente	180.771.650,46	7.428.532,00	-	-	-	166.091.626,46	7.117.492,00	134.000,00	-
13	CUENTAS POR COBRAR	86.817.615,23	4.509.278,00	8.372.533,14	10.524.803,30	19.160.921,00	12.716.769,36	14.410.668,05	17.122.642,38	-
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	231.820.825,84	18.301.900,00	8.581.255,00	63.171.060,00	20.009.893,00	40.714.003,00	54.411.247,84	26.631.467,00	-
138426	Pago por cuenta de terceros	212.601.972,00	15.890.376,00	8.581.255,00	63.171.060,00	20.009.893,00	39.506.374,00	54.145.047,00	11.297.967,00	-
138426001	Pago por cuenta de terceros	212.601.972,00	15.890.376,00	8.581.255,00	63.171.060,00	20.009.893,00	39.506.374,00	54.145.047,00	11.297.967,00	-
138490	Otras cuentas por cobrar	19.218.853,84	2.411.524,00	-	-	-	1.207.629,00	266.200,84	15.333.500,00	-
138490001	Otras cuentas por cobrar	19.218.853,84	2.411.524,00	-	-	-	1.207.629,00	266.200,84	15.333.500,00	-
1386	DETERIORO ACUMULADO DE	- 145.003.210,61	- 13.792.622,00	- 208.721,86	- 52.646.256,70	- 848.972,00	- 27.997.233,64	- 40.000.579,79	- 9.508.824,62	-
138690	Otras cuentas por cobrar	- 145.003.210,61	- 13.792.622,00	- 208.721,86	- 52.646.256,70	- 848.972,00	- 27.997.233,64	- 40.000.579,79	- 9.508.824,62	-
138690001	Otras cuentas por cobrar	- 145.003.210,61	- 13.792.622,00	- 208.721,86	- 52.646.256,70	- 848.972,00	- 27.997.233,64	- 40.000.579,79	- 9.508.824,62	-
16	PROPIEDADES, PLANTA Y	126.272.947.795,13	3.789.105.330,35	25.550.343.665,07	13.563.723.283,67	20.018.962.624,23	27.607.276.246,22	7.435.819.407,06	28.307.717.238,52	-
1605	TERRENOS	49.034.736.356,15	-	13.105.866.408,22	4.711.163.506,70	2.026.795.597,00	4.805.014.534,00	79.137.186,10	24.306.759.124,13	-
160501	Urbanos	3.065.375.453,00	-	39.152.000,00	1.036.823.453,00	1.962.750.000,00	-	26.650.000,00	-	-
160501001	Urbanos	3.065.375.453,00	-	39.152.000,00	1.036.823.453,00	1.962.750.000,00	-	26.650.000,00	-	-
160502	Rurales	44.624.342.903,15	-	13.065.714.408,22	3.674.340.053,70	11.245.597,00	3.527.190.534,00	39.093.186,10	24.306.759.124,13	-
160502001	Rurales	44.624.342.903,15	-	13.065.714.408,22	3.674.340.053,70	11.245.597,00	3.527.190.534,00	39.093.186,10	24.306.759.124,13	-
160504	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-	-	-	-	-	-
160504001	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-	-	-	-	-	-
160505	Terrenos de propiedad de	1.344.018.000,00	-	-	-	52.800.000,00	1.277.824.000,00	13.394.000,00	-	-
160505001	Terrenos de propiedad de terceros	1.344.018.000,00	-	-	-	52.800.000,00	1.277.824.000,00	13.394.000,00	-	-
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	113.997.511,86	-	22.261.291,86	51.685.771,00	5.000.000,00	35.050.449,00	-	-	-
161001	De trabajo	113.997.511,86	-	22.261.291,86	51.685.771,00	5.000.000,00	35.050.449,00	-	-	-
161001001	Semovientes de trabajo	113.997.511,86	-	22.261.291,86	51.685.771,00	5.000.000,00	35.050.449,00	-	-	-
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	8.124.240.274,16	-	5.648.199.402,11	288.597.204,23	1.125.386.854,99	1.062.056.812,83	-	-	-
161501	Edificaciones	8.124.240.274,16	-	5.648.199.402,11	288.597.204,23	1.125.386.854,99	1.062.056.812,83	-	-	-
161501001	Edificaciones	8.124.240.274,16	-	5.648.199.402,11	288.597.204,23	1.125.386.854,99	1.062.056.812,83	-	-	-
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.686.614.317,18	1.167.194.951,00	195.550.994,00	-	134.220.024,00	66.574.163,00	123.074.185,18	-	-
163501	Maquinaria y equipo	5.400.000,00	4.000.000,00	-	-	-	1.400.000,00	-	-	-
163501001	Equipo de construcción	1.400.000,00	-	-	-	-	1.400.000,00	-	-	-
163501009	Herramientas y accesorios	4.000.000,00	4.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-
163502	Equipo médico y científico	25.512.000,00	15.945.000,00	-	-	-	-	9.567.000,00	-	-
163502010	Otro equipo médico y científico	25.512.000,00	15.945.000,00	-	-	-	-	9.567.000,00	-	-
163503	Muebles, enseres y equipo de	127.428.352,00	-	123.148.352,00	-	-	4.280.000,00	-	-	-
163503001	Muebles y enseres	127.428.352,00	-	123.148.352,00	-	-	4.280.000,00	-	-	-
163504	Equipos de comunicación y	1.445.677.665,18	1.147.249.951,00	68.873.156,00	-	55.153.210,00	60.894.163,00	113.507.185,18	-	-
163504001	Equipo de comunicación	86.238.051,00	1.290.000,00	17.375.651,00	-	22.790.000,00	19.602.000,00	25.180.400,00	-	-
163504002	Equipo de computación	1.359.439.614,18	1.145.959.951,00	51.497.505,00	-	32.363.210,00	41.292.163,00	88.326.785,18	-	-
163505	Equipos de transporte, tracción y	79.066.814,00	-	-	-	79.066.814,00	-	-	-	-
163505003	Marítimo y fluvial	79.066.814,00	-	-	-	79.066.814,00	-	-	-	-
163511	Equipos de comedor, cocina,	3.529.486,00	-	3.529.486,00	-	-	-	-	-	-
163511002	Equipo de restaurante y cafetería	3.529.486,00	-	3.529.486,00	-	-	-	-	-	-
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y	118.466.955,00	6.242.758,00	-	-	21.899.197,00	90.325.000,00	-	-	-
163603	Plantas, ductos y túneles	20.973.761,00	-	-	-	20.973.761,00	-	-	-	-
163603001	Plantas de generación	9.600.000,00	-	-	-	9.600.000,00	-	-	-	-
163603011	Plantas, ductos y túneles de	11.373.761,00	-	-	-	11.373.761,00	-	-	-	-
163608	Equipos de comunicación y	7.168.194,00	6.242.758,00	-	-	925.436,00	-	-	-	-
163608001	Equipo de comunicación	7.168.194,00	6.242.758,00	-	-	925.436,00	-	-	-	-
163609	Equipos de transporte, tracción y	90.325.000,00	-	-	-	-	90.325.000,00	-	-	-
163609002	Terrestre	90.325.000,00	-	-	-	-	90.325.000,00	-	-	-
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y	1.174.456.534,70	36.027.060,60	9.140.800,00	218.082.931,29	187.129.122,00	707.332.720,81	16.743.900,00	-	-
163703	Edificaciones	43.780.585,00	-	-	-	-	43.780.585,00	-	-	-
163703001	Edificios y casas	43.780.585,00	-	-	-	-	43.780.585,00	-	-	-
163705	Plantas, ductos y túneles	156.534.187,00	-	-	-	55.447.849,00	101.086.338,00	-	-	-
163705001	Plantas de generación	156.534.187,00	-	-	-	55.447.849,00	101.086.338,00	-	-	-
163707	Maquinaria y equipo	100.706.177,00	3.180.000,00	4.070.000,00	-	10.746.671,00	82.709.506,00	-	-	-

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

Codigo	Descripción	Saldo Final Dic.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
163707001	Equipo de construcción	71.179.501,00		-	-	3.549.603,00	67.629.898,00	-	-	
163707006	Equipo de recreación y deporte	6.017.905,00				6.017.905,00				
163707009	Herramientas y accesorios	20.328.771,00		4.070.000,00	-	1.179.163,00	15.079.608,00	-		
163707012	Equipo de ayuda audiovisual	3.180.000,00	3.180.000,00			-				
163709	Muebles, enseres y equipo de	143.416.476,81		1.540.000,00	-	-	141.381.476,81	495.000,00		
163709001	Muebles y enseres	8.673.970,79		1.540.000,00	-	-	6.638.970,79	495.000,00		
163709005	Otros muebles, enseres y equipo	134.742.506,02					134.742.506,02			
163710	Equipos de comunicación y	191.748.702,60	31.786.300,60	3.530.800,00	-	59.379.053,00	88.253.649,00	8.798.900,00		
163710001	Equipo de comunicación	110.745.204,72		24.676.900,72	-	51.434.453,00	22.304.151,00	8.798.900,00		
163710002	Equipo de computación	77.652.498,00		3.758.400,00	-	7.944.600,00	65.949.498,00	-		
163710006	Equipos de comunicación y	3.350.999,88		3.350.999,88	-					
163711	Equipos de transporte, tracción y	517.262.908,29	1.060.760,00	-	218.082.931,29	48.929.013,00	241.740.204,00	7.450.000,00		
163711002	Terrestre	310.802.467,29	1.060.760,00	-	218.082.931,29		91.658.776,00	-		
163711003	Marítimo y fluvial	190.960.441,00				36.929.013,00	146.581.428,00	7.450.000,00		
163711004	De tracción	12.000.000,00				12.000.000,00				
163711008	Otros equipos de transporte,	3.500.000,00				-	3.500.000,00			
163712	Equipos de comedor, cocina,	21.007.498,00		-	-	12.626.536,00	8.380.962,00	-		
163712002	Equipo de restaurante y cafetería	21.007.498,00		-	-	12.626.536,00	8.380.962,00	-		
1640	EDIFICACIONES	50.779.559.701,21	1.322.963.342,56	4.701.156.874,53	7.247.203.488,52	11.064.198.444,00	19.106.691.608,61	5.620.778.600,00	1.716.567.342,99	
164001	Edificios y casas	32.666.016.631,68	-	4.567.388.905,33	6.848.566.579,52	3.156.165.603,00	12.334.809.894,84	4.112.609.199,00	1.646.476.449,99	
164001001	Edificios y casas	32.666.016.631,68		4.567.388.905,33	6.848.566.579,52	3.156.165.603,00	12.334.809.894,84	4.112.609.199,00	1.646.476.449,99	
164002	Oficinas	4.824.703.189,95	1.252.947.299,57			535.574.518,00	3.036.181.372,38			
164002001	Oficinas	4.824.703.189,95	1.252.947.299,57			535.574.518,00	3.036.181.372,38			
164014	Invernaderos	10.000.000,00		10.000.000,00						
164014001	Invernaderos	10.000.000,00		10.000.000,00						
164015	Casetas y campamentos	7.611.624.408,39		-	6.709.561.508,00	884.205.800,39			17.857.100,00	
164015001	Casetas y campamentos	7.611.624.408,39		-	6.709.561.508,00	884.205.800,39			17.857.100,00	
164017	Parqueaderos y garajes	87.764.842,99	70.016.042,99				17.748.800,00			
164017001	Parqueaderos y garajes	87.764.842,99	70.016.042,99				17.748.800,00			
164018	Bodegas	572.255.598,17		113.566.774,17	240.964.935,00	23.952.630,00	193.771.259,00			
164018001	Bodegas	572.255.598,17		113.566.774,17	240.964.935,00	23.952.630,00	193.771.259,00			
164019	Instalaciones deportivas y	275.721.138,00			45.422.099,00	166.198.941,00	64.100.098,00			
164019001	Instalaciones deportivas y	275.721.138,00			45.422.099,00	166.198.941,00	64.100.098,00			
164023	Pozos	207.233.261,00			112.249.875,00	6.038.600,00	88.944.786,00			
164023001	Pozos	207.233.261,00			112.249.875,00	6.038.600,00	88.944.786,00			
164024	Tanques de almacenamiento	3.048.076,00					3.048.076,00			
164024001	Tanques de almacenamiento	3.048.076,00					3.048.076,00			
164027	Edificaciones pendientes de	10.201.195,03		10.201.195,03		-				
164027001	Edificaciones pendientes de	10.201.195,03		10.201.195,03		-				
164028	Edificaciones de propiedad de	2.989.955.582,00				466.706.644,00	2.483.881.522,00	39.367.416,00		
164028001	Edificaciones de propiedad de	2.989.955.582,00				466.706.644,00	2.483.881.522,00	39.367.416,00		
164090	Otras edificaciones	1.521.035.778,00		-	-	-	-	1.468.801.985,00	52.233.793,00	
164090001	Otras edificaciones	1.521.035.778,00		-	-	-	-	1.468.801.985,00	52.233.793,00	
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	1.372.172.926,77		205.747.346,75	93.331.735,75	247.276.089,00	806.556.633,28	2.007.000,00	17.254.121,99	
164501	Plantas de generación	627.518.804,52		137.292.697,75	73.438.434,50	237.433.539,00	161.084.195,28	2.007.000,00	16.262.937,99	
164501001	Plantas de generación	627.518.804,52		137.292.697,75	73.438.434,50	237.433.539,00	161.084.195,28	2.007.000,00	16.262.937,99	
164502	Plantas de tratamiento	183.866.916,00					115.412.267,00			
164502001	Plantas de tratamiento	183.866.916,00					115.412.267,00			
164508	Plantas de telecomunicaciones	10.833.734,00				9.842.550,00			991.184,00	
164508001	Plantas de telecomunicaciones	10.833.734,00				9.842.550,00			991.184,00	
164513	Acueducto y canalización	549.953.472,25			19.893.301,25		530.060.171,00			
164513001	Acueducto y canalización	549.953.472,25			19.893.301,25		530.060.171,00			
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	105.302.804,00			-		105.302.804,00			
165090	Otras redes, líneas y cables	105.302.804,00					105.302.804,00			
165090001	Otras redes, líneas y cables	105.302.804,00					105.302.804,00			
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.990.457.580,35	53.516.767,34	771.198.045,88	367.375.228,74	464.055.350,00	2.275.273.787,76	582.073.832,10	476.964.568,53	
165501	Equipo de construcción	3.358.683.491,14	12.801.375,10	359.802.780,14	276.574.740,62	111.270.188,00	1.787.942.152,13	452.473.964,64	357.818.290,51	
165501001	Equipo de construcción	3.358.683.491,14	12.801.375,10	359.802.780,14	276.574.740,62	111.270.188,00	1.787.942.152,13	452.473.964,64	357.818.290,51	
165506	Equipo de recreación y deporte	258.634.995,00				173.678.539,00	84.956.456,00	-		

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.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
165506001	Equipo de recreación y deporte	258.634.995,00				173.678.539,00	84.956.456,00	-		
165511	Herramientas y accesorios	1.143.207.992,28	3.264.314,97	329.560.121,74	71.231.138,12	127.518.751,00	382.782.521,97	117.576.716,46	111.274.428,02	
165511001	Herramientas y accesorios	1.143.207.992,28	3.264.314,97	329.560.121,74	71.231.138,12	127.518.751,00	382.782.521,97	117.576.716,46	111.274.428,02	
165522	Equipo de ayuda audiovisual	123.759.087,93	37.451.077,27		11.600.000,00	43.498.001,00	19.186.858,66	12.023.151,00	-	
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	123.759.087,93	37.451.077,27		11.600.000,00	43.498.001,00	19.186.858,66	12.023.151,00	-	
165525	Maquinaria y equipo de	8.089.871,00				8.089.871,00				
165525001	Maquinaria y equipo de propiedad	8.089.871,00				8.089.871,00				
165526	Equipo de seguridad y rescate	98.082.143,00		81.835.144,00	7.969.350,00	-	405.799,00	-	7.871.850,00	
165526001	Equipo de seguridad y rescate	98.082.143,00		81.835.144,00	7.969.350,00	-	405.799,00	-	7.871.850,00	
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.708.536.914,39	4.998.781,09	686.239.789,34	128.345.821,98	134.299.918,00	405.717.821,27	157.634.286,20	191.300.496,51	
166001	Equipo de investigación	198.599.667,00	-	-	6.882.003,00	-	188.296.224,00	1.477.050,00	1.944.390,00	
166001001	Equipo de investigación	198.599.667,00	-	-	6.882.003,00	-	188.296.224,00	1.477.050,00	1.944.390,00	
166002	Equipo de laboratorio	1.307.185.609,39	4.998.781,09	628.539.053,34	73.628.818,98	113.620.016,00	160.019.597,27	156.157.236,20	170.222.106,51	
166002001	Equipo de laboratorio	1.307.185.609,39	4.998.781,09	628.539.053,34	73.628.818,98	113.620.016,00	160.019.597,27	156.157.236,20	170.222.106,51	
166003	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	
166003001	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	
166090	Otro equipo médico y científico	1.545.902,00				1.545.902,00				
166090001	Otro equipo médico y científico	1.545.902,00				1.545.902,00				
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO	3.218.175.247,26	112.472.400,08	468.428.700,59	460.072.033,52	253.336.417,00	1.166.822.291,96	363.795.201,03	393.248.203,08	
166501	Muebles y enseres	2.708.370.667,96	108.582.537,56	367.800.393,97	448.005.303,58	245.336.008,00	874.887.063,78	331.175.058,03	332.584.303,04	
166501001	Muebles y enseres	2.708.370.667,96	108.582.537,56	367.800.393,97	448.005.303,58	245.336.008,00	874.887.063,78	331.175.058,03	332.584.303,04	
166502	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	
166502001	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	
166505	Muebles, enseres y equipo de	1.442.402,00	1.442.402,00							
166505001	Muebles, enseres y equipo de	1.442.402,00	1.442.402,00							
166590	Otros muebles, enseres y equipo	348.886.549,85				8.000.409,00	273.294.597,85	14.755.543,00	52.836.000,00	
166590001	Otros muebles, enseres y equipo	348.886.549,85				8.000.409,00	273.294.597,85	14.755.543,00	52.836.000,00	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y	13.067.046.999,60	2.887.898.273,34	1.432.727.402,22	1.671.195.090,28	1.157.329.273,00	2.888.115.690,29	2.012.120.083,73	1.017.661.186,74	
167001	Equipo de comunicación	6.383.890.196,34	397.030.780,16	780.810.309,15	1.139.691.140,77	843.703.130,00	1.539.266.177,62	1.049.815.790,77	633.572.867,87	
167001001	Equipo de comunicación	6.383.890.196,34	397.030.780,16	780.810.309,15	1.139.691.140,77	843.703.130,00	1.539.266.177,62	1.049.815.790,77	633.572.867,87	
167002	Equipo de computación	6.542.922.865,38	2.351.274.493,30	651.917.093,07	531.503.949,51	312.985.205,00	1.348.849.512,67	962.304.292,96	384.088.318,87	
167002001	Equipo de computación	6.542.922.865,38	2.351.274.493,30	651.917.093,07	531.503.949,51	312.985.205,00	1.348.849.512,67	962.304.292,96	384.088.318,87	
167007	Equipos de comunicación y	140.233.937,88	139.592.999,88			640.938,00			-	
167007001	Equipos de comunicación y	140.233.937,88	139.592.999,88			640.938,00			-	
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE,	20.378.691.161,63	557.988.126,00	2.157.742.656,00	2.661.406.112,00	3.544.419.166,00	5.933.361.460,50	2.766.646.710,11	2.757.126.931,02	
167502	Terrestre	13.894.180.447,02	557.988.126,00	2.090.365.356,00	2.609.824.257,00	1.376.207.930,00	3.116.467.750,00	1.565.724.704,00	2.577.602.324,02	
167502001	Terrestre	13.894.180.447,02	557.988.126,00	2.090.365.356,00	2.609.824.257,00	1.376.207.930,00	3.116.467.750,00	1.565.724.704,00	2.577.602.324,02	
167504	Marítimo y fluvial	6.194.356.547,11		66.862.080,00	31.422.775,00	1.973.737.842,00	2.777.959.225,00	1.182.150.018,11	162.224.607,00	
167504001	Marítimo y fluvial	6.194.356.547,11		66.862.080,00	31.422.775,00	1.973.737.842,00	2.777.959.225,00	1.182.150.018,11	162.224.607,00	
167505	De tracción	199.876.319,50			4.696.448,00	136.151.394,00	32.248.477,50	9.480.000,00	17.300.000,00	
167505001	De tracción	199.876.319,50			4.696.448,00	136.151.394,00	32.248.477,50	9.480.000,00	17.300.000,00	
167590	Otros equipos de transporte,	90.277.848,00		515.220,00	15.462.632,00	58.322.000,00	6.686.008,00	9.291.988,00	-	
167590001	Otros equipos de transporte,	90.277.848,00		515.220,00	15.462.632,00	58.322.000,00	6.686.008,00	9.291.988,00	-	
1680	EQUIPOS DE COMEDOR,	380.414.083,14	8.454.512,72	72.067.196,23	45.261.328,06	53.465.435,00	129.737.282,93	49.408.235,42	22.020.092,78	
168002	Equipo de restaurante y cafetería	313.820.562,14	8.454.512,72	52.280.296,23	42.779.508,06	38.748.367,00	107.329.549,93	47.408.235,42	16.820.092,78	
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	313.820.562,14	8.454.512,72	52.280.296,23	42.779.508,06	38.748.367,00	107.329.549,93	47.408.235,42	16.820.092,78	
168004	Equipo de lavandería	66.593.521,00		19.786.900,00	2.481.820,00	14.717.068,00	22.407.733,00	2.000.000,00	5.200.000,00	
168004001	Equipo de lavandería	66.593.521,00		19.786.900,00	2.481.820,00	14.717.068,00	22.407.733,00	2.000.000,00	5.200.000,00	
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y	6.738.156.140,80			1.210.054.147,80	5.528.101.993,00	-			
168302	Edificaciones	6.275.368.623,00			1.062.491.018,00	5.212.877.605,00	-			
168302001	Edificios y casas	3.879.799.553,00			1.044.667.558,00	2.835.131.995,00	-			
168302002	Oficinas	146.077.588,00				146.077.588,00	-			
168302014	Casetas y campamentos	1.220.217.609,00				1.220.217.609,00	-			
168302016	Bodegas	158.984.092,00				158.984.092,00	-			
168302017	Instalaciones deportivas y	852.466.321,00				852.466.321,00	-			
168302019	Pozos	17.823.460,00			17.823.460,00		-			
168303	Plantas, ductos y túneles	37.466.823,00				37.466.823,00	-			
168303001	Plantas de generación	37.466.823,00				37.466.823,00	-			
168305	Maquinaria y equipo	152.360.470,00			85.540.078,00	66.820.392,00	-			

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.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
168305001	Equipo de construcción	81.744.094,00			81.744.094,00					
168305006	Equipo de recreación y deporte	65.430.381,00				65.430.381,00				
168305009	Herramientas y accesorios	3.795.984,00			3.795.984,00					
168305013	Equipo de aseo	1.390.011,00				1.390.011,00				
168306	Equipo médico y científico	2.941.122,00			2.291.522,00	649.600,00				
168306001	Equipo de investigación	2.941.122,00			2.291.522,00	649.600,00				
168307	Muebles, enseres y equipo de	120.489.927,80			52.446.729,80	68.043.198,00				
168307001	Muebles y enseres	120.489.927,80			52.446.729,80	68.043.198,00				
168308	Equipos de comunicación y	7.284.800,00			7.284.800,00					
168308001	Equipo de comunicación	7.284.800,00			7.284.800,00					
168309	Equipos de transporte, tracción y	116.412.400,00				116.412.400,00				
168309003	Marítimo y fluvial	110.510.000,00				110.510.000,00				
168309008	Otros equipos de transporte,	5.902.400,00				5.902.400,00				
168390	Otras propiedades, planta y	25.831.975,00			-	25.831.975,00				
168390001	Otras propiedades, planta y equipo	25.831.975,00			-	25.831.975,00				
1685	DEPRECIACION ACUMULADA	36.691.016.332,41	2.368.651.642,38	3.925.983.242,66	5.590.051.116,20	5.927.950.255,75	11.969.319.948,56	4.317.875.297,61	2.591.184.829,25	
168501	Edificaciones	11.111.127.485,69	268.931.428,96	1.027.558.310,17	1.657.700.074,66	2.367.152.880,66	3.721.393.227,08	1.747.686.533,44	320.705.030,72	
168501001	Edificios y casas	7.229.959.532,21	-	964.989.446,47	1.546.566.251,46	646.409.285,02	2.340.026.012,42	1.417.035.506,19	314.933.030,65	
168501002	Oficinas	1.031.542.910,82	254.698.599,94	-	-	117.708.636,24	659.135.674,64	-	-	
168501013	Invernaderos	1.134.462,00	1.134.462,00	-	-	-	-	-	-	
168501014	Casetas y campamentos	1.638.577.563,95	-	-	-	1.431.030.912,79	207.131.961,07	-	414.690,09	
168501015	Parqueaderos y garajes	16.716.706,66	14.232.829,02	-	-	-	2.483.877,64	-	-	
168501016	Bodegas	135.379.956,59	61.434.401,70	24.596.977,25	7.692.834,94	41.655.742,70	-	-	-	
168501017	Instalaciones deportivas y	93.904.467,23	-	17.515.659,44	65.175.857,09	11.212.950,70	-	-	-	
168501019	Pozos	83.923.460,89	-	69.021.186,51	2.454.785,88	12.447.488,50	-	-	-	
168501020	Tanques de almacenamiento	490.309,74	-	-	-	490.309,74	-	-	-	
168501023	Edificaciones de propiedad de	582.708.851,46	-	-	-	96.680.568,70	446.660.866,76	39.367.416,00	-	
168501028	Otras edificaciones	296.789.264,14	-	-	-	-	148.342,91	291.283.611,25	5.357.309,98	
168502	Plantas, ductos y túneles	252.810.450,34	55.029.808,02	19.607.845,03	-	178.172.797,29	-	-	-	
168502002	Plantas de tratamiento	135.786.127,96	55.029.808,02	-	-	80.756.319,94	-	-	-	
168502011	Plantas, ductos y túneles de	117.024.322,38	-	19.607.845,03	-	97.416.477,35	-	-	-	
168503	Redes, líneas y cables	73.682.522,64	-	-	-	73.682.522,64	-	-	-	
168503011	Otras redes, líneas y cables	73.682.522,64	-	-	-	73.682.522,64	-	-	-	
168504	Maquinaria y equipo	3.043.609.715,32	44.946.359,79	400.363.765,08	272.798.194,75	317.277.856,87	1.429.416.965,63	258.177.274,82	320.629.298,38	
168504001	Equipo de construcción	2.224.008.747,61	12.515.102,81	226.221.527,91	180.296.370,45	52.303.094,94	1.233.788.132,83	222.607.950,33	296.276.568,34	
168504006	Equipo de recreación y deporte	99.215.264,85	-	-	-	49.795.365,40	49.419.899,45	-	-	
168504009	Herramientas y accesorios	298.528.363,39	3.211.751,19	95.905.259,39	37.476.278,10	42.936.637,65	73.929.575,19	28.006.954,83	17.061.907,04	
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	61.710.932,99	29.219.505,79	6.444,96	-	13.673.299,35	12.421.460,76	6.390.222,13	-	
168504014	Maquinaria y equipo de propiedad	6.596.906,86	-	-	-	6.596.906,86	-	-	-	
168504015	Equipo de seguridad y rescate	405.799,00	-	-	-	-	405.799,00	-	-	
168504016	Otra maquinaria y equipo	353.143.700,62	-	78.236.977,78	55.019.101,24	151.972.552,67	59.452.098,40	1.172.147,53	7.290.823,00	
168505	Equipo médico y científico	892.071.591,11	4.450.155,52	390.414.603,66	67.357.142,82	48.469.803,25	234.526.594,86	35.782.644,42	111.070.646,58	
168505001	Equipo de investigación	176.041.893,56	-	-	5.725.364,55	-	167.387.147,83	1.230.221,92	1.699.159,26	
168505002	Equipo de laboratorio	663.389.487,79	4.450.155,52	368.543.007,94	51.878.732,97	43.059.106,99	55.435.792,67	34.552.422,50	105.470.269,20	
168505003	Equipo de urgencias	51.130.731,62	-	21.871.595,72	9.753.045,30	-	3.901.218,12	11.703.654,36	3.901.218,12	
168505010	Otro equipo médico y científico	1.509.478,14	-	-	-	1.509.478,14	-	-	-	
168506	Muebles, enseres y equipo de	1.499.147.835,35	82.703.777,83	208.491.047,59	296.323.387,66	98.303.276,99	500.115.623,63	144.478.152,83	168.732.568,82	
168506001	Muebles y enseres	1.253.666.649,19	80.029.405,74	123.671.088,39	285.513.503,39	97.877.229,43	373.200.952,96	132.313.943,56	161.060.525,72	
168506002	Equipo y máquina de oficina	128.950.645,64	2.447.184,20	84.819.959,20	10.809.884,27	-	12.719.502,54	10.490.224,93	7.663.890,50	
168506004	Muebles, enseres y equipo de	227.187,89	227.187,89	-	-	-	-	-	-	
168506005	Otros muebles, enseres y equipo	116.303.352,63	-	-	-	426.047,56	114.195.168,13	1.673.984,34	8.152,60	
168507	Equipos de comunicación y	7.610.191.180,95	1.379.285.107,72	878.207.863,56	1.120.638.733,97	656.659.937,69	1.816.906.677,79	1.137.315.930,93	621.176.929,29	
168507001	Equipo de comunicación	3.937.225.760,85	262.273.606,42	547.650.701,72	803.301.226,90	492.721.340,93	903.522.856,57	574.269.335,50	353.486.692,81	
168507002	Equipo de computación	3.527.460.025,73	977.418.501,42	330.557.161,84	317.337.507,07	158.297.677,12	913.383.821,22	563.046.595,43	267.418.761,63	
168507006	Equipos de comunicación y	140.132.447,90	139.592.999,88	-	-	539.448,02	-	-	-	
168507007	Otros equipos de comunicación y	5.372.946,47	-	-	-	5.101.471,62	-	-	271.474,85	
168508	Equipos de transporte, tracción y	8.714.523.884,94	323.978.946,50	898.170.889,38	1.258.614.215,95	945.288.140,72	3.305.466.186,39	948.233.925,46	1.034.771.580,54	
168508002	Terrestre	6.455.938.784,54	323.978.946,50	879.438.830,74	1.232.300.761,39	445.398.908,04	2.079.539.786,49	502.842.805,16	992.438.746,22	
168508004	Marítimo y fluvial	2.154.244.272,45	18.216.838,64	8.805.630,39	8.805.630,39	450.593.135,49	1.194.660.825,12	440.410.311,45	41.557.531,36	

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.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
168508005	De tracción	- 50.056.861,59			- 4.646.723,52	- 17.004.872,65	- 24.579.566,78	- 3.050.395,68	- 775.302,96	
168508009	Otros equipos de transporte,	- 54.283.966,36		- 515.220,00	- 12.861.100,65	- 32.291.224,54	- 6.686.008,00	- 1.930.413,17	-	
168509	Equipos de comedor, cocina,	- 246.680.759,57	- 5.309.238,19	- 49.290.504,98	- 31.543.704,22	- 45.100.171,27	- 79.142.030,31	- 22.196.335,68	- 14.098.774,92	
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	- 205.402.967,69	- 5.309.238,19	- 42.382.225,71	- 30.377.246,57	- 30.452.574,93	- 66.935.625,60	- 21.040.220,97	- 8.905.835,72	
168509004	Equipo de lavandería	- 41.277.791,88		- 6.908.279,27	- 1.166.457,65	- 14.647.596,34	- 12.206.404,71	- 1.156.114,71	- 5.192.939,20	
168510	Semovientes y plantas	- 80.119.968,88		- 10.165.932,78	- 31.586.041,10	- 3.345.325,70	- 35.022.669,30			
168510001	Semovientes de trabajo	- 80.119.968,88		- 10.165.932,78	- 31.586.041,10	- 3.345.325,70	- 35.022.669,30			
168513	Bienes muebles en bodega	- 292.866.831,38	- 233.634.910,69	- 3.461.229,71	-	- 20.807.031,25	- 20.120.560,48	- 14.843.099,25	-	
168513001	Maquinaria y equipo - equipo de	- 1.400.000,00				-	- 1.400.000,00			
168513009	Maquinaria y equipo - herramientas	- 296.669,20	- 296.669,20	-	-	-	-			
168513026	Equipo médico y científico - otro	- 5.201.624,16	- 3.251.015,10	-	-	-	-	- 1.950.609,06	-	
168513027	Muebles, enseres y equipo de	- 626.211,00		- 19.001,80	-	-	- 607.209,20	-	-	
168513033	Equipos de comunicación y	- 22.955.623,93	- 325.367,24	- 686.638,33	-	- 4.577.986,13	- 6.761.863,95	- 10.603.768,28	-	
168513034	Equipos de comunicación y	- 251.549.576,19	- 229.761.859,15	- 2.753.628,60	-	- 5.393.879,20	- 11.351.487,33	- 2.288.721,91	-	
168513042	Equipos de transporte, tracción y	- 10.835.165,92		-	-	- 10.835.165,92				
168513060	Equipos de comedor, cocina,	- 1.960,98	-	- 1.960,98	-	-				
168514	Propiedades, planta y equipo en	- 66.220.453,61	- 3.384.951,14	-	-	- 16.133.407,70	- 46.702.094,77	-	-	
168514041	Plantas, ductos y túneles - plantas,	- 8.976.751,30		-	-	- 8.976.751,30				
168514069	Maquinaria y equipo - otra	- 6.311.952,64		-	-	- 6.311.952,64				
168514086	Equipos de comunicación y	- 4.229.654,90	- 3.384.951,14	-	-	- 844.703,76				
168514094	Equipos de transporte, tracción y	- 46.702.094,77		-	-	-	- 46.702.094,77			
168515	Propiedades, planta y equipo no	- 917.214.982,56	- 22.026.766,04	- 4.829.287,73	- 176.287.035,69	- 176.258.493,93	- 528.651.998,39	- 9.161.400,78	-	
168515011	Edificaciones - edificios y casas	- 32.844.434,59		-	-	-	- 32.844.434,59			
168515041	Plantas, ductos y túneles - plantas	- 67.298.093,54		-	-	- 3.549.603,00	- 63.748.490,54	-	-	
168515069	Maquinaria y equipo - equipo de	- 5.181.611,14		-	-	- 5.181.611,14				
168515072	Maquinaria y equipo - herramientas	- 10.381.975,70		- 988.113,38	-	- 1.179.163,00	- 8.214.699,32	-	-	
168515075	Maquinaria y equipo - equipo de	- 3.180.000,00	- 3.180.000,00	-	-	-	-			
168515079	Maquinaria y equipo - otra	- 129.776.743,27		-	-	- 52.045.364,62	- 77.731.378,65			
168515090	Muebles, enseres y equipo de	- 6.385.627,87	-	- 310.374,35	-	-	- 5.763.608,69	- 311.644,83	-	
168515094	Muebles, enseres y equipo de	- 93.147.464,53		-	-	-	- 93.147.464,53			
168515096	Equipos de comunicación y	- 86.622.716,28	- 10.816.719,83	- 3.530.800,00	-	- 49.113.421,52	- 19.898.497,94	- 3.263.276,99	-	
168515097	Equipos de comunicación y	- 73.554.427,68	- 6.969.286,21	-	-	- 7.427.865,56	- 59.157.275,91	-	-	
168515104	Equipo de transporte, tracción y	- 267.602.424,26	- 1.060.760,00	-	- 176.287.035,69	-	- 90.254.628,57	-	-	
168515105	Equipo de transporte, tracción y	- 108.136.406,55		-	-	- 34.428.969,34	- 68.120.958,25	- 5.586.478,96	-	
168515106	Equipo de transporte, tracción y	- 10.711.099,80		-	-	- 10.711.099,80				
168515110	Equipo de transporte, tracción y	- 2.510.281,98		-	-	-	- 2.510.281,98			
168515112	Equipos de comedor, cocina,	- 19.881.675,37		-	-	- 12.621.395,95	- 7.260.279,42	-	-	
168516	Propiedades, planta y equipo en	- 1.890.748.670,07	-	- 657.594.740,35	- 1.233.153.929,72	-	-	-	-	
168516007	Edificaciones - edificios y casas	- 1.245.979.477,34		- 541.224.920,18	-	- 704.754.557,16				
168516008	Edificaciones - oficinas	- 17.085.033,17		-	-	- 17.085.033,17				
168516022	Edificaciones - bodegas	- 87.668.912,93		-	-	- 87.668.912,93				
168516023	Edificaciones - instalaciones	- 175.773.387,47		-	-	- 175.773.387,47				
168516025	Edificaciones - pozos	- 4.588.002,90		- 4.588.002,90	-	-				
168516060	Maquinaria y equipo - equipo de	- 91.037.725,00		- 55.401.480,41	-	- 35.636.244,59	-			
168516065	Maquinaria y equipo - equipo de	- 60.000.813,80		-	-	- 60.000.813,80				
168516068	Maquinaria y equipo - herramientas	- 2.454.308,06		- 2.454.308,06	-	-				
168516076	Equipo médico y científico - equipo	- 2.243.922,69		- 1.594.322,69	-	- 649.600,00	-			
168516086	Muebles, enseres y equipo de	- 98.054.105,42		- 45.155.625,82	-	- 52.898.479,60	-			
168516092	Equipos de comunicación y	- 7.176.080,29		- 7.176.080,29	-	-	-			
168516101	Equipos de transporte, tracción y	- 66.679.743,84		-	-	- 66.679.743,84	-			
168516106	Equipos de transporte, tracción y	- 5.902.400,00		-	-	- 5.902.400,00	-			
168516111	Otras propiedades, planta y equipo	- 26.104.757,16		-	-	- 26.104.757,16	-			
1695	DETERIORO ACUMULADO DE	- 27.061.380,66	-	-	-	- 7.336.865,46	- 19.724.515,20	-	-	
169510	Muebles, enseres y equipo de	- 276.668,52		-	-	-	- 276.668,52			
169510001	Muebles y enseres	- 276.668,52		-	-	-	- 276.668,52			
169511	Equipos de comunicación y	- 2.596.890,89				- 2.596.890,89	-	-	-	
169511001	Equipo de comunicación	- 963.132,26		-	-	-	- 963.132,26			
169511002	Equipo de computación	- 1.633.758,63		-	-	-	- 1.633.758,63			
169512	Equipo de transporte, tracción y	- 19.724.515,20				-	- 19.724.515,20	-	-	

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.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
169512002	Terrestre	- 19.724.515,20						- 19.724.515,20		
169525	Propiedades, planta y equipo no	- 4.463.306,05	-				- 4.463.306,05			
169525090	Muebles, enseres y equipo de	- 346.055,94					- 346.055,94			
169525096	Equipos de comunicación y	- 83.607,44					- 83.607,44			
169525097	Equipos de comunicación y	- 2.739.522,55					- 2.739.522,55			
169525104	Equipo de transporte, tracción y	- 1.294.120,12					- 1.294.120,12			
19	OTROS ACTIVOS	21.656.393.760,54	18.663.170.779,49	2.850.000,00	1.222.221,44	2.231.835.042,10	325.134.225,36	30.572.797,77	385.717.114,38	15.891.580,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS	2.085.728.548,20	2.003.839.304,01	2.850.000,00	-	14.892.487,00	12.873.325,90	29.874.131,29	21.399.300,00	
190501	Seguros	1.843.835.940,01	1.843.835.940,01							
190501001	Seguros	1.843.835.940,01	1.843.835.940,01							
190514	Bienes y servicios	81.892.608,19	3.364,00	2.850.000,00	-	14.892.487,00	12.873.325,90	29.874.131,29	21.399.300,00	
190514001	Bienes y servicios	81.892.608,19	3.364,00	2.850.000,00	-	14.892.487,00	12.873.325,90	29.874.131,29	21.399.300,00	
190515	Otros beneficios a los empleados	160.000.000,00	160.000.000,00							
190515001	Otros beneficios a los empleados	160.000.000,00	160.000.000,00							
1906	AVANCES Y ANTICIPOS	13.847.557.191,10	11.163.126.749,00	-	-	2.216.942.555,10	103.186.525,00	-	364.301.362,00	
190601	Anticipos sobre convenios y	11.163.126.749,00	11.163.126.749,00							
190601001	Anticipos sobre convenios y	11.163.126.749,00	11.163.126.749,00							
190604	Anticipo para adquisición de	2.684.430.442,10		-	-	2.216.942.555,10	103.186.525,00	-	364.301.362,00	
190604001	Adquisición de bienes y servicios	2.684.430.442,10		-	-	2.216.942.555,10	103.186.525,00	-	364.301.362,00	
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN	4.713.766.672,44	4.488.800.717,98	-	-	-	209.074.374,46	-	-	15.891.580,00
190801	En administración	4.713.766.672,44	4.488.800.717,98	-	-	-	209.074.374,46	-	-	15.891.580,00
190801001	En administración	4.697.875.092,44	4.488.800.717,98	-	-	-	209.074.374,46	-	-	
190801002	En administración dtn - scun	15.891.580,00								15.891.580,00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.856.719.246,04	1.836.717.665,04	2.200.000,00	-	-	-	16.464.159,00	1.337.422,00	
197007	Licencias	1.306.781.315,04	1.287.579.734,04	2.200.000,00	-	-	-	15.664.159,00	1.337.422,00	
197007001	Licencias	1.306.781.315,04	1.287.579.734,04	2.200.000,00				15.664.159,00	1.337.422,00	
197008	Softwares	549.937.931,00	549.137.931,00	-	-	-	-	800.000,00	-	
197008001	Softwares	549.937.931,00	549.137.931,00					800.000,00		
1975	AMORTIZACION ACUMULADA	- 847.377.897,24	- 829.313.656,54	- 977.778,56	-	-	-	- 15.765.492,52	- 1.320.969,62	
197507	Licencias	- 847.276.563,72	- 829.313.656,54	- 977.778,56	-	-	-	- 15.664.159,00	- 1.320.969,62	
197507001	Licencias	- 847.276.563,72	- 829.313.656,54	- 977.778,56				- 15.664.159,00	- 1.320.969,62	
197508	Softwares	- 101.333,52	-	-	-	-	-	- 101.333,52	-	
197508001	Softwares	- 101.333,52						- 101.333,52		
2	PASIVOS	72.890.625.248,95	40.437.309.194,45	3.060.677.146,18	1.694.171.070,92	2.341.804.581,64	3.876.356.633,82	1.046.414.670,77	20.384.259.287,17	49.632.664,00
24	CUENTAS POR PAGAR	33.734.578.699,53	3.575.066.292,94	2.847.706.824,97	1.233.949.134,43	1.987.311.572,59	3.355.389.009,76	574.382.874,22	20.160.772.990,62	-
2401	ADQUISICION DE BIENES Y	32.982.073.873,51	3.375.586.297,94	2.753.843.251,48	1.087.722.545,56	1.939.602.480,59	3.200.362.047,22	514.980.892,22	20.109.976.358,50	-
240101	Bienes y servicios	20.894.343.070,31	577.827.487,74	1.604.524,04	-	-	30.577.440,55	174.357.259,48	20.109.976.358,50	-
240101001	Bienes y servicios	20.894.343.070,31	577.827.487,74	1.604.524,04			30.577.440,55	174.357.259,48	20.109.976.358,50	
240102	Proyectos de inversion	12.087.730.803,20	2.797.758.810,20	2.752.238.727,44	1.087.722.545,56	1.939.602.480,59	3.169.784.606,67	340.623.632,74	-	-
240102001	Proyectos de inversión	12.087.730.803,20	2.797.758.810,20	2.752.238.727,44	1.087.722.545,56	1.939.602.480,59	3.169.784.606,67	340.623.632,74		
2407	RECURSOS A FAVOR DE	165.758.528,11	10.600.703,00	31.658.765,00	39.406.300,01	11.913.218,00	52.203.406,10	19.329.040,00	647.096,00	-
240706	Cobro cartera de terceros	43.270.666,00	-	16.946.665,00	25.861.359,00	-	462.642,00	-	-	-
240706002	Contribución contrato de obra	43.270.666,00		16.946.665,00	25.861.359,00		462.642,00			
240720	Recaudos por clasificar	31.284.535,00	4.728.532,00	-	8.438.562,00	10.227.731,00	78.550,00	7.723.986,00	87.174,00	-
240720001	Recaudos por clasificar	31.284.535,00	4.728.532,00		8.438.562,00	10.227.731,00	78.550,00	7.723.986,00	87.174,00	
240722	Estampillas	78.616.270,11	617,00	14.712.100,00	5.106.379,01	1.685.487,00	51.588.161,10	4.963.604,00	559.922,00	-
240722002	Retención estampilla pro unal y	24.451.788,00		14.712.100,00	2.586.136,00		7.153.552,00			
240722003	Estampillas	54.164.482,11	617,00		2.520.243,01	1.685.487,00	44.434.609,10	4.963.604,00	559.922,00	
240727	Retención a contratistas por	1.775.700,00	1.775.700,00	-	-	-	-	-	-	-
240727001	Retención a contratistas por	1.775.700,00	1.775.700,00							
240790	Otros recursos a favor de	10.811.357,00	4.095.854,00	-	-	-	74.053,00	6.641.450,00	-	-
240790001	Otros recursos a favor de terceros	10.811.357,00	4.095.854,00				74.053,00	6.641.450,00		
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	105.947.426,44	10.198.508,00	2.625.500,00	7.137.685,00	29.171.536,00	44.784.050,44	5.862.922,00	6.167.225,00	-
242401	Aportes a fondos pensionales	25.037.036,00	2.004.600,00	1.236.300,00	1.260.344,00	373.957,00	13.756.900,00	1.175.910,00	5.229.025,00	-
242401001	Aportes a fondos pensionales	25.037.036,00	2.004.600,00	1.236.300,00	1.260.344,00	373.957,00	13.756.900,00	1.175.910,00	5.229.025,00	
242402	Aportes a seguridad social en	33.825.653,00	2.561.770,00	1.389.200,00	5.877.341,00	373.957,00	21.365.585,00	1.319.600,00	938.200,00	-
242402001	Aportes a seguridad social en salud	33.825.653,00	2.561.770,00	1.389.200,00	5.877.341,00	373.957,00	21.365.585,00	1.319.600,00	938.200,00	
242404	Sindicatos	1.226.528,00	-	-	-	1.160.322,00	66.206,00	-	-	-
242404001	Sindicatos	1.226.528,00				1.160.322,00	66.206,00			

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.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
242406	Fondos de empleados	4.502.305,98	388.776,00	-	-	245.323,00	3.868.206,98	-	-	-
242406001	Fondos de empleados	4.502.305,98	388.776,00	-	-	245.323,00	3.868.206,98	-	-	-
242407	Libranzas	25.477.247,00	-	-	-	22.250.072,00	3.227.175,00	-	-	-
242407001	Libranzas	25.477.247,00	-	-	-	22.250.072,00	3.227.175,00	-	-	-
242411	Embargos judiciales	2.731.413,46	-	-	-	1.439.065,00	1.292.348,46	-	-	-
242411001	Embargos judiciales	2.731.413,46	-	-	-	1.439.065,00	1.292.348,46	-	-	-
242490	Otros descuentos de nómina	13.147.243,00	5.243.362,00	-	-	3.328.840,00	1.207.629,00	3.367.412,00	-	-
242490001	Otros descuentos de nómina	13.147.243,00	5.243.362,00	-	-	3.328.840,00	1.207.629,00	3.367.412,00	-	-
2436	RETENCION EN LA FUENTE E	296.920.404,95	158.884.882,00	32.835.642,00	15.868.514,95	6.371.756,00	34.257.737,00	28.708.999,00	19.992.874,00	-
243603	Honorarios	3.171.651,00	4,00	2.322.056,00	169.000,00	-	680.591,00	-	-	-
243603001	Retenido	5.793.651,00	2.175.004,00	2.322.056,00	169.000,00	-	680.591,00	447.000,00	-	-
243603002	Pagado (db)	- 2.622.000,00	- 2.175.000,00	-	-	-	-	- 447.000,00	-	-
243604	Comisiones	621,00	-	-	-	-	621,00	-	-	-
243604001	Retenido	621,00	-	-	-	-	621,00	-	-	-
243605	Servicios	13.065.632,00	1.620.514,00	231.821,00	803.523,00	7.518,00	2.160.006,00	5.925.058,00	2.317.192,00	-
243605001	Retenido	27.587.428,00	4.792.514,00	231.821,00	803.523,00	7.518,00	2.160.006,00	17.274.854,00	2.317.192,00	-
243605002	Pagado (db)	- 14.521.796,00	- 3.172.000,00	-	-	-	-	- 11.349.796,00	-	-
243606	Arrendamientos	2.091.593,00	22,00	466.459,00	343.066,00	87.381,00	136.138,00	299.737,00	758.790,00	-
243606001	Retenido	6.343.593,00	936.022,00	466.459,00	343.066,00	87.381,00	136.138,00	3.615.737,00	758.790,00	-
243606002	Pagado (db)	- 4.252.000,00	- 936.000,00	-	-	-	-	- 3.316.000,00	-	-
243607	Rendimientos financieros e	348,00	348,00	-	-	-	-	-	-	-
243607001	Retenido	348,00	348,00	-	-	-	-	-	-	-
243608	Compras	8.099.475,95	521.437,00	971.814,00	1.601.088,95	4.285,00	353.203,00	2.961.793,00	1.685.855,00	-
243608001	Retenido	18.981.475,95	2.116.437,00	971.814,00	1.601.088,95	4.285,00	353.203,00	12.248.793,00	1.685.855,00	-
243608002	Pagado (db)	- 10.882.000,00	- 1.595.000,00	-	-	-	-	- 9.287.000,00	-	-
243613001	Retenido	119.000,00	119.000,00	-	-	-	-	-	-	-
243613002	Pagado (db)	- 119.000,00	- 119.000,00	-	-	-	-	-	-	-
243615	Rentas de trabajo	152.318.919,00	96.604.459,00	10.551.153,00	8.983.490,00	5.740.558,00	12.379.467,00	10.440.008,00	7.619.784,00	-
243615001	Retenido	522.738.919,00	388.438.459,00	10.551.153,00	8.983.490,00	5.740.558,00	12.379.467,00	89.026.008,00	7.619.784,00	-
243615002	Pagado (db)	- 370.420.000,00	- 291.834.000,00	-	-	-	-	- 78.586.000,00	-	-
243625	Impuesto a las ventas retenido.	27.431.391,00	17.230.626,00	3.611.186,00	1.487.497,00	222.525,00	1.389.527,00	1.700.715,00	1.789.315,00	-
243625001	Retenido - a responsables del	105.971.391,00	87.168.626,00	3.611.186,00	1.487.497,00	222.525,00	1.389.527,00	10.302.715,00	1.789.315,00	-
243625002	Pagado - a responsables del	- 78.540.000,00	- 69.938.000,00	-	-	-	-	- 8.602.000,00	-	-
243626	Contratos de construcción	10.109.427,00	907,00	6.778.941,00	2.294.138,00	482,00	1.033.432,00	941,00	586,00	-
243626001	Retenido	10.109.427,00	907,00	6.778.941,00	2.294.138,00	482,00	1.033.432,00	941,00	586,00	-
243627	Retención de impuesto de	80.063.105,00	42.905.653,00	7.334.882,00	186.712,00	309.007,00	16.124.752,00	7.380.747,00	5.821.352,00	-
243627001	Retenido	207.462.353,00	129.803.901,00	7.334.882,00	186.712,00	309.007,00	16.124.752,00	47.881.747,00	5.821.352,00	-
243627002	Pagado (db)	- 127.399.248,00	- 86.898.248,00	-	-	-	-	- 40.501.000,00	-	-
243690	Otras retenciones	568.242,00	912,00	567.330,00	-	-	-	-	-	-
243690001	Retenido	568.242,00	912,00	567.330,00	-	-	-	-	-	-
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	76.700.112,00	-	-	63.511.351,00	-	7.561.769,00	5.492.992,00	134.000,00	-
244003	Impuesto predial unificado	2.992.992,00	-	-	-	-	-	2.992.992,00	-	-
244003001	Impuesto predial unificado	2.992.992,00	-	-	-	-	-	2.992.992,00	-	-
244016	Impuesto sobre vehículos	8.179.976,00	-	-	-	-	5.545.976,00	2.500.000,00	134.000,00	-
244016001	Impuesto sobre vehículos	8.179.976,00	-	-	-	-	5.545.976,00	2.500.000,00	134.000,00	-
244017	Intereses de mora	2.015.793,00	-	-	-	-	2.015.793,00	-	-	-
244017001	Intereses de mora	2.015.793,00	-	-	-	-	2.015.793,00	-	-	-
244037	Impuesto sobre el servicio de	63.511.351,00	-	-	63.511.351,00	-	-	-	-	-
244037001	Impuesto sobre el servicio de	63.511.351,00	-	-	63.511.351,00	-	-	-	-	-
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	107.178.354,52	19.795.902,00	26.743.666,49	20.302.737,91	252.582,00	16.220.000,00	8.029,00	23.855.437,12	-
249034	Aportes a escuelas industriales,	6.749.600,00	1.834.500,00	-	1.500,00	43.900,00	4.869.700,00	-	-	-
249034001	Aportes a escuelas industriales e	4.497.800,00	1.222.900,00	-	1.000,00	29.300,00	3.244.600,00	-	-	-
249034002	Aportes a la esap	2.251.800,00	611.600,00	-	500,00	14.600,00	1.625.100,00	-	-	-
249040	Saldos a favor de beneficiarios	1.055.214,00	902.269,00	-	46.663,00	106.282,00	-	-	-	-
249040001	Saldos a favor de beneficiarios	1.055.214,00	902.269,00	-	46.663,00	106.282,00	-	-	-	-
249050	Aportes al icbf y sena	15.736.500,00	4.280.600,00	-	3.200,00	102.400,00	11.350.300,00	-	-	-
249050001	Aportes al icbf	13.484.700,00	3.669.000,00	-	2.700,00	87.800,00	9.725.200,00	-	-	-
249050002	Aportes al sena	2.251.800,00	611.600,00	-	500,00	14.600,00	1.625.100,00	-	-	-
249055	Servicios	75.429.528,52	12.778.533,00	26.743.666,49	13.717.624,91	-	-	8.029,00	22.181.675,12	-

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.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
249055001	Servicios	75.429.528,52	12.778.533,00	26.743.666,49	13.717.624,91	-	-	8.029,00	22.181.675,12	
249058	Arrendamiento operativo	8.207.512,00	-	-	6.533.750,00	-	-	-	1.673.762,00	
249058001	Arrendamiento operativo	8.207.512,00	-	-	6.533.750,00	-	-	-	1.673.762,00	
25	BENEFICIOS A LOS	3.462.422.713,00	1.168.619.065,09	212.970.321,21	460.221.936,49	354.493.009,05	520.967.624,06	472.031.796,55	223.486.296,55	49.632.664,00
2511	BENEFICIOS A LOS	3.256.572.867,70	1.111.877.651,69	212.010.785,08	418.712.333,00	326.172.176,00	502.571.114,49	471.240.121,00	213.988.686,44	
251101	Nómina por pagar	35.850.153,00	35.850.153,00	-	-	-	-	-	-	
251101001	Nómina por pagar	35.850.153,00	35.850.153,00	-	-	-	-	-	-	
251104	Vacaciones	1.286.099.782,57	480.441.495,33	84.384.843,68	167.061.131,00	117.842.735,00	161.095.439,14	195.814.887,00	79.459.251,42	
251104001	Vacaciones	1.286.099.782,57	480.441.495,33	84.384.843,68	167.061.131,00	117.842.735,00	161.095.439,14	195.814.887,00	79.459.251,42	
251105	Prima de vacaciones	875.409.422,51	327.573.747,10	56.620.927,91	112.083.374,00	81.525.218,00	109.837.460,17	133.591.933,00	54.176.762,33	
251105001	Prima de vacaciones	875.409.422,51	327.573.747,10	56.620.927,91	112.083.374,00	81.525.218,00	109.837.460,17	133.591.933,00	54.176.762,33	
251106	Prima de servicios	468.862.377,00	121.755.720,57	41.389.842,42	74.871.130,00	56.475.409,00	79.379.842,68	61.618.086,00	33.372.346,33	
251106001	Prima de servicios	468.862.377,00	121.755.720,57	41.389.842,42	74.871.130,00	56.475.409,00	79.379.842,68	61.618.086,00	33.372.346,33	
251107	Prima de navidad	10.708,00	-	-	10.708,00	-	-	-	-	
251107001	Prima de navidad	10.708,00	-	-	10.708,00	-	-	-	-	
251109	Bonificaciones	489.351.395,62	143.713.835,69	29.615.171,07	64.657.690,00	69.238.514,00	66.955.618,50	79.325.215,00	35.845.351,36	
251109001	Bonificaciones	383.842.192,70	105.451.234,32	22.435.501,82	50.716.776,00	59.594.509,00	53.552.924,00	62.930.861,00	29.160.386,56	
251109002	Bonificación especial de recreación	105.509.202,93	38.262.601,37	7.179.669,26	13.940.914,00	9.644.005,00	13.402.694,50	16.394.354,00	6.684.964,80	
251111	Aportes a riesgos laborales	7.586.354,00	-	-	500,00	71.300,00	7.514.554,00	-	-	
251111001	Aportes a riesgos laborales	7.586.354,00	-	-	500,00	71.300,00	7.514.554,00	-	-	
251122	Aportes a fondos pensionales -	49.257.975,00	23.000,00	-	13.600,00	536.000,00	37.568.100,00	-	11.117.275,00	
251122001	Aportes a fondos pensionales -	49.257.975,00	23.000,00	-	13.600,00	536.000,00	37.568.100,00	-	11.117.275,00	
251123	Aportes a seguridad social en	28.505.600,00	-	-	10.700,00	365.900,00	27.254.100,00	857.200,00	17.700,00	
251123001	Aportes a seguridad social en salud	28.505.600,00	-	-	10.700,00	365.900,00	27.254.100,00	857.200,00	17.700,00	
251124	Aportes a cajas de	15.639.100,00	2.519.700,00	-	3.500,00	117.100,00	12.966.000,00	32.800,00	-	
251124001	Aportes a cajas de compensación	15.639.100,00	2.519.700,00	-	3.500,00	117.100,00	12.966.000,00	32.800,00	-	
2512	BENEFICIOS A LOS	205.849.845,30	56.741.413,40	959.536,13	41.509.603,49	28.320.833,05	18.396.509,57	791.675,55	9.497.610,11	49.632.664,00
251202	Primas	205.849.845,30	56.741.413,40	959.536,13	41.509.603,49	28.320.833,05	18.396.509,57	791.675,55	9.497.610,11	49.632.664,00
251202001	Primas	205.849.845,30	56.741.413,40	959.536,13	41.509.603,49	28.320.833,05	18.396.509,57	791.675,55	9.497.610,11	49.632.664,00
27	PROVISIONES	19.425.389.500,00	19.425.389.500,00							
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	19.425.389.500,00	19.425.389.500,00							
270103	Administrativas	19.425.389.500,00	19.425.389.500,00							
270103001	Administrativas	19.425.389.500,00	19.425.389.500,00							
29	OTROS PASIVOS	16.268.234.336,42	16.268.234.336,42							
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	16.268.234.336,42	16.268.234.336,42							
299002	Ingreso diferido por	16.268.234.336,42	16.268.234.336,42							
299002001	Ingreso diferido por transferencias	16.268.234.336,42	16.268.234.336,42							
3	PATRIMONIO	71.944.517.688,61	- 12.153.128.444,96	17.334.942.631,65	9.667.815.622,96	17.385.921.808,32	25.889.499.465,27	6.304.147.221,00	7.845.270.316,27	- 329.950.931,90
31	PATRIMONIO DE LAS	71.944.517.688,61	- 12.153.128.444,96	17.334.942.631,65	9.667.815.622,96	17.385.921.808,32	25.889.499.465,27	6.304.147.221,00	7.845.270.316,27	- 329.950.931,90
3105	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
310506	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
310506001	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
310506004	Reclasificación del patrimonio de	104.047.410,00	-	104.047.410,00	-	-	-	-	-	-
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS	63.228.333.444,82	- 4.411.413.299,86	12.161.993.850,22	6.789.924.429,42	15.561.811.168,72	25.031.938.444,79	3.303.336.001,05	4.924.503.711,48	- 133.760.861,00
310901	Utilidad o excedentes	111.577.593.243,34	2.297.749.368,30	17.662.830.027,60	16.256.864.616,77	32.803.648.259,64	30.381.438.190,59	6.233.319.102,79	7.845.270.316,27	- 118.419.269,00
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	109.008.582.145,03	476.220.343,63	17.660.752.565,63	16.197.950.602,43	32.615.691.348,41	29.899.838.734,41	6.222.941.938,22	6.060.149.328,30	- 124.962.716,00
310901002	Corrección de errores de un	2.563.556.860,52	1.819.805.819,50	186.610,77	58.373.816,19	187.633.321,23	481.435.185,83	9.578.660,00	-	6.543.447,00
310901003	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	-
310902	Pérdidas o déficits acumulados	- 48.349.259.798,52	- 6.709.162.668,16	- 5.500.836.177,38	- 9.466.940.187,35	- 17.241.837.090,92	- 5.349.499.745,80	- 2.929.983.101,74	- 1.135.659.235,17	- 15.341.592,00
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	- 17.749.918.423,05	- 6.742.373.954,24	- 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
310902002	Corrección de errores de un	- 30.599.341.375,47	- 33.211.286,08	- 5.552.427.385,80	- 5.110.381.111,59	- 12.207.794.902,39	- 5.947.472.735,63	- 1.301.779.606,56	- 512.696.919,58	-
4	INGRESOS	129.506.257.687,48	42.914.570.885,62	16.825.253.891,14	14.687.885.832,55	11.178.730.308,88	22.622.078.693,80	11.816.521.790,83	9.542.371.896,66	- 81.155.612,00
44	TRANSFERENCIAS Y	11.391.244.125,97	4.426.870.320,42	667.607.900,00	1.163.135.515,45	1.462.392.230,56	1.633.535.964,66	1.252.509.023,00	785.193.171,88	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	11.391.244.125,97	4.426.870.320,42	667.607.900,00	1.163.135.515,45	1.462.392.230,56	1.633.535.964,66	1.252.509.023,00	785.193.171,88	
442807	Otros bienes, derechos y	1.077.793.482,09	4.315.651,42	-	100.252.557,45	161.612.426,56	107.467.474,66	573.951.406,00	130.193.966,00	
442807001	Otros bienes, derechos y recursos	1.077.793.482,09	4.315.651,42	-	100.252.557,45	161.612.426,56	107.467.474,66	573.951.406,00	130.193.966,00	
442827	Bienes y recursos en efectivo	667.607.900,00	-	667.607.900,00	-	-	-	-	-	
442827001	Bienes y recursos en efectivo	667.607.900,00	-	667.607.900,00	-	-	-	-	-	
442828	Bienes y recursos en efectivo	3.830.674.967,88	24.404.000,00	-	1.062.882.958,00	728.600.413,00	1.359.788.391,00	-	654.999.205,88	

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.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
442826001	Bienes y recursos en efectivo	3.830.674.967,88	24.404.000,00		1.062.882.958,00	728.600.413,00	1.359.788.391,00		654.999.205,88	
442829	Bienes, derechos y recursos en	587.958.250,00				510.225.070,00	77.733.180,00			
442829001	Bienes, derechos y recursos en	587.958.250,00				510.225.070,00	77.733.180,00			
442830	Bienes, derechos y recursos en	829.058.857,00				61.954.321,00	88.546.919,00	678.557.617,00		
442830001	Bienes, derechos y recursos en	829.058.857,00				61.954.321,00	88.546.919,00	678.557.617,00		
442890	Otras transferencias	4.398.150.669,00	4.398.150.669,00							
442890001	Otras transferencias	4.398.150.669,00	4.398.150.669,00							
47	OPERACIONES	117.477.122.751,93	38.296.942.460,04	16.155.721.799,54	13.510.289.659,05	9.679.174.437,32	20.715.025.808,14	10.495.785.999,42	8.708.794.731,42	- 84.612.143,00
4705	FONDOS RECIBIDOS	115.499.020.720,93	37.269.740.157,04	15.895.646.014,54	13.373.947.923,05	9.592.299.616,32	20.512.314.965,14	10.412.915.811,42	8.526.768.376,42	- 84.612.143,00
470508	Funcionamiento	46.796.896.297,91	16.868.923.142,96	4.558.377.783,54	5.978.465.166,52	3.977.135.892,86	6.931.247.858,69	5.145.003.519,10	3.422.355.077,24	- 84.612.143,00
470509	Servicio de la deuda	48.522.923,00	48.522.923,00							
470510	Inversión	68.653.601.500,02	20.352.294.091,08	11.337.268.231,00	7.395.482.756,53	5.615.163.723,46	13.581.067.106,45	5.267.912.292,32	5.104.413.299,18	
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE	1.978.102.031,00	1.027.202.303,00	260.075.785,00	136.341.736,00	86.874.821,00	202.710.843,00	82.870.188,00	182.026.355,00	
472201	Cruce de cuentas	1.720.610.728,00	769.711.000,00	260.075.785,00	136.341.736,00	86.874.821,00	202.710.843,00	82.870.188,00	182.026.355,00	
472203	Cuota de fiscalización y auditaje	257.491.303,00	257.491.303,00							
48	OTROS INGRESOS	637.890.809,58	190.758.105,16	1.924.191,60	14.460.658,05	37.163.641,00	273.516.921,00	68.226.768,41	48.383.993,36	3.456.531,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	625.104.390,80	185.929.230,00	1.924.191,60	11.599.511,43	37.137.400,00	268.446.765,00	68.226.768,41	48.383.993,36	3.456.531,00
480826	Recuperaciones	309.568.001,37	185.929.230,00	1.924.191,60	8.500.000,00			64.830.586,41	48.383.993,36	
480826001	Recuperaciones	63.580.105,96	21,00	1.924.191,60	8.500.000,00			4.771.900,00	48.383.993,36	
480826002	Recuperaciones-provisiones-	245.987.895,41	185.929.209,00					60.058.686,41		
480828	Indemnizaciones	312.079.858,43			3.099.511,43	37.137.400,00	268.446.765,00	3.396.182,00		
480828001	Indemnizaciones	312.079.858,43			3.099.511,43	37.137.400,00	268.446.765,00	3.396.182,00		
480837	Variaciones de beneficios a los	3.456.531,00								3.456.531,00
480837001	Variaciones de beneficios a los	3.456.531,00								3.456.531,00
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS	12.786.418,78	4.828.875,16	2.861.146,62	26.241,00	5.070.156,00				
483002	Cuentas por cobrar	12.786.418,78	4.828.875,16	2.861.146,62	26.241,00	5.070.156,00				
483002010	Otras cuentas por cobrar	12.786.418,78	4.828.875,16	2.861.146,62	26.241,00	5.070.156,00				
5	GASTOS	126.144.469.803,68	48.581.568.581,47	11.612.028.512,76	12.382.677.362,02	8.602.667.811,50	24.279.947.405,69	11.627.874.082,72	9.029.150.664,52	28.555.383,00
51	DE ADMINISTRACION Y	104.475.328.848,51	38.043.886.288,14	10.937.805.060,75	11.616.636.052,35	6.426.607.771,56	18.892.311.524,66	10.250.749.942,29	8.278.776.825,76	28.555.383,00
5101	SUELDOS Y SALARIOS	21.652.313.976,05	6.233.936.697,32	2.227.529.063,00	3.252.990.351,00	2.236.758.406,00	3.323.827.731,97	2.786.471.006,00	1.590.800.720,76	
510101	Sueldos	20.107.236.487,00	5.574.224.197,00	2.159.625.649,00	3.054.082.200,00	2.065.321.087,00	3.158.069.686,00	2.627.001.019,00	1.468.912.649,00	
510101001	Sueldos	20.107.236.487,00	5.574.224.197,00	2.159.625.649,00	3.054.082.200,00	2.065.321.087,00	3.158.069.686,00	2.627.001.019,00	1.468.912.649,00	
510103	Horas extras y festivos	41.449.864,00	37.857.135,00				925.308,00	2.667.421,00		
510103001	Horas extras y festivos	41.449.864,00	37.857.135,00				925.308,00	2.667.421,00		
510110	Prima técnica	412.404.163,00	297.286.033,00	23.449.074,00	25.081.605,00	32.848.490,00			33.738.961,00	
510110001	Prima técnica	412.404.163,00	297.286.033,00	23.449.074,00	25.081.605,00	32.848.490,00			33.738.961,00	
510119	Bonificaciones	741.359.356,05	260.514.132,32	110.231.847,00	101.000.477,00	97.980.561,97	110.469.759,00	61.162.578,76		
510119003	Bonificación por servicios	741.359.356,05	260.514.132,32	110.231.847,00	101.000.477,00	97.980.561,97	110.469.759,00	61.162.578,76		
510123	Auxilio de transporte	207.900.040,00	34.628.231,00	26.925.407,00	39.240.906,00	22.887.599,00	40.873.500,00	27.752.709,00	15.591.688,00	
510123001	Auxilio de transporte	141.037.784,00	16.775.122,00	26.921.501,00	19.388.061,00	22.887.599,00	19.645.838,00	21.519.158,00	13.900.505,00	
510123002	Auxilio de conectividad digital	66.862.256,00	17.853.109,00	3.906,00	19.852.845,00	-	21.227.662,00	6.233.551,00	1.691.183,00	
510160	Subsidio de alimentación	141.964.066,00	29.426.969,00	17.528.933,00	24.353.793,00	14.700.753,00	25.978.676,00	18.580.098,00	11.394.844,00	
510160001	Subsidio de alimentación	141.964.066,00	29.426.969,00	17.528.933,00	24.353.793,00	14.700.753,00	25.978.676,00	18.580.098,00	11.394.844,00	
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7.176.480,00						7.176.480,00		
510201	Incapacidades	7.176.480,00						7.176.480,00		
510201001	Incapacidades	7.176.480,00						7.176.480,00		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.994.044.159,00	1.629.315.000,00	653.704.600,00	925.995.300,00	620.601.500,00	961.256.659,00	769.006.000,00	434.165.100,00	
510302	Aportes a cajas de	995.572.100,00	283.541.900,00	106.803.300,00	151.248.900,00	100.621.700,00	153.798.700,00	127.629.400,00	71.928.200,00	
510302001	Aportes a cajas de compensación	995.572.100,00	283.541.900,00	106.803.300,00	151.248.900,00	100.621.700,00	153.798.700,00	127.629.400,00	71.928.200,00	
510303	Cotizaciones a seguridad social	1.926.021.900,00	542.452.300,00	206.031.200,00	292.903.800,00	198.087.300,00	305.530.300,00	242.418.100,00	138.598.900,00	
510303001	Cotizaciones a seguridad social en	1.926.021.900,00	542.452.300,00	206.031.200,00	292.903.800,00	198.087.300,00	305.530.300,00	242.418.100,00	138.598.900,00	
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	353.418.900,00	37.509.800,00	49.877.800,00	68.289.700,00	42.279.900,00	70.706.600,00	56.784.800,00	27.970.300,00	
510305001	Cotizaciones a riesgos laborales	353.418.900,00	37.509.800,00	49.877.800,00	68.289.700,00	42.279.900,00	70.706.600,00	56.784.800,00	27.970.300,00	
510306	Cotizaciones a entidades	1.394.673.700,00	47.283.600,00	215.857.700,00	319.272.800,00	194.579.000,00	287.211.000,00	201.417.200,00	129.052.400,00	
510306001	Cotizaciones a entidades	1.394.673.700,00	47.283.600,00	215.857.700,00	319.272.800,00	194.579.000,00	287.211.000,00	201.417.200,00	129.052.400,00	
510307	Cotizaciones a entidades	1.324.357.559,00	718.527.400,00	75.134.600,00	94.280.100,00	85.033.600,00	144.010.059,00	140.756.500,00	66.615.300,00	
510307001	Cotizaciones a entidades	1.324.357.559,00	718.527.400,00	75.134.600,00	94.280.100,00	85.033.600,00	144.010.059,00	140.756.500,00	66.615.300,00	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	1.245.297.000,00	354.640.700,00	133.598.000,00	189.193.200,00	125.863.000,00	192.383.700,00	159.644.500,00	89.973.900,00	
510401	Aportes al icbf	746.693.800,00	212.666.500,00	80.106.600,00	113.435.500,00	75.462.400,00	115.350.200,00	95.726.100,00	53.946.500,00	

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.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
510401001	Aportes al icbf	746.693.800,00	212.666.500,00	80.106.600,00	113.435.500,00	75.462.400,00	115.350.200,00	95.726.100,00	53.946.500,00	
510402	Aportes al sena	124.743.600,00	35.512.800,00	13.383.600,00	18.956.700,00	12.610.700,00	19.273.600,00	15.992.200,00	9.014.000,00	
510402001	Aportes al sena	124.743.600,00	35.512.800,00	13.383.600,00	18.956.700,00	12.610.700,00	19.273.600,00	15.992.200,00	9.014.000,00	
510403	Aportes a la esap	124.743.600,00	35.512.800,00	13.383.600,00	18.956.700,00	12.610.700,00	19.273.600,00	15.992.200,00	9.014.000,00	
510403001	Aportes a la esap	124.743.600,00	35.512.800,00	13.383.600,00	18.956.700,00	12.610.700,00	19.273.600,00	15.992.200,00	9.014.000,00	
510404	Aportes a escuelas industriales e	249.116.000,00	70.948.600,00	26.724.200,00	37.844.300,00	25.179.200,00	38.486.300,00	31.934.000,00	17.999.400,00	
510404001	Aportes a escuelas industriales e	249.116.000,00	70.948.600,00	26.724.200,00	37.844.300,00	25.179.200,00	38.486.300,00	31.934.000,00	17.999.400,00	
5107	PRESTACIONES SOCIALES	8.074.809.510,97	3.791.119.993,37	692.699.949,37	934.178.048,00	528.046.602,00	898.173.703,99	795.923.332,00	434.667.882,24	
510701	Vacaciones	1.470.605.150,45	417.908.422,33	150.395.122,23	236.084.574,00	104.518.089,00	229.759.935,15	214.865.101,00	117.073.906,74	
510701001	Vacaciones	1.470.605.150,45	417.908.422,33	150.395.122,23	236.084.574,00	104.518.089,00	229.759.935,15	214.865.101,00	117.073.906,74	
510702	Cesantías	2.082.949.590,00	2.082.949.590,00							
510702001	Cesantías	2.082.949.590,00	2.082.949.590,00							
510704	Prima de vacaciones	1.021.264.907,63	291.439.094,10	103.114.626,33	164.081.626,00	73.683.921,00	159.329.662,29	149.422.707,00	80.193.270,91	
510704001	Prima de vacaciones	1.021.264.907,63	291.439.094,10	103.114.626,33	164.081.626,00	73.683.921,00	159.329.662,29	149.422.707,00	80.193.270,91	
510705	Prima de navidad	2.036.708.457,41	564.172.391,00	209.931.599,41	318.993.836,00	225.865.020,00	294.640.352,00	275.178.218,00	147.927.041,00	
510705001	Prima de navidad	2.036.708.457,41	564.172.391,00	209.931.599,41	318.993.836,00	225.865.020,00	294.640.352,00	275.178.218,00	147.927.041,00	
510706	Prima de servicios	1.036.523.096,03	280.403.422,57	89.499.042,33	191.270.988,00	113.742.373,00	162.543.430,54	120.412.970,00	78.650.869,59	
510706001	Prima de servicios	1.036.523.096,03	280.403.422,57	89.499.042,33	191.270.988,00	113.742.373,00	162.543.430,54	120.412.970,00	78.650.869,59	
510707	Bonificación especial de	112.381.856,64	34.258.341,37	20.470.769,26	19.873.473,00		19.399.207,01	18.380.066,00		
510707001	Bonificación especial de recreación	112.381.856,64	34.258.341,37	20.470.769,26	19.873.473,00		19.399.207,01	18.380.066,00		
510790	Otras primas	206.625.279,00	119.988.732,00	11.537.616,00	3.873.551,00	10.237.199,00	32.501.117,00	17.664.270,00	10.822.794,00	
510790001	Otras primas	206.625.279,00	119.988.732,00	11.537.616,00	3.873.551,00	10.237.199,00	32.501.117,00	17.664.270,00	10.822.794,00	
510790024	Prima de coordinación	181.884.594,00	119.988.732,00	11.537.616,00	3.873.551,00	10.237.199,00	7.760.432,00	17.664.270,00	10.822.794,00	
510795	Otras prestaciones sociales	107.751.173,82		107.751.173,82						
510795001	Otras prestaciones sociales	107.751.173,82		107.751.173,82						
5108	GASTOS DE PERSONAL	10.991.775.983,83	813.648.479,50	130.133.679,00	2.166.001.736,67	1.945.487.144,00	4.675.110.450,66	69.987.033,00	1.162.852.078,00	28.555.383,00
510801	Remuneración por servicios	9.991.299.081,33	210.640.798,00		2.166.001.736,67	1.860.134.534,00	4.632.133.400,66		1.122.388.612,00	
510801001	Remuneración por servicios	9.991.299.081,33	210.640.798,00		2.166.001.736,67	1.860.134.534,00	4.632.133.400,66		1.122.388.612,00	
510803	Capacitación, bienestar social y	109.182.639,00	56.300.000,00			49.823.306,00	3.059.333,00			
510803001	Capacitación, bienestar social y	109.182.639,00	56.300.000,00			49.823.306,00	3.059.333,00			
510804	Dotación y suministro a	361.887.627,50	321.969.910,50				39.917.717,00			
510804001	Dotación y suministro a	361.887.627,50	321.969.910,50				39.917.717,00			
510807	Gastos de viaje	35.481.538,00	512.470,00	13.795.734,00		14.166.341,00		612.327,00	6.394.666,00	
510807001	Gastos de viaje	35.481.538,00	512.470,00	13.795.734,00		14.166.341,00		612.327,00	6.394.666,00	
510810	Viáticos	459.379.815,00	223.992.101,00	116.337.945,00		18.766.263,00		69.374.706,00	30.908.800,00	
510810001	Viáticos	459.379.815,00	223.992.101,00	116.337.945,00		18.766.263,00		69.374.706,00	30.908.800,00	
510812	Variaciones de beneficios a los	28.555.383,00								28.555.383,00
510812001	Variaciones de beneficios a los	28.555.383,00								28,555,383,00
510890	Otros gastos de personal	5.989.900,00	233.200,00			2.596.700,00			3.160.000,00	
510890001	Otros gastos de personal diversos	5.989.900,00	233.200,00			2.596.700,00			3.160.000,00	
5111	GENERALES	55.956.369.970,66	24.931.771.114,95	7.064.010.626,38	4.056.728.684,68	942.799.019,56	8.755.255.073,04	5.642.435.107,29	4.563.370.344,76	
511106	Estudios y proyectos	176.536.070,00	69.324.040,00						107.212.030,00	
511106001	Estudios y proyectos	176.536.070,00	69.324.040,00						107.212.030,00	
511112	Obras y mejoras en propiedad	1.138.130.975,86		841.852.545,99			296.278.429,87			
511112001	Obras y mejoras en propiedad	1.138.130.975,86		841.852.545,99			296.278.429,87			
511113	Vigilancia y seguridad	1.196.392.612,39	55.613.282,99	10.211.816,00	1.111.109,00	10.339.347,00	1.103.240.130,40	2.213.231,00	13.663.696,00	
511113001	Vigilancia y seguridad	1.196.392.612,39	55.613.282,99	10.211.816,00	1.111.109,00	10.339.347,00	1.103.240.130,40	2.213.231,00	13.663.696,00	
511114	Materiales y suministros	3.504.628.893,16	41.949.451,16	907.239.012,52	857.468.848,10	132.934.980,09	986.395.386,66	187.909.411,47	390.731.803,16	
511114001	Materiales y suministros	3.504.628.893,16	41.949.451,16	907.239.012,52	857.468.848,10	132.934.980,09	986.395.386,66	187.909.411,47	390.731.803,16	
511115	Mantenimiento	2.691.899.961,14	444.892.750,72	151.126.811,64	500.726.065,57	145.044.041,80	593.533.809,46	631.640.657,95	224.935.824,00	
511115001	Mantenimiento	2.691.899.961,14	444.892.750,72	151.126.811,64	500.726.065,57	145.044.041,80	593.533.809,46	631.640.657,95	224.935.824,00	
511116	Reparaciones	58.354.754,00						58.354.754,00		
511116001	Reparaciones	58.354.754,00						58,354,754,00		
511117	Servicios públicos	1.429.988.577,12	865.806.175,72	65.560.433,00	89.583.956,00	36.985.188,40	210.427.788,00	83.656.113,00	77.968.923,00	
511117001	Servicios públicos	1.429.988.577,12	865.806.175,72	65.560.433,00	89.583.956,00	36.985.188,40	210.427.788,00	83.656.113,00	77.968.923,00	
511118	Arrendamiento operativo	3.818.544.137,92	2.513.496.283,00	251.861.801,00	207.609.140,00	133.383.300,24	228.535.068,18	151.460.032,50	332.198.513,00	
511118001	Arrendamiento operativo	3.818.544.137,92	2.513.496.283,00	251.861.801,00	207.609.140,00	133.383.300,24	228.535.068,18	151.460.032,50	332.198.513,00	
511119	Viáticos y gastos de viaje	1.231.133.525,80	758.954.655,00	64.828.440,00	160.933.660,00		178.929.614,00	65.277.897,00	2.209.259,80	
511119001	Viáticos y gastos de viaje	1.231.133.525,80	758.954.655,00	64.828.440,00	160.933.660,00		178.929.614,00	65,277,897,00	2,209,259,80	

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.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
511120	Publicidad y propaganda	907.535,00	-		907.535,00					
511120001	Publicidad y propaganda	907.535,00	-		907.535,00					
511121	Impresos, publicaciones,	81.647.816,35	80.435.921,00		286.551,35	925.344,00				
511121001	Impresos, publicaciones,	81.647.816,35	80.435.921,00		286.551,35	925.344,00				
511123	Comunicaciones y transporte	337.459.039,47	75.558.583,26	74.297.052,00	42.684.020,16	97.565.903,00	2.768.150,00	9.320.550,00	35.264.781,05	
511123001	Comunicaciones y transporte	337.459.039,47	75.558.583,26	74.297.052,00	42.684.020,16	97.565.903,00	2.768.150,00	9.320.550,00	35.264.781,05	
511125	Seguros generales	128.150.999,59	128.140.185,59	10.814,00						
511125001	Seguros generales	128.150.999,59	128.140.185,59	10.814,00						
511133	Seguridad industrial	217.500,00						217.500,00		
511133001	Seguridad industrial	217.500,00						217.500,00		
511141	Sostenimiento de semovientes y	480.000,00				480.000,00				
511141001	Sostenimiento de semovientes	480.000,00				480.000,00				
511146	Combustibles y lubricantes	515.133.081,13	28.025.082,29	53.086.081,24	119.054.735,00	161.132.606,50	82.782.306,10	37.890.000,00	33.162.270,00	
511146001	Combustibles y lubricantes	515.133.081,13	28.025.082,29	53.086.081,24	119.054.735,00	161.132.606,50	82.782.306,10	37.890.000,00	33.162.270,00	
511147	Servicios portuarios y	72.890.377,17						72.890.377,17		
511147001	Servicios portuarios y	72.890.377,17						72.890.377,17		
511149	Servicios de aseo, cafetería,	1.531.226.649,25	363.966.655,74	180.039.965,72	254.826.593,00	177.971.065,66	213.082.163,50	110.905.700,27	230.434.505,36	
511149001	Servicios de aseo, cafetería,	1.531.226.649,25	363.966.655,74	180.039.965,72	254.826.593,00	177.971.065,66	213.082.163,50	110.905.700,27	230.434.505,36	
511154	Organización de eventos	643.609.556,51				24.080.000,00	351.889.401,51	228.110.155,00	39.530.000,00	
511154001	Organización de eventos	643.609.556,51				24.080.000,00	351.889.401,51	228.110.155,00	39.530.000,00	
511155	Elementos de aseo, lavandería y	161.023.710,91	45.306.513,00	16.987.850,15	1.570.378,00	22.437.242,87		68.537.981,00	6.183.745,89	
511155001	Elementos de aseo, lavandería y	161.023.710,91	45.306.513,00	16.987.850,15	1.570.378,00	22.437.242,87		68.537.981,00	6.183.745,89	
511159	Licencias	1.178.176.279,22	1.143.982.612,68	1.131.523,00				33.062.143,54		
511159001	Licencias	1.178.176.279,22	1.143.982.612,68	1.131.523,00				33.062.143,54		
511164	Gastos legales	269.067.526,00			18.900.626,00				250.166.900,00	
511164001	Gastos legales	269.067.526,00			18.900.626,00				250.166.900,00	
511165	Intangibles	2.189.600,00	2.189.600,00							
511165001	Intangibles	2.189.600,00	2.189.600,00							
511173	Interventorias, auditorias y	164.697.835,16		164.697.835,16			-			
511173001	Interventorias, auditorias y	164.697.835,16		164.697.835,16			-			
511178	Comisiones	162.988.768,00	117.351.900,00				41.604.000,00	4.032.868,00	-	
511178001	Comisiones	162.988.768,00	117.351.900,00				41.604.000,00	4.032.868,00	-	
511179	Honorarios	28.571.417.144,00	15.933.803.353,80	1.940.869.035,96	1.527.860.083,00		4.336.005.837,71	1.993.572.103,73	2.839.306.729,80	
511179001	Honorarios	28.571.417.144,00	15.933.803.353,80	1.940.869.035,96	1.527.860.083,00		4.336.005.837,71	1.993.572.103,73	2.839.306.729,80	
511180	Servicios	5.045.384.913,95	606.570.589,09	2.340.209.609,00	212.667.720,50		2.330.000,00	1.795.993.601,66	87.613.393,70	
511180001	Servicios	5.045.384.913,95	606.570.589,09	2.340.209.609,00	212.667.720,50		2.330.000,00	1.795.993.601,66	87.613.393,70	
511183	Servicios de	1.687.795.529,96	1.651.043.030,31				36.752.499,65			
511183001	Servicios de telecomunicaciones,	1.687.795.529,96	1.651.043.030,31				36.752.499,65			
511190	Otros gastos generales	156.296.601,60	5.360.449,60		60.537.664,00			178.000,00		
511190001	Otros gastos generales	156.296.601,60	5.360.449,60		60.537.664,00			178.000,00		
511190003	Gastos por cuotas de	60.537.664,00			60.537.664,00					
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES	553.541.768,00	289.454.303,00	36.129.143,00	91.548.732,00	27.052.100,00	86.304.206,00	20.106.484,00	2.946.800,00	
512001	Impuesto predial unificado	205.227.744,00	31.561.000,00	35.481.468,00	27.032.381,00	27.052.100,00	66.421.951,00	17.678.844,00		
512001001	Impuesto predial unificado	205.227.744,00	31.561.000,00	35.481.468,00	27.032.381,00	27.052.100,00	66.421.951,00	17.678.844,00		
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	257.491.303,00	257.491.303,00							
512002001	Cuota de fiscalización y auditaje	257.491.303,00	257.491.303,00							
512011	Impuesto sobre vehículos	20.429.291,00	402.000,00	647.675,00	1.005.000,00		13.000.176,00	2.427.640,00	2.946.800,00	
512011001	Impuesto sobre vehículos	20.429.291,00	402.000,00	647.675,00	1.005.000,00		13.000.176,00	2.427.640,00	2.946.800,00	
512017	Intereses de mora	6.882.079,00					6.882.079,00			
512017001	Intereses de mora	6.882.079,00					6.882.079,00			
512036	Impuesto sobre el servicio de	63.511.351,00			63.511.351,00					
512036001	Impuesto sobre el servicio de	63.511.351,00			63.511.351,00					
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES,	11.047.257.348,95	5.129.656.488,82	652.654.833,96	722.824.730,35	1.154.874.687,25	2.002.991.151,50	964.309.029,27	419.946.427,80	
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR	23.225.393,87	9.764.321,16		347.696,12	220.883,00	10.317.781,67	398.514,11	2.176.197,81	
534710	Administración de la seguridad	10.665.477,79			347.696,12		10.317.781,67			
534710001	Administración de la seguridad	10.665.477,79			347.696,12		10.317.781,67			
534790	Otras cuentas por cobrar	12.559.916,08	9.764.321,16			220.883,00		398.514,11	2.176.197,81	
534790001	Arrendamiento operativo	5.112,37	5.112,37							
534790002	Otras cuentas por cobrar	12.554.803,71	9.759.208,79			220.883,00		398.514,11	2.176.197,81	

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.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
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES,	251.797.954,33	4.559.885,10			80.505.116,27	7.336.865,46	130.078.776,14	29.317.311,36	
535104	Maquinaria, planta y equipo en	4.721.176,29							4.721.176,29	
535104003	Maquinaria y equipo	2.022.509,60							2.022.509,60	
535104006	Equipos de comedor, cocina,	2.698.666,69							2.698.666,69	
535106	Plantas, ductos y túneles	8.135.209,27				8.135.209,27				
535106001	Plantas de generación	8.135.209,27				8.135.209,27				
535108	Maquinaria y equipo	34.326.129,53				3.954.622,41		30.371.507,12		
535108001	Equipo de construcción	28.548.562,49				455.605,10		28.092.957,39		
535108006	Equipo de recreación y deporte	1.911.947,17				1.911.947,17				
535108009	Herramientas y accesorios	3.865.619,87				1.587.070,14		2.278.549,73		
535109	Equipo médico y científico	2.364.597,50						1.647.223,56	717.373,94	
535109001	Equipo de investigación	125.409,82						125.409,82		
535109002	Equipo de laboratorio	2.239.187,68						1.521.813,74	717.373,94	
535110	Muebles, enseres y equipo de	19.735.852,49				9.370.467,82	276.668,52	7.387.602,00	2.701.114,15	
535110001	Muebles y enseres	19.226.108,66				9.000.299,76	276.668,52	7.248.026,23	2.701.114,15	
535110002	Equipo y máquina de oficina	139.575,77						139.575,77		
535110005	Otros muebles, enseres y equipo	370.168,06				370.168,06				
535111	Equipos de comunicación y	90.277.328,34	1.986.754,55			17.294.077,25	2.596.890,89	64.956.430,68	3.443.174,97	
535111001	Equipo de comunicación	45.984.813,72				9.774.487,40	963.132,26	33.935.353,91	1.311.840,15	
535111002	Equipo de computación	44.292.514,62	1.986.754,55			7.519.589,85	1.633.758,63	31.021.076,77	2.131.334,82	
535112	Equipo de transporte, tracción y	68.618.756,63				38.857.779,96		12.116.170,22	17.644.806,45	
535112002	Terrestre	23.117.600,28				4.113.914,58		1.358.879,25	17.644.806,45	
535112004	Marítimo y fluvial	36.297.156,03				25.539.865,06		10.757.290,97		
535112005	De tracción	9.204.000,32				9.204.000,32				
535113	Equipos de comedor, cocina,	5.071.332,23				2.892.959,56		2.178.372,67		
535113002	Equipo de restaurante y cafetería	2.354.033,14				360.679,22		1.993.353,92		
535113004	Equipo de lavandería	2.717.299,09				2.532.280,34		185.018,75		
535115	Repuestos	23.776,06							23.776,06	
535115004	Maquinaria y equipo	23.776,06							23.776,06	
535116	Maquinaria, planta y equipo en	65.889,50							65.889,50	
535116003	Maquinaria y equipo	65.889,50							65.889,50	
535121	Propiedades, planta y equipo no	18.457.906,49	2.573.130,55				4.463.306,05	11.421.469,89		
535121003	Edificaciones	127.135,67						127.135,67		
535121004	Plantas, ductos y túneles	127.135,67						127.135,67		
535121006	Maquinaria y equipo	199.083,08	172.966,20					26.116,88		
535121007	Equipo médico y científico	49.949,04						49.949,04		
535121008	Muebles, enseres y equipo de	540.067,15	3.151,43				346.055,94	190.859,78		
535121009	Equipos de comunicación y	10.095.171,96	2.397.012,92				2.823.129,99	4.875.029,05		
535121010	Equipos de transporte, tracción y	7.319.363,92					1.294.120,12	6.025.243,80		
5357	DETERIORO DE ACTIVOS	162.556,05		162.556,05						
535790	Otros activos intangibles	162.556,05		162.556,05						
535790001	Otros activos intangibles	162.556,05		162.556,05						
5360	DEPRECIACION DE	6.237.491.897,46	582.056.212,06	652.492.277,91	721.743.700,31	1.074.148.687,98	1.985.336.504,37	833.730.405,50	387.984.109,33	
536001	Edificaciones	2.075.079.303,28	26.459.795,88	191.201.983,80	278.203.380,34	423.521.341,09	779.159.950,06	320.409.212,22	56.123.639,89	
536001001	Edificios y casas	1.336.752.016,09		187.233.673,20	254.280.426,17	136.726.817,92	441.626.766,71	262.189.302,76	54.695.029,33	
536001002	Oficinas	175.222.494,14	25.059.447,60			21.579.904,06	128.583.142,48			
536001013	Invernaderos	200.004,00		200.004,00						
536001014	Casetas y campamentos	169.599.128,52				160.933.260,34	8.308.719,02		357.149,16	
536001015	Parqueaderos y garajes	1.755.331,32	1.400.348,28				354.983,04			
536001016	Bodegas	17.829.117,60		3.768.306,60	4.773.574,44	1.538.561,88	7.748.674,68			
536001017	Instalaciones deportivas y	430.393,23			296.874,30		133.518,93			
536001019	Pozos	4.151.212,10			2.359.700,64	12.580,22	1.778.931,24			
536001020	Tanques de almacenamiento	98.062,68					98.062,68			
536001023	Edificaciones de propiedad de	156.021.805,00				16.426.694,31	131.721.644,52	7.873.466,17		
536001028	Otras edificaciones	213.019.738,60		-	16.492.804,79	86.303.522,36	58.805.506,76	50.346.443,29	1.071.461,40	
536002	Plantas, ductos y túneles	26.654.459,27		6.845.437,56	653.977,56		19.155.044,15			
536002002	Plantas de tratamiento	18.386.618,04		6.845.437,56			11.541.180,48			
536002011	Plantas, ductos y túneles de	8.267.841,23			653.977,56		7.613.863,67			
536003	Redes, líneas y cables	10.530.238,30					10.530.238,30			

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.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
536003011	Otras redes, líneas y cables	10.530.238,30					10.530.238,30			
536004	Maquinaria y equipo	346.188.421,88	3.278.105,75	66.856.317,89	22.028.561,13	38.682.834,27	165.814.072,48	31.001.720,66	18.526.809,70	
536004001	Equipo de construcción	221.290.262,12	997.439,10	33.664.126,42	12.326.290,86	8.293.646,85	131.766.986,53	23.821.619,66	10.420.152,70	
536004006	Equipo de recreación y deporte	13.359.764,73				6.045.350,01	7.314.414,72			
536004009	Herramientas y accesorios	47.790.340,07	3.583,92	13.913.578,27	2.457.050,25	7.147.359,60	15.300.470,91	4.675.115,04	4.293.182,08	
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	13.827.425,15	2.277.082,73		6.444,96	5.275.192,26	3.454.090,44	2.404.635,12	409.979,64	
536004014	Maquinaria y equipo de propiedad	783.817,08				783.817,08				
536004016	Otra maquinaria y equipo	49.136.812,73		19.278.613,20	7.238.775,06	11.137.468,47	7.978.109,88	100.350,84	3.403.495,28	
536005	Equipo médico y científico	163.291.214,28	136.065,00	69.885.088,08	14.220.763,97	13.140.048,01	40.614.650,34	12.520.482,82	12.774.116,06	
536005001	Equipo de investigación	15.773.788,53			180.147,28		15.173.238,94	314.378,00	106.024,31	
536005002	Equipo de laboratorio	109.556.458,75	136.065,00	58.793.577,58	6.068.100,19	9.847.980,49	13.737.757,04	12.206.104,82	8.766.873,63	
536005003	Equipo de urgencias	37.686.054,05		11.091.510,50	7.972.516,50	3.189.006,60	11.531.802,33		3.901.218,12	
536005010	Otro equipo médico y científico	274.912,95				103.060,92	171.852,03			
536006	Muebles, enseres y equipo de	194.552.119,92	8.548.896,71	24.481.052,40	29.594.497,82	10.826.160,89	78.564.006,14	23.273.960,52	19.263.545,44	
536006001	Muebles y enseres	170.989.772,30	8.467.917,50	17.894.695,87	29.059.937,00	10.432.206,69	64.989.830,36	21.375.064,04	18.770.120,84	
536006002	Equipo y máquina de oficina	9.825.719,60	846,33	6.586.356,53	534.560,82		1.291.313,52	1.079.149,36	333.493,04	
536006004	Muebles, enseres y equipo de	80.132,88	80.132,88							
536006005	Otros muebles, enseres y equipo	13.656.495,14				393.954,20	12.282.862,26	819.747,12	159.931,56	
536007	Equipos de comunicación y	1.414.643.223,15	230.652.200,83	150.620.754,41	128.069.037,85	139.157.180,17	329.765.873,57	309.901.913,27	126.476.263,05	
536007001	Equipo de comunicación	743.066.650,50	42.613.323,18	79.780.697,54	93.730.028,40	95.367.637,69	170.576.323,94	169.303.853,24	91.694.786,51	
536007002	Equipo de computación	670.252.993,53	188.038.877,65	70.840.056,87	34.339.009,45	42.664.200,60	159.189.549,63	140.598.060,03	34.583.239,30	
536007006	Equipos de comunicación y	64.093,56	-			64.093,56				
536007007	Otros equipos de comunicación y	1.259.485,56				1.061.248,32			198.237,24	
536008	Equipos de transporte, tracción y	1.263.218.958,45	33.352.808,64	127.832.971,04	155.618.566,58	188.589.753,26	482.076.158,79	121.697.031,48	154.051.668,66	
536008002	Terrestre	849.462.000,13	33.352.808,64	124.470.285,90	150.908.952,15	74.801.520,75	265.108.852,57	57.550.155,72	143.269.424,40	
536008004	Marítimo y fluvial	389.875.499,19		3.362.685,14	859.116,04	96.511.252,00	215.876.701,79	63.329.514,60	9.936.229,62	
536008005	De tracción	10.367.828,30			71.291,47	8.170.360,72	1.090.604,43	222.890,64	812.681,04	
536008009	Otros equipos de transporte,	13.513.630,83			3.779.206,92	9.106.619,79		594.470,52	33.333,60	
536009	Equipos de comedor, cocina,	32.746.406,69	1.059.770,28	4.875.196,67	3.061.891,76	4.306.225,52	13.024.592,37	5.650.663,56	768.066,53	
536009002	Equipo de restaurante y cafetería	27.064.506,35	1.059.770,28	3.221.352,89	2.565.526,76	3.079.656,39	10.919.070,53	5.536.329,32	682.800,18	
536009004	Equipo de lavandería	5.681.900,34		1.653.843,78	496.365,00	1.226.569,13	2.105.521,84	114.334,24	85.266,35	
536010	Semovientes y plantas	5.089.277,44		997.410,66	2.352.903,48	700.002,00	1.038.961,30			
536010001	Semovientes de trabajo	5.089.277,44		997.410,66	2.352.903,48	700.002,00	1.038.961,30			
536013	Bienes muebles en bodega	274.649.013,52	243.793.994,83	3.665.863,63	1.274.469,18	9.333.513,01	7.305.751,90	9.275.420,97	-	
536013001	Maquinaria y equipo	913.088,46	200.001,60			521.074,94	192.011,92			
536013002	Equipo médico y científico	6.079.290,94	2.923.256,05	-	797.251,65	408.174,18		1.950.609,06		
536013003	Muebles, enseres y equipo de	256.778,08		19.001,80			237.776,28			
536013004	Equipos de comunicación y	265.201.577,11	240.670.737,18	3.644.900,85	477.217,53	6.207.945,94	6.875.963,70	7.324.811,91	-	
536013005	Equipos de transporte, tracción y	2.196.317,95				2.196.317,95				
536013007	Equipos de comedor, cocina,	1.960,98		1.960,98						
536014	Propiedades, planta y equipo en	26.195.014,20	624.273,36			16.538.276,88	9.032.463,96			
536014002	Plantas, ductos y túneles	1.042.590,45				1.042.590,45				
536014003	Redes, líneas y cables	94.780,95				94.780,95				
536014004	Maquinaria y equipo	533.329,92				533.329,92				
536014007	Equipos de comunicación y	716.816,64	624.273,36			92.543,28				
536014008	Equipos de transporte, tracción y	23.807.496,24				14.775.032,28	9.032.463,96			
536015	Propiedades, planta y equipo no	116.201.167,74	34.150.300,78	5.230.201,77	12.339.859,15	15.226.065,03	49.254.741,01			
536015003	Edificaciones	7.001.854,42				5.205.644,98	1.796.209,44			
536015004	Plantas, ductos y túneles	13.540.869,21					13.540.869,21			
536015006	Maquinaria y equipo	10.059.235,51	434.158,99	988.113,38		3.380.874,32	5.256.088,82			
536015008	Muebles, enseres y equipo de	6.515.645,97	3.151,50	310.374,35			6.202.120,12			
536015009	Equipos de comunicación y	58.003.250,94	33.712.990,29	3.931.714,04		3.299.454,82	17.059.091,79			
536015010	Equipos de transporte, tracción y	20.747.343,70			12.339.859,15	3.195.000,00	5.212.484,55			
536015011	Equipos de comedor, cocina,	332.967,99				145.090,91	187.877,08			
536016	Propiedades, planta y equipo en	288.453.079,34			74.325.791,49	214.127.287,85				
536016002	Edificaciones	262.879.273,40			69.854.767,88	193.024.505,52				
536016003	Plantas, ductos y túneles	101.225,28			101.225,28					
536016005	Maquinaria y equipo	10.203.627,27			3.269.730,96	6.933.896,31				
536016006	Equipo médico y científico	81.991,95			76.966,76	5.025,19				

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.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
536016007	Muebles, enseres y equipo de	4.817.143,12			1.003.413,74	3.813.729,38				
536016008	Equipos de comunicación y	19.686,87			19.686,87					
536016009	Equipos de transporte, tracción y	9.288.485,64				9.288.485,64				
536016011	Otras propiedades, planta y equipo	1.061.645,81				1.061.645,81				
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS	187.284.650,24	185.981.173,50		733.333,92			101.333,52	468.809,30	
536605	Licencias	187.183.316,72	185.981.173,50		733.333,92				468.809,30	
536605001	Licencias	187.183.316,72	185.981.173,50		733.333,92				468.809,30	
536606	Softwares	101.333,52						101.333,52		
536606001	Softwares	101.333,52						101.333,52		
5368	PROVISION LITIGIOS Y	4.347.294.897,00	4.347.294.897,00							
536803	Administrativas	4.347.294.897,00	4.347.294.897,00							
536803001	Administrativas	4.347.294.897,00	4.347.294.897,00							
54	TRANSFERENCIAS Y	660.344.094,14	464.221.949,51					4.315.651,42	191.806.493,21	
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	539.844.094,14	464.221.949,51					4.315.651,42	71.306.493,21	
542307	Bienes entregados sin	539.844.094,14	464.221.949,51					4.315.651,42	71.306.493,21	
542307001	Bienes entregados sin	539.844.094,14	464.221.949,51					4.315.651,42	71.306.493,21	
5424	SUBVENCIONES	120.500.000,00							120.500.000,00	
542409	Subvención por programas con	120.500.000,00							120.500.000,00	
542409001	Subvención por programas con el	120.500.000,00							120.500.000,00	
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	9.624.400.189,54	4.937.913.169,00			938.079.934,00	3.355.492.267,54	392.914.819,00		
5508	MEDIO AMBIENTE	9.624.400.189,54	4.937.913.169,00			938.079.934,00	3.355.492.267,54	392.914.819,00		
550801	Actividades de conservación	9.231.485.370,54	4.937.913.169,00			938.079.934,00	3.355.492.267,54			
550801001	Actividades de conservación	9.231.485.370,54	4.937.913.169,00			938.079.934,00	3.355.492.267,54			
550890	Otros gastos en medio ambiente	392.914.819,00						392.914.819,00		
550890001	Otros gastos en medio ambiente	392.914.819,00						392.914.819,00		
57	OPERACIONES	62.268.501,16	5.890.686,00	7.149.065,00	8.351.159,00	2.261.501,00	22.032.875,00	14.599.676,16	1.983.539,00	
5720	OPERACIONES DE ENLACE	62.268.501,16	5.890.686,00	7.149.065,00	8.351.159,00	2.261.501,00	22.032.875,00	14.599.676,16	1.983.539,00	
572080	Recaudos	62.268.501,16	5.890.686,00	7.149.065,00	8.351.159,00	2.261.501,00	22.032.875,00	14.599.676,16	1.983.539,00	
58	OTROS GASTOS	274.870.821,38		14.419.553,05	34.865.420,32	80.843.917,69	2.803.935,57	5.300.616,00	136.637.378,75	
5802	COMISIONES	56.559,00		56.559,00						
580240	Comisiones servicios financieros	56.559,00		56.559,00						
580240001	Comisiones servicios financieros	56.559,00		56.559,00						
5890	GASTOS DIVERSOS	274.814.262,38		14.362.994,05	34.865.420,32	80.843.917,69	2.803.935,57	5.300.616,00	136.637.378,75	
589012	Sentencias	2.032.100,00				2.032.100,00				
589012001	Sentencias	2.032.100,00				2.032.100,00				
589017	Pérdidas en siniestros	240.790.843,02		868.602,95	20.072.423,63	78.811.817,69		4.400.620,00	136.637.378,75	
589017001	Pérdidas en siniestros	240.790.843,02		868.602,95	20.072.423,63	78.811.817,69		4.400.620,00	136.637.378,75	
589019	Pérdida por baja en cuentas de	31.991.319,36		13.494.391,10	14.792.996,69		2.803.935,57	899.996,00	-	
589019002	Semovientes	2.060.415,90		2.060.415,90						
589019008	Propiedades, planta y equipo no	15.982.448,26			14.792.996,69		1.189.451,57			
589019013	Maquinaria y equipo	9.668.191,95		9.668.191,95						
589019016	Equipos de comunicación y	4.280.263,25		1.765.783,25			1.614.484,00	899.996,00	-	
83	DEUDORAS DE CONTROL	72.328.420.550,59	67.954.383.117,78	11.238.907,00	303.374.931,16	1.283.663.379,05	1.681.016.054,00	312.099.179,00	782.644.982,60	
8315	BIENES Y DERECHOS	2.905.231.963,03	232.473.051,46	11.238.907,00	176.449.006,23	1.163.743.336,05	916.969.071,00	899.996,00	403.458.595,29	
831510	Propiedades, planta y equipo	2.905.231.963,03	232.473.051,46	11.238.907,00	176.449.006,23	1.163.743.336,05	916.969.071,00	899.996,00	403.458.595,29	
831510001	Propiedades, planta y equipo	2.905.231.963,03	232.473.051,46	11.238.907,00	176.449.006,23	1.163.743.336,05	916.969.071,00	899.996,00	403.458.595,29	
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE	67.721.910.066,32	67.721.910.066,32							
835511	Gastos	67.721.910.066,32	67.721.910.066,32							
835511001	Gastos	67.721.910.066,32	67.721.910.066,32							
8361	RESPONSABILIDADES EN	1.701.278.521,24	-	-	126.925.924,93	119.920.043,00	764.046.983,00	311.199.183,00	379.186.387,31	
836101	Internas	1.701.278.521,24	-	-	126.925.924,93	119.920.043,00	764.046.983,00	311.199.183,00	379.186.387,31	
836101001	Internas	1.701.278.521,24	-	-	126.925.924,93	119.920.043,00	764.046.983,00	311.199.183,00	379.186.387,31	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 72.328.420.550,59	- 67.954.383.117,78	- 11.238.907,00	- 303.374.931,16	- 1.283.663.379,05	- 1.681.016.054,00	- 312.099.179,00	- 782.644.982,60	
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR	- 72.328.420.550,59	- 67.954.383.117,78	- 11.238.907,00	- 303.374.931,16	- 1.283.663.379,05	- 1.681.016.054,00	- 312.099.179,00	- 782.644.982,60	
891506	Bienes y derechos retirados	- 2.038.896.045,03	- 232.473.051,46	-	- 176.449.006,23	- 1.163.743.336,05	-	- 62.772.056,00	- 403.458.595,29	
891506001	Bienes y derechos retirados	- 2.038.896.045,03	- 232.473.051,46	-	- 176.449.006,23	- 1.163.743.336,05	-	- 62.772.056,00	- 403.458.595,29	
891516	Ejecución de proyectos de	- 67.721.910.066,32	- 67.721.910.066,32							
891516001	Ejecución de proyectos de	- 67.721.910.066,32	- 67.721.910.066,32							
891521	Responsabilidades en proceso	- 2.567.614.439,24	-	- 11.238.907,00	- 126.925.924,93	- 119.920.043,00	- 1.681.016.054,00	- 249.327.123,00	- 379.186.387,31	

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

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.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
891521001	Responsabilidades en proceso	- 2.567.614.439,24	-	- 11.238.907,00	- 126.925.924,93	- 119.920.043,00	- 1.681.016.054,00	- 249.327.123,00	- 379.186.387,31	
91	PASIVOS CONTINGENTES	194.285.024.336,54	194.285.024.336,54							
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS	194.285.024.336,54	194.285.024.336,54							
912004	Administrativos	194.285.024.336,54	194.285.024.336,54							
912004001	Administrativos	194.285.024.336,54	194.285.024.336,54							
93	ACREEDORAS DE CONTROL	2.437.620.256,64	147.294.999,64			1.480.832.736,00	490.923.176,00	318.569.345,00	-	
9325	BIENES APREHENDIDOS O	367.156.785,00				217.702.000,00	149.454.785,00			
932525	Propiedades, planta y equipo	367.156.785,00				217.702.000,00	149.454.785,00			
932525001	Propiedades, planta y equipo	367.156.785,00				217.702.000,00	149.454.785,00			
9390	OTRAS CUENTAS	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
939090	Otras cuentas acreedoras de	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
939090001	Otras cuentas acreedoras de	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
99	ACREEDORAS POR CONTRA	- 196.722.644.593,18	- 194.432.319.336,18			- 1.480.832.736,00	- 490.923.176,00	- 318.569.345,00	-	
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR	- 194.285.024.336,54	- 194.285.024.336,54							
990505	Litigios y mecanismos	- 194.285.024.336,54	- 194.285.024.336,54							
990505001	Litigios y mecanismos alternativos	- 194.285.024.336,54	- 194.285.024.336,54							
9915	ACREEDORAS DE CONTROL	- 2.437.620.256,64	- 147.294.999,64			- 1.480.832.736,00	- 490.923.176,00	- 318.569.345,00	-	
991505	Bienes aprehendidos o	- 367.156.785,00				- 217.702.000,00	- 149.454.785,00			
991505001	Bienes aprehendidos o incautados	- 367.156.785,00				- 217.702.000,00	- 149.454.785,00			
991590	Otras cuentas acreedoras de	- 2.070.463.471,64	- 147.294.999,64			- 1.263.130.736,00	- 341.468.391,00	- 318.569.345,00	-	
991590090	Otras cuentas acreedoras de	- 2.070.463.471,64	- 147.294.999,64			- 1.263.130.736,00	- 341.468.391,00	- 318.569.345,00	-	

Elaboró
 Herly García Duarte
 Contador PNN

HERLY GARCIA DUARTE
 Formado en el programa
 CONTADOR CONTABLE
 CUARTA
 2019-2022 (24)
 2021-2022 (24)

Vo.Bo. 
 Luz Myriam Enríquez Guávita
 Coordinadora GGF



**PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA**

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 2022 – 2021

Cifras expresadas en pesos



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.....	9
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	9
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.....	10
3.3. Correcciones contables	11
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	11
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	11
4.1. Efectivo y equivalentes.....	11
4.2. Cuentas por cobrar.....	11
4.4. Propiedades, planta y equipo.....	12
4.5. Intangibles.....	12
4.6. Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo	14
4.7. Otros activos.....	14
4.8. Arrendamientos	14
4.9. Cuentas por pagar	15
4.10. Activos Contingentes.....	15
4.11. Pasivos Contingentes	15
4.12. Ingresos de transacciones sin contraprestación	15
4.13. Transferencias	15
4.14. Proceso de agregación	16
4.15. Transacciones en moneda extranjera	16
4.16. Cambios en las políticas contables.....	16

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

4.17. Información Financiera por segmentos de operación	16
4.18. LISTADO DE NOTAS QUE NO LE APLICAN A LA ENTIDAD	17
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	19
5.1. Depósitos en instituciones financieras.....	19
NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR.....	21
Composición.....	21
7.21. Otras cuentas por cobrar	22
NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	25
Composición.....	25
10.2. Estimaciones.....	44
BIENES MUEBLES.....	45
BIENES INMUEBLES	45
OBSOLESCENCIA TECNOLÓGICA DE ACTIVOS	48
NOTA 14. ACTIVOS INTANGIBLES.....	50
Composición.....	50
14.1 Detalle saldos y movimientos	50
NOTA 16. OTROS ACTIVOS	52
Composición.....	52
16.1. Desglose – Subcuentas otros.....	53
NOTA 17. ARRENDAMIENTOS - PASIVO	58
17.2. Arrendamientos operativos	58
NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR	58
Composición.....	58
21.1. Revelaciones generales	58
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	59
21.1.5. Recursos a favor de terceros.....	59
21.1.7. Descuentos de Nómina	61
21.1.9. Impuestos, contribuciones y tasas	63
21.1.17. Otras cuentas por pagar.....	63
NOTA 22. BENEFICIOS A EMPLEADOS	64
Composición.....	65
22.1. Beneficios a los empleados a corto plazo	65
22.2. Beneficios a los empleados a largo plazo.....	70

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

NOTA 23. PROVISIONES	71
Composición.....	71
23.1. Litigios y demandas	72
Composición.....	74
NOTA 25. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES	75
25.2. Pasivos Contingentes	75
25.2.1. Revelaciones generales de pasivos contingentes	76
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	77
26.1. Cuentas de orden deudoras	77
26.2. Cuentas de orden acreedoras	78
NOTA 27. PATRIMONIO.....	78
Composición.....	78
NOTA 28. INGRESOS.....	80
Composición.....	80
28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación	80
28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación.....	82
GRUPO 48- OTROS INGRESOS:	82
NOTA 29. GASTOS	83
Composición.....	83
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas.....	84
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	85
29.2.1. Deterioro – Activos financieros y No financieros.....	86
86	
29.3 . Transferencias y Subvenciones	86
29.4 . Gasto público social.....	87
29.6. Operaciones Interinstitucionales	88
29.7 Otros Gastos.....	88
NOTA 32. Acuerdos de Concesión.....	89

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.

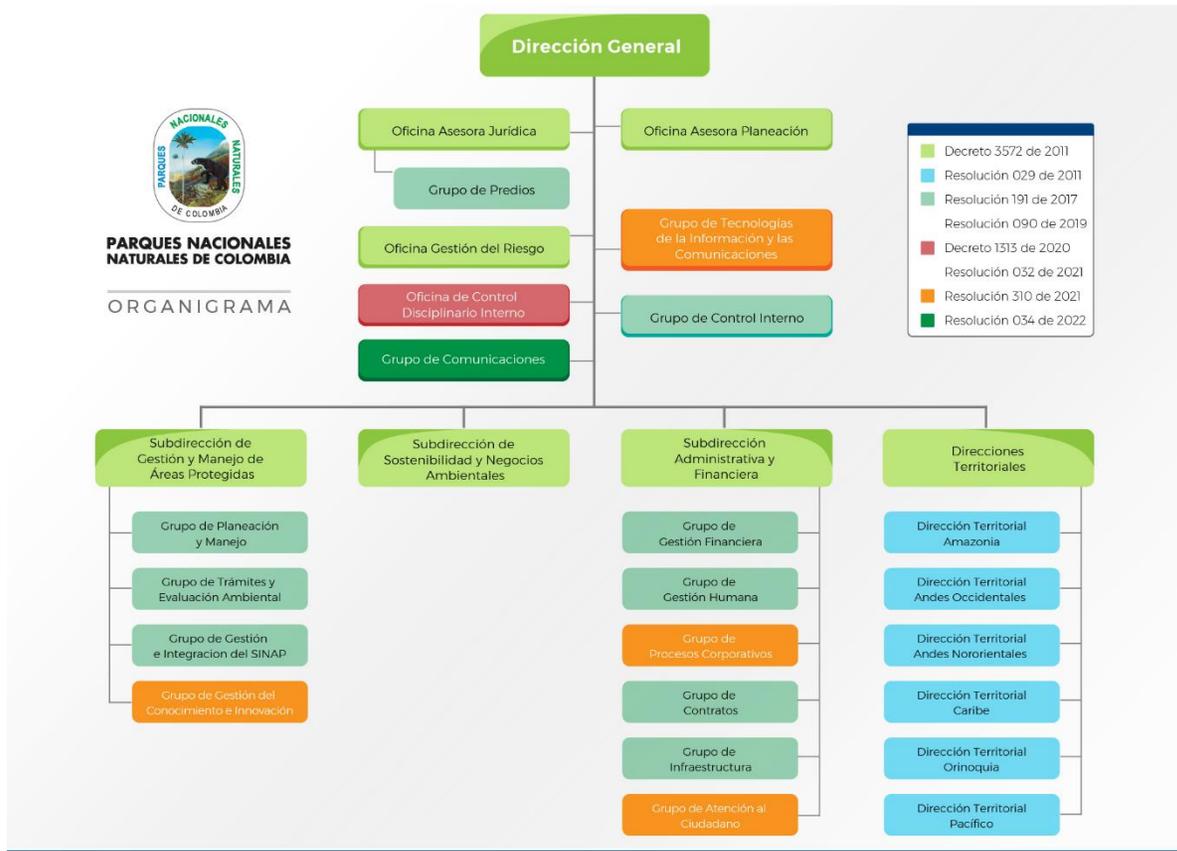
- Liquidar, cobrar y recaudar conforme a la ley, los derechos, tasas, multas, contribuciones y tarifas por el uso y aprovechamiento de los recursos naturales renovables de las áreas del Sistema de Parques Nacionales Naturales y de los demás bienes y servicios ambientales suministrados por dichas áreas.
- 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 66 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 diciembre 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 diciembre 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 diciembre 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 diciembre 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 diciembre 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.

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 diciembre 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 28 de febrero 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. En la nota 27 de Patrimonio se detalla por unidad los movimientos débito o crédito por subunidad.

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.

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. 4 mediante Comité de Sostenibilidad Contable de diciembre 26 y 27 de 2022 Acta No.001/2022 y Resolución No.005 de enero 6 de 2023, 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 Grupo de Tecnologías de la Información y las Comunicaciones 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.

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 y Variaciones Trimestrales Significativas, es responsabilidad de la Sede Central en periodicidad trimestral; el reporte de Parques Nacionales Naturales de Colombia - Gobierno Nacional, se consolida con el código 923272418 y son enviados directamente a la Contaduría General de la Nación mediante el Consolidador de Hacienda e Información Pública –CHIP.

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 66 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 diciembre 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

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

- NOTA 6. INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS
- NOTA 8. PRESTAMOS POR COBRAR
- NOTA 9. INVENTARIOS
- NOTA 11. BIENES DE USO PÚBLICO E HISTÓRICOS Y CULTURALES
- NOTA 12. RECURSOS NATURALES NO RENOVABLES
- NOTA 13. PROPIEDADES DE INVERSIÓN
- NOTA 15. ACTIVOS BIOLÓGICOS
- NOTA 18. COSTOS DE FINANCIACIÓN
- NOTA 19. EMISIÓN Y COLOCACIÓN DE TÍTULOS DE DEUDA
- NOTA 20. PRESTAMOS POR PAGAR
- NOTA 30. COSTOS DE VENTAS
- NOTA 31. COSTOS DE TRANSFORMACIÓN
- NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN - ENTIDAD CONCEDENTE

NOTA 33. ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS DE SEGURIDAD SOCIAL EN PENSIONES

NOTA 34. EFECTOS DE LAS VARIACIONES EN LAS TASAS DE CAMBIO DE LA MONEDA EXTRANJERA

NOTA 35. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

NOTA 36. COMBINACIÓN Y TRASLADO DE OPERACIONES

NOTA 37. REVELACIONES SOBRE EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

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 diciembre de 2022 y 2021, son:

Para el caso de la entidad se manejan cuentas corrientes.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
1.1	DB	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	180.771.650,46	100.409.610,20	80.362.040,26	80%
1.1.10	DB	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	180.771.650,46	100.409.610,20	80.362.040,26	80%

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

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Saldo consolidado y variación de Efectivo y equivalentes al efectivo a 31 de diciembre 2022-2021

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE		VARIACIÓN	RENTABILIDAD	
CODIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	RENTABILIDAD CIERRE 2020 (Vr Inter Recib)	% TASA PROMEDIO
1.1.10	Db	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	180.771.650,46	100.409.610,00	80.362.040,46	0,00	0,0
1.1.10.05	Db	Cuenta corriente	180.771.650,46	100.409.610,00	80.362.040,46		

Anexo Nota 5.1. 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, Direcciones Territoriales Caribe, Amazonia y Orinoquia a 31 de diciembre de 2022 y a 31 de diciembre de 2021, reflejando un aumento de \$ 80.362 millones entre los periodos comparados. Es de notar que dichas cuentas no generaron rendimientos al cierre de la vigencia.

Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2022	NIVEL CENTRAL	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	180.771.650,46	7.428.532,00	166.091.626,46	7.117.492,00	134.000,00
111005	Cuenta corriente	180.771.650,46	7.428.532,00	166.091.626,46	7.117.492,00	134.000,00

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

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

A diciembre 31 de 2022, se sustenta el saldo en cuenta bancaria. Las partidas conciliatorias se reflejan en las conciliaciones bancarias.

Nivel Central

CUENTA BANCARIA	DESCRIPCIÓN CUENTA	SALDO FINAL	PARTIDA CONCILIATORIA	SALDO EN CUENTA BANCARIA	JUSTIFICACIÓN SALDO EN CUENTA BANCARIA
CTA BAN 034486852	DGCPTN UNIDAD ADVA ESPECIAL DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES NATURALES INVERSION - GASTOS GENERALES	4.326.468,00	1.626.468,00	2.700.000,00	PARTIDAS PENDIENTE GIRO POR TESORERIA POR VALOR DE \$200.000 - AFC Y 2.500.000 -APORTE VOLUNTARIO A PORVENIR.
CTA BAN 034486845	DGCPTN UNIDAD ADVA ESPECIAL DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES UAESPNN GASTOS DE PERSONAL	3.102.064,00	3.102.064,00	0,00	
	TOTALES:	7.428.532,00	4.728.532,00	2.700.000,00	7.428.532,00

DTCA -Dirección Territorial Caribe:

CUENTA BANCARIA	DESCRIPCIÓN CUENTA	SALDO FINAL	PARTIDA CONCILIATORIA	SALDO EN CUENTA BANCARIA	JUSTIFICACIÓN SALDO EN CUENTA BANCARIA DTCA
CTA BAN 564558567	DGCPTN UNIDAD DE PARQUES DT CARIBE, GASTOS GENERALES	43.250.783,46	35.665.614,46	7.585.169,00	Impuestos vehiculares pendientes de pago.
CTA BAN 564558575	CTA CTE PARA EJECUCION ED PRESUP DE GASTOS DE PERSONAL	122.840.843,00	449.900,00	122.390.943,00	Valor parafiscales pendientes de pago.
	TOTALES:	166.091.626,46	36.115.514,46	129.976.112,00	166.091.626,46

DTOR - Dirección Territorial Orinoquía:

CUENTA BANCARIA	DESCRIPCIÓN CUENTA	SALDO FINAL	PARTIDA CONCILIATORIA	SALDO EN CUENTA BANCARIA	JUSTIFICACIÓN SALDO EN CUENTA BANCARIA DTOR
CTA BAN 198153686	DGCPTN-UNIDAD DE PARQUES DT ORINOQUIA- GASTOS DE PARSONAL	0,00	0,00	0,00	
CTA BAN 198153694	DGCPTN UNIDAD DE PARQUES DT ORINOQUIA. GASTOS GENERALES	134.000,00	0,00	134.000,00	Valor pendiente pago de impuesto de vehículos placas OAJ623 y OBJ591
	TOTALES:	134.000,00	0,00	134.000,00	134.000,00

DTOR - Dirección Territorial Amazonía:

CUENTA BANCARIA	DESCRIPCIÓN CUENTA	SALDO FINAL	PARTIDA CONCILIATORIA	SALDO EN CUENTA BANCARIA	JUSTIFICACIÓN SALDO EN CUENTA BANCARIA DTAM
CTA BAN 034506337	DGCPTN UNIDAD DE PARQUES DT AMAZONIA, GASTOS GENERALES	3.298.592,00	3.298.592,00	0,00	N/A
CTA BAN 034506345	DGCPTN UNIDAD DE PARQUES DT AMAZONIA, SERVICIOS PERSONALES	3.818.900,00	3.818.900,00	0,00	N/A
	TOTALES:	7.117.492,00	7.117.492,00	0,00	0,00

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
1.3	Db	CUENTAS POR COBRAR	86.817.615,23	128.680.163,07	-41.862.547,84
1.3.84	Db	Otras cuentas por cobrar	231.820.825,84	263.473.205,00	-31.652.379,16
1.3.86	Cr	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-145.003.210,61	-134.793.041,93	-10.210.168,68
1.3.86.90	Cr	Deterioro: Otras cuentas por cobrar	-145.003.210,61	-134.793.041,93	-10.210.168,68

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

Las cuentas por cobrar consolidadas a 31 de diciembre de 2022 de Parque Nacionales Naturales de Colombia presentan una disminución en relación con el año anterior de \$41.862.547,84 concentrados principalmente en el aumento del valor de otras cuentas por cobrar – Deterioro.

Se realiza el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar atendiendo lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la entidad, distribuyendo las cuentas por cobrar entre individuales y colectivas.

Las correspondientes al cálculo individual, se aplica la tasa TES a 30 de diciembre de 2022.

DETERIORO:

Se realiza el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar atendiendo lo establecido en el Manual de Políticas Contables del Parques Nacionales Naturales, aplicando la tasa consumo ordinario emitido por el Banco de la República a cierre de la vigencia 2022.

Para las cuentas por cobrar que tengan menos de un año (las reconocidas en la misma vigencia en la que se esté realizando el cálculo) no se calcula deterioro, pues se espera sean recaudadas en el periodo corriente después del cierre contable.

El deterioro se realiza de forma individual para las siguientes cuentas por cobrar:

- Incapacidades.
- Recursos entregados en administración pendientes de reintegro.

DETERIORO INDIVIDUAL PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA									
INCAPACIDADES			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
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2022	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
138690	Otras cuentas por cobrar	145.003.210,61	13.792.622,00	- 208.721,86	52.646.256,70	848.972,00	27.997.233,64	40.000.579,79	9.508.824,62

Fuente: SIIF Nación – Planillas de Deterioro individual Nivel Central y DTS.

7.21. Otras cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%		SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	MÍNIMO	PROMEDIO TASA DE INTERES
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	231.820.825,8	0,0	231.820.825,8	0,0	145.003.210,6	0,0	145.003.210,6	62,5	86.817.615,2		0,0	
Pago por cuenta de terceros	212.601.972,0		212.601.972,0		145.003.210,6		145.003.210,6	68,2	67.598.761,4	15 días hábiles	0,0	90 DIAS
Otras cuentas por cobrar	19.218.853,8	0,0	19.218.853,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19.218.853,8		0,0	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO	PRINCIPALES CONDICIONES DE LA INVERSIÓN		
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%		SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	PLAZO (rango en # meses)	% E.A.
CONCEPTO	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO	MÍNIMO	PROMEDIO TASA DE INTERES	MÁXIMO
Otras cuentas por cobrar	19.218.853,8	0,0	19.218.853,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	19.218.853,8			

Anexo Nota 7.21 Composición, de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

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 diciembre de 2022 se encuentran pendientes de pago por parte de las Entidades Promotoras de Salud y las Administradoras Riesgos Laborales. La entidad controla y administra las incapacidades a través de la herramienta Excel, por cuanto no tiene un software para esto.

INCAPACIDADES A DICIEMBRE 31 DE 2022						
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2022	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	
138426	Pago por cuenta de terceros	212.601.972,00	15.890.376,00	8.581.255,00	63.171.060,00	
	Valor Incapacidades Base de Datos GGH	210.433.191,00	15.063.074,00	8.588.708,00	63.171.060,00	
	Diferencia	2.168.781,00	827.302,00	7.453,00	-	
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2022	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008
			PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
138426	Pago por cuenta de terceros	212.601.972,00	20.009.893,00	39.506.374,00	54.145.047,00	11.297.967,00
	Valor Incapacidades Base de Datos GGH	210.433.191,00	22.327.670,00	35.576.132,00	54.408.580,00	11.297.967,00
	Diferencia	2.168.781,00	2.317.777,00	3.930.242,00	263.533,00	-

FUENTE: SIIF NACIÓN y bases de datos de GGH – INCAPACIDADES.

La diferencia por valor total de \$2.168.781,00, representa el 1,02% respecto al total de la cuenta por valor de \$212.601.972,00, la cual se encuentra sustentada en las conciliaciones contables de

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Incapacidades de Nivel Central y Direcciones Territoriales.

Sin embargo, se expone que se encuentran valores correspondientes de reintegros realizados en SIIF Nación no reportados en la base de Datos de Gestión Humana o pagos reportados en la base de datos de Gestión Humana aún no aplicados en SIIF Nación.

INCAPACIDADES SALDOS CONTABLES SIIF NACIÓN		
NIT	TERCERO	SALDO A 31.12.2022
800088702	EPS SURAMERICANA S. A	3.423.977,00
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SUBSIDIADO S A	2.941.415,00
800140949	CAFESALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S A O CAFESALUD EPS S A - EN LIQUIDACION	27.229.151,00
800226175	COMPANIA DE SEGUROS DE VIDA COLMENA S.A., COLMENA COMPANIA DE SEGUROS DE VIDA S.A. O COLMENA SEGUROS S.A. O RIESGOS LABORALES COLMENA S.A. COMPANIA DE SEGUROS DE VIDA	28.809.033,00
800250119	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD ORGANISMO COOPERATIVO SALUDCOOP	23.182.148,00
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A S	18.281.390,00
800251440	DE SALUD ENTIDAD PROMOTORA	2
805000427	COOMEVA ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. EN LIQUIDACION	17.999.415,00
805001157	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.A. S.O.S.	12.883.166,00
814000337	ASOCIACION MUTUAL EMSSANAR (MUTUAL EMSSANAR)	1.662,00
830003564	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD FAMISANAR S A S	4.408.976,00
830113831	ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A. ALIANSA SALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD Y/O ALIANSA SALUD EPS S.A Y/O ALIANSA SALUD EPS	832.151,00
837000084	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD MALLAMAS E P S INDIGENA	68.186,00
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	6.552.729,00
890102044	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR CAJACOPI ATLANTICO	1.258.028,00
890303093	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL VALLE DEL CAUCA - COMFENALCO VALLE DEL AGENTE	583.147,00
891180008	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL HUILA	2.140,00
899999063	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	2.055.587,00
900156264	NUEVA EPS S A	24.179,00
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	40.800.245,00
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A.	182.239,00
900462447	CONSORCIO SAYP 2011	8.934.511,00
901037916	ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	112.259,00
901097473	MEDIMÁS EPS S.A.S. EN LIQUIDACION	12.036.236,00
TOTAL		212.601.972,00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representa los valores pendientes por cobrar a 31 de diciembre 2022 por \$19.218.853,84, distribuido a nivel de subunidad ejecutora de la siguiente manera:

Nivel Central: Presenta un saldo de \$2.411.524,00 que corresponde cuentas por cobrar a Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá E.S.P. por \$756.664,00 generados por cruce de cuentas contratos N° 12290656 y 12290657 y a Patrimonios Autónomos Credicorp Fiduciaria S.A. por valor de \$1.654.860,00 correspondiente a mayor valor pagado a Empresa de Acueducto y Proambiental.

DTOR: Dirección Territorial Orinoquia: Presenta un saldo de \$15.333.500,00 que corresponde a cuenta por cobrar a Administradora Colombiana de Pensiones Colpensiones, debido a que se realizó un pago a beneficiario final mediante la orden de pago no presupuestal N° 293379821 no permitiendo el pago parcial desde la plataforma de ARUS, se realiza el debido cobro a Colpensiones para que los recursos sean reintegrados a la Entidad.

DTCA: Dirección Territorial Caribe: Cuenta por cobrar mayor valor liquidado por concepto de nómina a funcionario que se retiró previa liquidación. Reintegro pendiente por aplicar en la vigencia 2023.

RECAUDO CARTERA VIGENCIAS ANTERIORES:

Durante la vigencia 2021 se realizó todo el proceso de depuración de cartera de incapacidades. En la vigencia 2022 se adelantaron todas las acciones de conciliación y revisión de saldos de cuentas por cobrar por concepto de INCAPACIDADES, que buscaban 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.

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
1.6	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	126.272.947.795,13	91.005.737.912,18	35.267.209.882,95	39%
1.6.05	DB	TERRENOS	49.034.736.356,15	21.949.617.162,45	27.085.119.193,70	123%
1.6.10	DB	SEMOVIENTES Y PLANTAS	113.997.511,86	114.847.511,86	850.000,00	-1%
1.6.15	DB	CONSTRUCCIONES EN CURSO	8.124.240.274,16	-	8.124.240.274,16	100%
1.6.35	DB	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.686.614.317,18	1.397.773.168,00	288.841.149,18	21%
1.6.36	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	118.466.955,00	306.299.355,00	187.832.400,00	-61%
1.6.37	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.174.456.534,70	869.991.399,64	304.465.135,06	35%
1.6.40	DB	EDIFICACIONES	50.779.559.701,21	50.592.577.583,91	186.982.117,30	0%
1.6.45	DB	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.372.172.926,77	1.002.585.751,77	369.587.175,00	37%
1.6.50	DB	REDES, LÍNEAS Y CABLES	105.302.804,00	105.302.804,00	-	0%

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
1.6.55	DB	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.990.457.580,35	4.682.887.356,00	307.570.224,35	7%
1.6.60	DB	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.708.536.914,39	1.397.156.555,39	311.380.359,00	22%
1.6.65	DB	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.218.175.247,26	3.188.155.349,27	30.019.897,99	1%
1.6.70	DB	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	13.067.046.999,60	11.245.908.353,02	1.821.138.646,58	16%
1.6.75	DB	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	20.378.691.161,63	18.977.843.390,20	1.400.847.771,43	7%
1.6.80	DB	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	380.414.083,14	385.591.341,14	5.177.258,00	-1%
1.6.83	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	6.738.156.140,80	6.726.671.010,80	11.485.130,00	0%
1.6.85	CR	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 36.691.016.332,41	- 31.911.420.081,60	- 4.779.596.250,81	15%
1.6.95	CR	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 27.061.380,66	- 26.050.098,67	- 1.011.281,99	4%

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

Para el 31 de diciembre de 2022 las Propiedades, planta y equipo cuentan con un valor consolidado de \$126.271 millones, para las cuales se encuentra una Depreciación acumulada de \$36.691 millones y un Deterioro por valor de \$27.061 millones.

**CONCILIACIÓN NEÓN Y SIIF NACIÓN
PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**

A 31 de diciembre de 2021, no se presenta ninguna diferencia ente los saldos de NEÓN Y SIIF Nación en materia de propiedad, planta y equipo, no obstante, en la vigencia 2022 se presenta la siguiente información respecto a la conciliación entre SIIF Nación y Neón.

RESUMEN PPYE PARQUES NACIONALES SIIF NACIÓN VS SOFTWARE NEÓN			
	SIIF Dic.31.2022	Neón Dic.31.2022	Diferencia Dic.2022
Total Diferencia Grupo 16 PPYE - Mayor valor SIIF Nación	126.272.947.795,13	117.440.770.455,36	8.832.177.339,77
Valor razonable en Estados Financieros. Construcciones DTAN en curso no reflejados en NEÓN al no contar con dicho módulo, el cual se encuentra en desarrollo.	5.648.199.402,11	-	5.648.199.402,11
Valor razonable en Estados Financieros. Construcciones DTAO en curso no reflejados en NEÓN al no contar con dicho módulo, el cual se encuentra en desarrollo.	288.597.204,23	-	288.597.204,23

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

RESUMEN PPYE PARQUES NACIONALES SIIF NACIÓN VS SOFTWARE NEÓN			
	SIIF Dic.31.2022	Neón Dic.31.2022	Diferencia Dic.2022
Valor razonable en Estados Financieros. Construcciones DTPA en curso no reflejados en NEÓN al no contar con dicho módulo, el cual se encuentra en desarrollo.	1.125.386.854,99	-	1.125.386.854,99
Valor razonable en Estados Financieros. Construcciones DTCA en curso no reflejados en NEÓN al no contar con dicho módulo, el cual se encuentra en desarrollo.	1.062.056.812,83	-	1.062.056.812,83
Valor razonable en Estados Financieros: Mayor Valor DTAO reportado en SIIF, en NEÓN pendiente de incluir valor correspondiente a ejercicio de desagregación de terrenos, no incluido al cierre de la vigencia en NEÓN por tema técnico. Ver Conciliación DTAO	-	307.718.975,30	-307.718.975,30
Valor Total Diferencia a 31 de diciembre de 2022. Ver Conciliación DTAM.	118.148.707.520,97	117.133.051.480,06	400.218.090,31
Diferencia en % SIIF VS NEON 16 PPYE	100%		0,34%

PPYE PARQUES NACIONALES VS SOFTWARE NEÓN A MÁXIMO NIVEL

CODIGO	DESCRIPCIÓN	SIIF Dic.31.2022	NEÓN Dic.31.2022	Diferencia Dic2022	DTAN	DTAO	DTPA	DTCA	DTAM
160501001	Urbanos	3.065.375.453	3.310.319.076	244.943.623					244.943.623
160502001	Rurales	44.624.342.903	44.624.342.903	-					
160504001	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000	1.000.000	-					
160505001	Terrenos de propiedad de terceros	1.344.018.000	1.344.018.000	-					
161001001	Semovientes de trabajo	113.997.512	113.997.512	-					
161501001	Edificaciones	8.124.240.274	-	8.124.240.274	5.648.199.402	288.597.204	1.125.386.855	1.062.056.813	
163501001	Equipo de construcción	1.400.000	1.400.000	-					
163501009	Herramientas y accesorios	4.000.000	4.000.000	-					
163502010	Otro equipo médico y científico	25.512.000	25.512.000	-					
163503001	Muebles y enseres	127.428.352	127.428.352	-					
163504001	Equipo de comunicación	86.238.051	86.238.051	-					
163504002	Equipo de computación	1.359.439.614	1.359.439.616	2					2
163505003	Marítimo y fluvial	79.066.814	79.066.814	-					
163511002	Equipo de restaurante y cafetería	3.529.486	3.529.486	-					
163603001	Plantas de								

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

CODIGO	DESCRIPCION	SIIF Dic.31.2022	NEÓN Dic.31.2022	Diferencia Dic2022	DTAN	DTAO	DTPA	DTCA	DTAM
	generación	9.600.000	9.600.000	-					
163603011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	11.373.761	11.373.761	-					
163608001	Equipo de comunicación	7.168.194	7.168.194	-					
163609002	Terrestre	90.325.000	90.325.000	-					
163703001	Edificios y casas	43.780.585	43.780.585	-					
163705001	Plantas de generación	156.534.187	156.534.187	-					
163707001	Equipo de construcción	71.179.501	71.179.501	-					
163707006	Equipo de recreación y deporte	6.017.905	6.017.905	-					
163707009	Herramientas y accesorios	20.328.771	20.328.771	-					
163707012	Equipo de ayuda audiovisual	3.180.000	3.180.000	-					
163709001	Muebles y enseres	8.673.971	8.673.971	-					
163709005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	134.742.506	134.742.506	-					
163710001	Equipo de comunicación	110.745.205	110.745.205	-					
163710002	Equipo de computación	77.652.498	77.652.498	-					
163710006	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	3.351.000	3.351.000	-					
163711002	Terrestre	310.802.467	310.802.467	-					
163711003	Marítimo y fluvial	190.960.441	190.960.441	-					
163711004	De tracción	12.000.000	12.000.000	-					
163711008	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	3.500.000	3.500.000	-					
163712002	Equipo de restaurante y cafetería	21.007.498	21.007.498	-					
164001001	Edificios y casas	32.666.016.632	33.458.080.705	792.064.073		307.422.101		4	1.099.486.178
164002001	Oficinas	4.824.703.190	4.824.703.190	-					
164014001	Invernaderos	10.000.000	10.000.000	-					
164015001	Casetas y campamentos	7.611.624.408	7.611.624.408	-					
164017001	Parqueaderos y garajes	87.764.843	87.764.843	-					
164018001	Bodegas	572.255.598	572.255.598	-					
164019001	Instalaciones deportivas y recreacionales	275.721.138	275.721.138	-					

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

CODIGO	DESCRIPCION	SIIF Dic.31.2022	NEÓN Dic.31.2022	Diferencia Dic2022	DTAN	DTAO	DTPA	DTCA	DTAM
164023001	Pozos	207.233.261	207.233.261	-					
164024001	Tanques de almacenamiento	3.048.076	3.048.076	-					
164027001	Edificaciones pendientes de legalizar	10.201.195	10.201.195	-					
164028001	Edificaciones de propiedad de terceros	2.989.955.582	2.989.955.582	-					
164090001	Otras edificaciones	1.521.035.778	52.233.793	1.468.801.985					1.468.801.985
164501001	Plantas de generación	627.518.805	627.518.805	-					
164502001	Plantas de tratamiento	183.866.916	183.866.916	-					
164508001	Plantas de telecomunicaciones	10.833.734	10.833.734	-					
164513001	Acueducto y canalización	549.953.472	549.953.472	-					
165090001	Otras redes, líneas y cables	105.302.804	105.302.804	-					
165501001	Equipo de construcción	3.358.683.491	3.358.683.491	0					
165506001	Equipo de recreación y deporte	258.634.995	258.634.995	-					
165511001	Herramientas y accesorios	1.143.207.992	1.143.207.992	-					
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	123.759.088	123.759.088	-					
165525001	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	8.089.871	8.089.871	-					
165526001	Equipo de seguridad y rescate	98.082.143	98.082.143	-					
166001001	Equipo de investigación	198.599.667	198.599.667	-					
166002001	Equipo de laboratorio	1.307.185.609	1.307.185.609	-					
166003001	Equipo de urgencias	201.205.736	201.205.736	-					
166090001	Otro equipo médico y científico	1.545.902	1.545.902	-					
166501001	Muebles y enseres	2.708.370.668	2.708.370.668	0					
166502001	Equipo y máquina de oficina	159.475.627	159.475.627	-					
166505001	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de terceros	1.442.402	1.442.402	-					
166590001	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	348.886.550	348.886.550	-					
167001001	Equipo de								

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

CODIGO	DESCRIPCION	SIIF Dic.31.2022	NEÓN Dic.31.2022	Diferencia Dic2022	DTAN	DTAO	DTPA	DTCA	DTAM
	comunicación	6.383.890.196	6.383.890.196	-					
167002001	Equipo de computación	6.542.922.865	6.542.922.865	-					
167007001	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	140.233.938	140.233.938	-					
167502001	Terrestre	13.894.180.447	13.894.180.447	-					
167504001	Marítimo y fluvial	6.194.356.547	6.194.356.547	-					
167505001	De tracción	199.876.320	199.876.320	-					
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	90.277.848	90.277.848	-					
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	313.820.562	313.820.562	-					
168004001	Equipo de lavandería	66.593.521	66.593.521	-					
168302001	Edificios y casas	3.879.799.553	3.879.799.553	-					
168302002	Oficinas	146.077.588	146.077.588	-					
168302014	Casetas y campamentos	1.220.217.609	1.220.217.609	-					
168302016	Bodegas	158.984.092	158.984.092	-					
168302017	Instalaciones deportivas y recreacionales	852.466.321	852.466.321	-					
168302019	Pozos	17.823.460	17.823.460	-					
168303001	Plantas de generación	37.466.823	37.466.823	-					
168305001	Equipo de construcción	81.744.094	81.744.094	-					
168305006	Equipo de recreación y deporte	65.430.381	65.430.381	-					
168305009	Herramientas y accesorios	3.795.984	3.795.984	-					
168305013	Equipo de aseo	1.390.011	1.390.011	-					
168306001	Equipo de investigación	2.941.122	2.941.122	-					
168307001	Muebles y enseres	120.489.928	120.489.928	-					
168308001	Equipo de comunicación	7.284.800	7.284.800	-					
168309003	Marítimo y fluvial	110.510.000	110.510.000	-					
168309008	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	5.902.400	5.902.400	-					
168390001	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	25.831.975	25.831.975	-					
168501001	Edificios y casas	-	-	569.447.508					569.447.508

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

CODIGO	DESCRIPCION	SIIF Dic.31.2022	NEÓN Dic.31.2022	Diferencia Dic2022	DTAN	DTAO	DTPA	DTCA	DTAM
168501002	Oficinas	1.031.542.911	1.031.542.911	-					
168501013	Invernaderos	1.134.462	1.134.462	-					
168501014	Casetas y campamentos	1.638.577.564	1.638.577.564	-					
168501015	Parqueaderos y garajes	16.716.707	16.716.707	-					
168501016	Bodegas	135.379.957	135.379.957	-					
168501017	Instalaciones deportivas y recreacionales	93.904.467	94.201.342	296.874		296.874			
168501019	Pozos	83.923.461	83.923.461	-					
168501020	Tanques de almacenamiento	490.310	490.310	-					
168501023	Edificaciones de propiedad de terceros	582.708.851	582.708.851	-					
168501028	Otras edificaciones	296.789.264	5.503.886	291.285.378				1.767	291.283.611
168502002	Plantas de tratamiento	135.786.128	135.786.128	-					
168502011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	117.024.322	117.024.322	-					
168503011	Otras redes, líneas y cables	73.682.523	73.682.523	0				0	
168504001	Equipo de construcción	2.224.008.748	2.224.008.748	-					
168504006	Equipo de recreación y deporte	99.215.265	99.215.265	-					
168504009	Herramientas y accesorios	298.528.363	298.528.363	-					
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	61.710.933	61.710.933	-					
168504014	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	6.596.907	6.596.907	-					
168504015	Equipo de seguridad y rescate	405.799	-	405.799				405.799	
168504016	Otra maquinaria y equipo	353.143.701	353.143.701	-					
168505001	Equipo de investigación	176.041.894	176.041.894	0					
168505002	Equipo de laboratorio	663.389.488	663.389.488	-					
168505003	Equipo de urgencias	51.130.732	51.130.732	-					
168505010	Otro equipo médico y científico	1.509.478	1.509.478	-					
168506001	Muebles y enseres	1.253.666.649	1.253.666.649	-					
168506002	Equipo y máquina de oficina	128.950.646	128.950.646	-					
168506004	Muebles,	-	-	-					

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

CODIGO	DESCRIPCION	SIIF Dic.31.2022	NEÓN Dic.31.2022	Diferencia Dic2022	DTAN	DTAO	DTPA	DTCA	DTAM
	enseres y equipo de oficina de propiedad de terceros	227.188	227.188	-					
168506005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	- 116.303.353	- 116.303.353	-					
168507001	Equipo de comunicación	- 3.937.225.761	- 3.937.225.761	0					
168507002	Equipo de computación	- 3.527.460.026	- 3.527.460.026	0					
168507006	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	- 140.132.448	- 140.132.448	-					
168507007	Otros equipos de comunicación y computación	- 5.372.946	- 5.372.946	-					
168508002	Terrestre	- 6.455.938.785	- 6.455.938.785	-					
168508004	Marítimo y fluvial	- 2.154.244.272	- 2.154.244.272	-					
168508005	De tracción	- 50.056.862	- 50.056.862	-					
168508009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	- 54.283.966	- 54.283.966	-					
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	- 205.402.968	- 205.402.968	-					
168509004	Equipo de lavandería	- 41.277.792	- 41.277.792	0				0	
168510001	Semovientes de trabajo	- 80.119.969	- 80.119.969	-					
168513001	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	- 1.400.000	- 1.400.000	-					
168513009	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	- 296.669	- 296.669	-					
168513026	Equipo médico y científico - otro equipo médico y científico	- 5.201.624	- 5.201.624	-					
168513027	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	- 626.211	- 626.211	-					
168513033	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	- 22.955.624	- 22.955.624	-					
168513034	Equipos de comunicación y computación	- 251.549.576	- 251.549.576	-					

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

CODIGO	DESCRIPCION	SIIF Dic.31.2022	NEÓN Dic.31.2022	Diferencia Dic2022	DTAN	DTAO	DTPA	DTCA	DTAM
	- equipo de computación								
168513042	Equipos de transporte, tracción y elevación - marítimo y fluvial	- 10.835.166	- 10.835.166	-					
168513060	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería - equipo de restaurante y cafetería	- 1.961	- 1.961	-					
168514041	Plantas, ductos y túneles - plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	- 8.976.751	- 8.976.751	-					
168514069	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y equipo	- 6.311.953	- 6.311.953	-					
168514086	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	- 4.229.655	- 4.229.655	-					
168514094	Equipos de transporte, tracción y elevación - terrestre	- 46.702.095	- 46.702.095	-					
168515011	Edificaciones - edificios y casas	- 32.844.435	- 32.844.435	-					
168515041	Plantas, ductos y túneles - plantas de generación	- 67.298.094	- 67.298.094	-					
168515069	Maquinaria y equipo - equipo de recreación y deporte	- 5.181.611	- 5.181.611	-					
168515072	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	- 10.381.976	- 10.381.976	-					
168515075	Maquinaria y equipo - equipo de ayuda audiovisual	- 3.180.000	- 3.180.000	-					
168515079	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y equipo	- 129.776.743	- 129.776.743	-					
168515090	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	- 6.385.628	- 6.385.628	-					

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

CODIGO	DESCRIPCION	SIIF Dic.31.2022	NEÓN Dic.31.2022	Diferencia Dic2022	DTAN	DTAO	DTPA	DTCA	DTAM
168515094	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles, enseres y equipo de oficina	- 93.147.465	- 93.147.465	-					
168515096	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	- 86.622.716	- 86.622.716	-					
168515097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	- 73.554.428	- 73.554.428	-					
168515104	Equipo de transporte, tracción y elevación - terrestre	- 267.602.424	- 267.602.424	-					
168515105	Equipo de transporte, tracción y elevación - marítimo y fluvial	- 108.136.407	- 108.136.407	-					
168515106	Equipo de transporte, tracción y elevación - de tracción	- 10.711.100	- 10.711.100	-					
168515110	Equipo de transporte, tracción y elevación - otros equipos de transporte, tracción y elevación	- 2.510.282	- 2.510.282	-					
168515112	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería - equipo de restaurante y cafetería	- 19.881.675	- 19.881.675	-					
168516007	Edificaciones - edificios y casas	- 1.245.979.477	- 1.245.979.477	-					
168516008	Edificaciones - oficinas	- 17.085.033	- 17.085.033	-					
168516022	Edificaciones - bodegas	- 87.668.913	- 87.668.913	-					
168516023	Edificaciones - instalaciones deportivas y recreacionales	- 175.773.387	- 175.773.387	-					
168516025	Edificaciones - pozos	- 4.588.003	- 4.588.003	-					
168516060	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	- 91.037.725	- 91.037.725	-					

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

CODIGO	DESCRIPCION	SIIF Dic.31.2022	NEÓN Dic.31.2022	Diferencia Dic2022	DTAN	DTAO	DTPA	DTCA	DTAM
168516065	Maquinaria y equipo - recreación y deporte	- 60.000.814	- 60.000.814	-					
168516068	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	- 2.454.308	- 2.454.308	-					
168516076	Equipo médico y científico - equipo de investigación	- 2.243.923	- 2.243.923	-					
168516086	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	- 98.054.105	- 98.054.105	-					
168516092	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	- 7.176.080	- 7.176.080	-					
168516101	Equipos de transporte, tracción y elevación - marítimo y fluvial	- 66.679.744	- 66.679.744	-					
168516106	Equipos de transporte, tracción y elevación - otros equipos de transporte, tracción y elevación	- 5.902.400	- 5.902.400	-					
168516111	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	- 26.104.757	- 26.104.757	-					
169510001	Muebles y enseres	- 276.669	-	- 276.669				- 276.669	
169511001	Equipo de comunicación	- 963.132	- 963.132	-					
169511002	Equipo de computación	- 1.633.759	-	- 1.633.759				- 1.633.759	
169512002	Terrestre	- 19.724.515	- 19.724.515	-					
169525090	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	- 346.056	- 346.056	-					
169525096	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	- 83.607	- 83.607	-					
169525097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	- 2.739.523	- 2.739.523	-					

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

CODIGO	DESCRIPCION	SIIF Dic.31.2022	NEÓN Dic.31.2022	Diferencia Dic2022	DTAN	DTAO	DTPA	DTCA	DTAM
169525104	Equipo de transporte, tracción y elevación - terrestre	- 1.294.120	- 1.294.120	-					
Total Diferencia Grupo 16 PPYE - Mayor valor SIIF Nación		126.272.947.795	117.440.770.455	8.832.177.340	5.648.199.402	596.316.180	1.125.386.855	1.059.738.824	402.536.079
Valor razonable en Estados Financieros: Valor Construcciones en curso no reflejados en NEÓN al no contar con dicho módulo. Ver conciliación DTAN, DTAO, DTPA, DTCA.		8.124.240.274	-	8.124.240.274	5.648.199.402	288.597.204	1.125.386.855	1.062.056.813	-
Valor razonable en Estados Financieros: Mayor Valor DTAO reportado en SIIF, en NEÓN pendiente de incluir valor correspondiente a ejercicio de desagregación de terrenos. . Ver Conciliación DTAO			307.718.975,30	307.718.975,30		307.718.975,30			
Valor Total Diferencia a 31 de diciembre de 2022. Ver Conciliación DTCA y DTAM		118.148.707.521	117.440.770.455	400.218.090	-	-	-	- 2.317.988	402.536.079

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO PARQUES NACIONALES SIIF A DIC.31.2022						
		Código	Descripción	Saldo Final dic.31.2022		
		16	PPYE	126.272.947.795,13		
		Composición %		100%		
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 NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
3.789.105.330,35	25.550.343.665,07	13.563.723.283,67	20.018.962.624,24	27.607.276.246,22	7.435.819.407,06	28.307.717.238,52
3,00%	20,23%	10,74%	15,85%	21,86%	5,89%	22,42%

Para ver el detalle de cada uno de los bienes registrados en cada subcuenta de Propiedad, Planta y Equipo, se referencia la Matriz de Propiedad, Planta y Equipo Fonam – Parques Nacionales del Software Neón.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

COMPOSICIÓN PPYE PARQUES NACIONALES			
TOTAL PPYE		126.272.947.795,13	100%
1640	EDIFICACIONES	50.779.559.701,21	40,2%
1605	TERRENOS	49.034.736.356,15	38,8%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	20.378.691.161,63	16,1%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	13.067.046.999,60	10,3%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	8.124.240.274,16	6,4%
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	6.738.156.140,80	5,3%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.990.457.580,35	4,0%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.218.175.247,26	2,5%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.708.536.914,39	1,4%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.686.614.317,18	1,3%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.372.172.926,77	1,1%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.174.456.534,70	0,9%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	380.414.083,14	0,3%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	118.466.955,00	0,1%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	113.997.511,86	0,1%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	105.302.804,00	0,1%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 27.061.380,66	-0,02%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 36.691.016.332,41	-29,1%

COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE 2022:

DESAGREGACIÓN TERRENOS – EDIFICACIONES: Con base en el hallazgo de la Contraloría General de la República en su auditoria 2020, se realizó un ejercicio de desagregación de terrenos y edificaciones de las Direcciones Territoriales el cual fue avalado en Comité de Sostenibilidad Contable el día 27 y 30 de diciembre de 2022 según actas Nos. 001 y 002, fichas de sostenibilidad, informes administrativos y certificaciones.

Acorde a la representación de las Cuentas de propiedad de equipo se describen las siguientes operaciones de los grupos Edificaciones, Terrenos, Construcciones en curso, Equipo de transporte y bienes entregados en concesión. El detalle de los bienes de las demás cuentas de Propiedad, planta y Equipo están soportas en la Matriz de Propiedad, Planta y Equipo.

CUENTA 1605 – TERRENOS Se presenta un valor de \$49.034.736.356,15 con una representación dentro de PPYE del 38,8%.

SUBCUENTA 160501 TERRENOS URBANOS: se presenta un valor de \$ 3.065.375.453,00.

Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2022	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-007-
			ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	AMAZONIA
160501	Urbanos	3.065.375.453,00	39.152.000,00	1.036.823.453,00	1.962.750.000,00	26.650.000,00
160501001	Urbanos	3.065.375.453,00	39.152.000,00	1.036.823.453,00	1.962.750.000,00	26.650.000,00

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Se muestra los terrenos urbanos con valor representativo dentro de la subcuenta, así:

DT/NIVEO CENTRAL	AREA PROTEGIDA	CARACTERISTICA	FECHA ADQUISICIÓN	COSTO HISTÓRICO
DIR. TERRITORIAL AMAZONIA PARQUES	SERRANÍA DE CHIRIBIQUETE	Predio ubicado en el municipio de Calamar, Departamento del Guaviare identificado catastralmente en mayor extensión bajo el número 01-00-0119-0002-00	30/06/2012	26.650.000,00
DIR. TERRITORIAL AMAZONIA PARQUES	PLANTAS MEDICINALES ORITO INGI ANDE	Lote con área de 550 M2 ubicado en el Municipio de Orito Departamento Putumayo, Dirección: Barrio la Esperanza. Código Catastral No 010001740011-000 Matrícula Inmobiliaria No 442-19448	1/12/2022	22.000.000,00
DIR. TERRITORIAL AMAZONIA PARQUES	LA PAYA	Lote terreno, ubicado en el perímetro urbano, Cra 2. # 2-35, antes calle 3. # 1-66, barrio el centro, Puerto Leguizamo, Putumayo. Extensión de (171,81 mtrs.2). Matrícula inmobiliaria número - 442-64405. Código catastral No. 01-00-0006-0001-000.	1/12/2022	17.081.400,00
DIR. TERRITORIAL AMAZONIA PARQUES	AMACAYACU	LOTE DE TERRENO URBANO. LOTE UBICADO EN LA CARRERA 6 NRO 4-85 MANZANA 1 BARRIO EL PORVENIR, LETICIA/AMAZONAS, COMPRENDIDO POR UN AREA TOTAL DE 300 MTS	1/12/2022	185.710.275,00
DIR. TERRITORIAL AMAZONIA PARQUES	SERRANÍA DE CHIRIBIQUETE	LOTE DE TERRENO URBANO. Predio urbano: Calle 1A sur # 1B-59, 98m2, cédula catastral No. 187530101000001540004000000000, area 98 m2	1/12/2022	12.250.000,00
DIR. TERRITORIAL ANDES NORORIENTALES PARQUES	CATATUMBO BARI	LOTE DE TERRENO URBANO. ubicado en la carrera 9 No. 12-37, barrio Barco, Tibu, E.P 193, CC No. 01-02-0038-0014-000, matrícula 260-190954, area 350 m2	1/12/2022	14.152.000,00
DIR. TERRITORIAL ANDES NORORIENTALES PARQUES	COCUY	Predio Urbano, ubicado en el municipio de El Cocuy, Calle 10 Carrera 3 Esquina, Barrio Chapinero - Departamento de Boyacá, con un área de 577 Metros Cuadrados, con escritura pública 44 de Febrero 25 de 2015. Matrícula Inmobiliaria Número 076-16621. Código Catastral Número 010000500003000	15/04/2015	25.000.000,00
DIR. TERRITORIAL ANDES OCCIDENTALES PARQUES	DIRECCION TERRITORIAL	LOTE. LOTE DE TERRENO UBICADO EN LA CARRETA 3 No.1-28, POPAYAN CAUCA, 427 M2, MATRICUAL INM. 120-20744, COD: CATASTRAL 0103300740007000	22/07/2022	537.903.743,00
DIR. TERRITORIAL ANDES OCCIDENTALES PARQUES	TATAMA	PREDIO. PREDIO DENOMINADO MARCHENA MONTESUMA, UBICADO EN LA VEREDA LA SELVA, MUNICIPIO DE PUEBLO RICO, MATRICULA INMOBILIARIA No.292-6557, FICHA CATASTRAL: 00010000001000090000000000, 17060 M2	8/08/2022	304.721.050,00
DIR. TERRITORIAL PACÍFICO PARQUES	DIRECCIÓN TERRITORIAL	LOTE DE TERRENO URBANO	1/12/2022	1.962.750.000,00

Fuente: Matriz de Propiedad, planta y equipo NEÓN PNN.

SUBCUENTA 160502 TERRENOS RURALES: Se presenta un valor de \$ 44.624.342.903,15.

Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2022	32-01-02-003 ANDES NORORIENTALES	32-01-02-004 ANDES OCCIDENTALES	32-01-02-005 PACIFICO	32-01-02-006 CARIBE	32-01-02-007- AMAZONIA	32-01-02-008 ORINOQUIA
160502	Rurales	44.624.342.903,15	13.065.714.408,22	3.674.340.053,70	11.245.597,00	3.527.190.534,00	39.093.186,10	24.306.759.124,13

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Se muestra los terrenos rurales con valor representativo dentro de la subcuenta, así:

DT/NC	AREA PROTEGIDA	CARACTERISTICA	FECHA ADQUISICIÓN	COSTO HISTÓRICO
DIR. TERRITORIAL ANDES NORORIENTALES PARQUES	TAMÁ	Predio La Rochela y La Carpa, ubicado en los municipio de Herrán y Toledo, departamento Norte de Santander con 10000 hectáreas aproximadamente, Escritura publica número 22 del 24 de abril de 1975. Resolución 022 de 23 de Abril de 1975- INCORA. Resoluciones 2278 y 2388 del 23 y 24 de Octubre de 1995- INDERENA, Matrimcula Inmoibiliaria N° 272-0002104 de Pamplona	24/04/1975	2.238.837.650,22
DIR. TERRITORIAL ORINOQUIA PARQUES	DIRECCIÓN TERRITORIAL	PREDIO. Predio Rural "Hato Palmeras" ubicado - municipio: San Martín, vereda: Serranía del municipio San Martin de los Llanos, Departamento Meta, con un área de (1.122 Has. 2.082 M2) hectáreas, matrícula inmobiliaria N° 236-90191, cédula catastral N°000300020292000, escritura pública 817.	30/12/2022	2.101.082.280,00
DIR. TERRITORIAL ORINOQUIA PARQUES	DIRECCIÓN TERRITORIAL	PREDIO. Predio Rural "Morrocoy" ubicado - municipio: San Martín, vereda: Serranía del Manacacias, Departamento Meta, con un área de (1,000 Has.) hectáreas, matrícula inmobiliaria N° 236-38534, cédula catastral N°506890003000000020225000000000, escritura pública 738.	30/12/2022	1.800.000.000,00
DIR. TERRITORIAL ORINOQUIA PARQUES	DIRECCIÓN TERRITORIAL	PREDIO. Predio Rural "Pilonos" ubicado - municipio: San Martín, vereda: Serranía del municipio San Martin de los Llanos, Departamento Meta, con un área de (999 Has. 6.891 M2) hectáreas, matrícula inmobiliaria N° 236-24051, cédula catastral N°506890003000000020120000000000, escritura pública 755.	30/12/2022	1.799.440.380,00
DIR. TERRITORIAL ORINOQUIA PARQUES	DIRECCIÓN TERRITORIAL	PREDIO. Predio Rural "Las Garzas" ubicado - municipio: San Martín, vereda: Serranía del municipio San Martin de los Llanos, Departamento Meta, con un área de (997 Has. 9.927 M2) hectáreas, matrícula inmobiliaria N° 236-38533, cédula catastral N°506890003000000020199000000000, escritura pública 743.	30/12/2022	1.796.386.860,00
DIR. TERRITORIAL ORINOQUIA PARQUES	DIRECCIÓN TERRITORIAL	PREDIO. Predio Rural "Chiguiro" ubicado - municipio: San Martín, vereda: Serranía del municipio San Martin de los Llanos, Departamento Meta, con un área de (979 Has. 9.426 M2) hectáreas, matrícula inmobiliaria N° 236-38542, cédula catastral N°506890003000000020193000000000, escritura pública 747.	30/12/2022	1.751.976.830,00
DIR. TERRITORIAL ORINOQUIA PARQUES	DIRECCIÓN TERRITORIAL	PREDIO. Predio Rural "El Venado" ubicado - municipio: San Martín, vereda: Serranía del municipio San Martin de los Llanos, Departamento Meta, con un área de (972 Has. 4.345 M2) hectáreas, matrícula inmobiliaria N° 236-38540, cédula catastral N°506890003000000020197000000000, escritura pública 737.	30/12/2022	1.750.382.100,00
DIR. TERRITORIAL ORINOQUIA PARQUES	DIRECCIÓN TERRITORIAL	PREDIO. Predio Rural "Paraulata" ubicado - municipio: San Martín, vereda: Serranía del municipio San Martin de los Llanos, Departamento Meta, con un área de (945 Has. 2.753 M2) hectáreas, matrícula inmobiliaria N° 236-38543, cédula catastral N°506890003000000020194000000000, escritura pública 736.	30/12/2022	1.701.495.540,00
DIR. TERRITORIAL ORINOQUIA PARQUES	DIRECCIÓN TERRITORIAL	PREDIO. Predio Rural "La Guacharaca" ubicado - municipio: San Martín, vereda: Serranía del municipio San Martin de los Llanos, Departamento Meta, con un área de (938 Has. 1.150 M2) hectáreas, matrícula inmobiliaria N° 236-38536, cédula catastral N°506890003000000020196000000000, escritura pública 753.	30/12/2022	1.688.607.000,00
DIR. TERRITORIAL ORINOQUIA PARQUES	DIRECCIÓN TERRITORIAL	PREDIO. Predio Rural "Los Arrendajos" ubicado - municipio: San Martín, vereda: Serranía del municipio San Martin de los Llanos, Departamento Meta, con un área de (906 Ha. 7,736 M2) hectáreas, matrícula inmobiliaria N° 236-38538, cédula catastral N°506890003000000020198000000000, escritura pública 744.	30/12/2022	1.632.192.300,00
DIR. TERRITORIAL ORINOQUIA PARQUES	DIRECCIÓN TERRITORIAL	PREDIO. Predio Rural "Los Cachicamos" ubicado - municipio: San Martín, vereda: Serranía del municipio San Martin de los Llanos, Departamento Meta, con un área de (910 Has. 6.731 M2) hectáreas, matrícula inmobiliaria N° 236-38541, cédula catastral N°506890003000000020202000000000, escritura pública 752.	30/12/2022	1.613.243.340,00
DIR. TERRITORIAL ORINOQUIA PARQUES	DIRECCIÓN TERRITORIAL	PREDIO. Predio Rural "Luna Roja" ubicado - municipio: San Martín, vereda: Serranía del municipio San Martin de los Llanos, Departamento Meta, con un área de (877 Has. 8.828 M2) hectáreas, matrícula inmobiliaria N° 236-38545, cédula catastral N°506890003000000020201000000000, escritura pública 741.	30/12/2022	1.561.013.010,00

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

DT/NC	AREA PROTEGIDA	CARACTERISTICA	FECHA ADQUISICIÓN	COSTO HISTÓRICO
DIR. TERRITORIAL ORINOQUIA PARQUES	CHINGAZA	PREDIO DENOMINADO "EL TORZON" UBICADO EN EL MUNICIPIO DE GUASCA DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA, CON UN AREA DE (908,4940 ha) HECTAREAS, IDENTIFICADO CON EL FOLIO DE MATRICULA INMOBILIARIA N°50N-232597, CEDULA CATASTRAL N°0130564000, CONSIGANDAS EN LA ESCRITURA PÚBLICA 1254 DEL 26 DE AGOSTO DE 2013	31/03/2014	1.465.143.750,00

Fuente: Matriz de Propiedad, planta y equipo NEÓN PNN.

SUBCUENTA 161501 – CONSTRUCCIONES EN CURSO: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2022 de \$8.124.240.274,16. Con una representación dentro de PPYE del 6,4%, que no es representativo pero importante para efecto de revelaciones.

Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2022	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006
			ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE
161501	Edificaciones	8.124.240.274,16	5.648.199.402,11	288.597.204,23	1.125.386.854,99	1.062.056.812,83

En SIIF Nación se refleja el valor de construcciones en curso atendiendo la norma contable, políticas contables de la entidad y reflejando la razonabilidad en los estados financieros; sin embargo, en el Software Neón no se reflejan ya que no presenta el módulo de construcciones en curso.

DTAN – Dirección Territorial Andes Nororientales: Contrato de obra No. DTAN-CO-001-2021, el cual tiene por objeto “Contrato de obra a precios unitarios sin formula de reajuste, la realización de la obra Arquitectónica de adecuación y ampliación del edificio MINAMBIENTE Bucaramanga – Fase I, sede administrativa de la Dirección Territorial Andes Nororientales”

DTAO – Dirección Territorial Andes Occidentales: Representa el valor de tres (3) contratos de construcción que están en proceso de ejecución a diciembre 31 de 2022.

DTPA – Dirección Territorial Pacífico: Contratos de obra a precios unitarios sin reajuste para la construcción de la estación de buceo y conexiones peatonales en el PNN Gorgona, se registró los avances de obra facturados y certificados por la interventoría del contrato.

DTCA – Dirección Territorial Caribe: Construcción en curso por avance de obra en PNN Tayrona. Reconocimiento de construcciones en curso según acta parcial de obra 001 del contrato de obra 005 de 2022 Santuario de Fauna y Flora corchar el mono Hernández.

CUENTA 1640 – EDIFICACIONES. Presenta un saldo a diciembre 31 de 2022 de \$50.779.559.701,21. Con una representación del 40,08% dentro del total de propiedad, planta y equipo.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

SUBCUENTA 164001 – EDIFICIOS Y CASAS: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2022 de \$32.666.016.631,68.

Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2022	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008
			ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
164001	Edificios y casas	32.666.016.631,68	4.567.388.905,33	6.848.566.579,52	3.156.165.603,00	12.334.809.894,84	4.112.609.199,00	1.646.476.449,99

Se muestra las edificaciones con valor representativo dentro de la subcuenta, así:

NC/DTS	AREA PROTEGIDA	CARACTERISTICA	FECHA ADQUISICIÓN	COSTO HISTÓRICO
DIR TERRITORIAL CARIBE PARQUES	BAHÍA PORTETE KAURRELE	CASA. SEDE OPERATIVA DEL PARQUE NACIONAL NATURAL BAHÍA PORTETE; MUNICIPIO DE URIBIA; INFRAESTRUCTURA, CUENTA CON BATERÍA DE BAÑOS, COCINA, BODEGA, OFICINA, COCINA COMUNAL TRADICIONAL, ALOJAMIENTO CON BAÑOS, UN AUDITORIO	23/07/2021	1.005.047.838,00
DIR TERRITORIAL CARIBE PARQUES	DIRECCIÓN TERRITORIAL	CONSTRUCCION DE DOS PISOS, MUROS EN MAMPOSTERIA, CUBIERTA EN TEJA DE BARRO, VEINTIUN OFICINAS, DOS SALONES, CINCO BAÑOS, UNA BODEGA. Casa de habitación de dos plantas de 544 M2, junto con el lote sobre el cual esta edificada, matricula inmobiliaria No. 080-6680, ubicada en la calle 17 No. 4-06 centro histórico de la ciudad de Santa Marta.	31/03/1900	890.000.000,00
DIR. TERRITORIAL PACÍFICO PARQUES	UTRIA	CONSTRUCCION DE UN PISO EN MADERA, PLACA EN MADERA, MUROS EN MADERA, CUBIERTA TERMOACUSTICA. DOS OFICINAS, UN SALON, DOS BAÑOS, UN DECK. AUDITORIO	16/10/2013	728.990.381,00
DIR TERRITORIAL CARIBE PARQUES	DIRECCIÓN TERRITORIAL	CASA.. DIR: K2 4-31 ROCKY POINT, PROVIDENCIA, FOLIO M 450-2590, REG. CATASTRAL: 004000000040002000000000, AREA CONSTRUIDA:165.20M2 DE DOS PISOS	30/01/2020	600.000.000,00
DIR TERRITORIAL CARIBE PARQUES	MACUIRA	CASA. SEDE OPERATIVA TAWAIRA DEL PNNC MACUIRA; SECTOR TAWAIRA; CABAÑA DE PVC; CUENTA CON AUDITORIO, BAÑOS, COCINA COMUNITARIA, COCINA PEQUEÑA, BODEGA AUXILIAR, SISTEMA DE FOTOVOLTAICO AUTONOMO, TANQUE ELEVADO Y CERRAMIENTO TIPO WAYUU.	15/09/2021	566.647.878,00
DIR TERRITORIAL CARIBE PARQUES	LOS FLAMENCOS	CASA. VIVIENDA UBICADA EN RIOHACHA-GUAJIRA CARRERA 11A No. 14B-26, ESCRITURA 417, MATRICULA INMOBILIARIA No. 210-41127, CEDULA CATASTRAL No. 440010103000000430018000000000, 190M2 DE SUPERFICIE Y 350M2 ARÉA CONSTRUIDA.	05/07/2022	550.000.000,00
DIR. TERRITORIAL AMAZONIA PARQUES	AMACAYACU	Construcción de dos pisos, muros en mampostería con pañete, acabados arquitectónicos, cubierta en zinc, 9 oficinas, 1 habitación, 2 salones, 1 cocina, 1 bodega, 10 baños, 1 terraza. inmueble urbano ubicado en la carrera 6 nro 4-85 manzana 1 barrio el Porvenir, Leticia/Amazonas, área total de 484 mts	01/12/2022	549.289.725,00
DIR. TERRITORIAL PACÍFICO PARQUES	DIRECCIÓN TERRITORIAL	CASA Carrera 117 No 16B-00 Calle Vilachi Matr Inmob No 370-806659, Código Catastral F078200140000	01/12/2022	537.250.000,00
DIR TERRITORIAL CARIBE PARQUES	TAYRONA	ALOJAMIENTOS. PREDIO VILLA CONCHA INFRAESTRUCTURA PLAYA 1 FOLIO DE MATRICULA INMOBILIARIA 0806990 (CORRECCIÓN ANTERIOR 0807920) - 200.64	25/10/2019	481.937.280,00
DIR TERRITORIAL CARIBE PARQUES	PARAMILLO	CASA HABITACIONAL SEDE ITUANGO ESCRITURA 514 ÁREA 231.6 m² CARRERA 16 NIÁGARA No. 13A, Matricula Inmobiliaria 013-8847	14/03/2022	380.000.000,00

Fuente: Matriz de Propiedad, planta y equipo NEÓN PNN.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

CUENTA 1675 – EQUIPO DE TRANSPORTE TRACCIÓN Y ELEVACIÓN. Presenta un saldo a diciembre 31 de 2022 de \$20.378.691.161,63. Con una representación del 16,01% dentro del total de propiedad, planta y equipo.

SUBCUENTA 167502 - TERRESTRE: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2022 de \$13.894.180.447,02 Se muestra los equipos de transporte terrestre (camionetas, motocicletas, bicicletas) valor representativo dentro de la subcuenta, así:

DT/NC	AREA PROTEGIDA	CARACTERISTICA	FECHA ADQUISICIÓN	COSTO HISTÓRICO
DIR TERRITORIAL ANDES OCCIDENTALES PARQUES	DIRECCION TERRITORIAL	CAMIONETA. TOYOTA PICKUP, HILUX, DOBLE CABINA, 2.8, AT, MODELO 2020, MOTOR: 1DG-4796635, CHASIS: 8AJHA3CD4L2099283, DIESEL, COLOR BLANCO, CILINDRAJE: 2755, CUATRO PUERTAS, CINCO PASAJEROS, PLACA VEHICULO: FPZ492.	07/10/2020	217.880.000,00
DIR. TERRITORIAL PACÍFICO PARQUES	DIRECCIÓN TERRITORIAL	Marca: Toyota Tipo Vehículo: Camioneta Descripción: Limited 4x4 Línea: RAV4 Modelo: 2020 N° VIN/Chasis: JTMD13FV9LD525669 N° Motor: A25A R266120 Combustible: Gasolina Servicio: Oficial Color: Blanco Cilindraje: 2487 N° Puertas: 5 N° de pasajeros: 5. PLACA VEHICULO ONL373.	30/10/2020	196.170.000,00
DIR TERRITORIAL CARIBE PARQUES	PARAMILLO	CAMIONETA TOYOTA: 2.4L 4X4 MT LÍNEA: HILUX MODELO: 2020 N°VIN/CHASÍS: 8AJKB3CDXL1622220 N° MOTOR: 2GD-4788665 COMBUSTIBLE: DIESEL SERVICIO: OFICIAL COLOR: SUPER BLANCO CILINDRAJE: 2393 CC N°DE PASAJEROS: 5 CON BARRA ANTIVUELCO TIPO PETROLERA CON MALLA, PROTECTORES DE PISO Y PAREDES DE PLATON BEDLINERS, KIT DE CARRETERA Y PLACA JUP861	14/12/2020	180.470.000,00
DIR. TERRITORIAL ORINOQUIA PARQUES	SUMAPAZ	MARCA: TOYOTA, LINEA: HILUX, DOBLE CABINA, MODELO 2020, PUERTAS 04, COLOR SUPER BLANCO, MOTOR 2GD-4782012, CHASIS 8AJKB3CD3L1621927, CILINDRAJE 2393 CC, DIESEL, PLACA JLL 030. ACCESORIOS: BARRA ANTIVUELCO, PROTECTORES PISO Y PAREDES DEL PLATON, KIT DE CARRETERA. SERVICIO OFICIAL.	09/12/2020	180.470.000,00
DIR. TERRITORIAL ORINOQUIA PARQUES	CORDILLERA DE LOS PICACHOS	MARCA: TOYOTA, LINEA: HILUX, DOBLE CABINA, MODELO 2020, PUERTAS 04, COLOR SUPER BLANCO, MOTOR 2GD-4781242, CHASIS 8AJKB3CD7L1621882, CILINDRAJE 2393 CC, DIESEL, PLACA JLL 031. ACCESORIOS: BARRA ANTIVUELCO, PROTECTORES PISO Y PAREDES DEL PLATON, KIT DE CARRETERA. SERVICIO OFICIAL.	09/12/2020	180.470.000,00
DIR TERRITORIAL CARIBE PARQUES	LOS CORALES DEL ROSARIO Y SAN BERNARDO	CAMIONETA TOYOTA 2.4L 4X4 MT LÍNEA: HILUX MODELO: 2020 N°VIN/CHASÍS: 8AJKB3CD7L1622224 N° MOTOR: 2GD-4788893 COMBUSTIBLE: DIESEL SERVICIO: OFICIAL COLOR: SUPER BLANCO CILINDRAJE: 2393 CC PASAJEROS: 5 CON BARRA ANTIVUELCO TIPO PETROLERA CON MALLA, PROTECTORES DE PISO Y PAREDES DE PLATON BEDLINERS, KIT DE CARRETERA Y PLACA OQE655	14/12/2020	180.460.000,00
DIR TERRITORIAL CARIBE PARQUES	LOS COLORADOS	Camioneta marca Toyota, placa: OXW006; Código: 2018TC5, Color: Super Blanca; Tipo/Clase: Camioneta; Modelo: 2018; Vin/Chasis: 8AJKB8CD0J1672053; Motor: 2GD-4312862; Cilindraje: 2393.	29/12/2017	178.612.992,00
DIR. TERRITORIAL PACÍFICO PARQUES	MUNCHIQUE	Marca: Toyota Tipo Vehículo: Camioneta Descripción: 2.7L 4x4 MT Línea: Hilux Modelo: 2020 N° VIN/Chasis: 8AJKX3CDXL2012426 N° Motor: 2TR-A711141 Combustible: Gasolina Servicio: Oficial Color: Blanco Cilindraje: 2694 N° Puertas: 4 N° de pasajeros: 5. PLACA VEHICULO ONL372	30/10/2020	175.370.000,00
DIR. TERRITORIAL PACÍFICO PARQUES	FARALLONES DE CALI	CAMIONETA TOYOTA PICKUP 2,7LC4X4 MT DOBLE CABINA, MODELO 2020, COLOR BLANCO, LINEA HILUX, CHASÍS: 8AJKX3CD0L2012421, No Motor: 2TR-A707051. PLACA VEHICULO ONL371.	30/10/2020	175.360.000,00
DIR. TERRITORIAL ANDES NORORIENTALES PARQUES	SERRANÍA YARIGUIES	CAMIONETA. Toyota Hilux 2,7 L, color blanco, 4x4, doble cabina, modelo 2020. ¡NCLUYE BARRA ANTIVUELCO. Placa GDU-474	30/11/2020	175.010.000,00

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

DT/NC	AREA PROTEGIDA	CARACTERISTICA	FECHA ADQUISICIÓN	COSTO HISTÓRICO
DIR. TERRITORIAL ANDES NORORIENTALES PARQUES	CATATUMBO BARI	CAMIONETA. Toyota Hilux 2,7 L, color blanco, 4x4, doble cabina, modelo 2020. INCLUYE BARRA ANTIVUELCO. Placa GDU-473	30/11/2020	175.010.000,00
DIR TERRITORIAL ANDES OCCIDENTALES PARQUES	NEVADO DEL HUILA	CAMIONETA. CAMIONETA TOYOTA PICKUP 2.7 L, 4X4 MT, DOBLE CABINA, MODELO 2020 COLOR BLANCO, A GASOLINA, COLOR BLANCO, MOTOR: 2TR-A707059 CHASIS: 8AJKX3CD9L2012420, PLACA VEHICULO : OET220	13/10/2020	175.010.000,00
DIR TERRITORIAL ANDES OCCIDENTALES PARQUES	PURACE	CAMIONETA TOYOTA PICKUP 2.7L 4X4MT, DOBLE CABINA, MODELO 2020, COLOR BLANCO, CILINDRAJE: 2694 CC, MECANICA, MOTOR: 2TR-A715630, CHASIS: 8AJKX3CD9L2012417 PLACA VEHICULO: JOU320	16/10/2020	175.010.000,00
DIR TERRITORIAL ANDES OCCIDENTALES PARQUES	GALERAS	CAMIONETA TOYOTA HILUX DOBLE CABINA, 2.7L, 4X4 MT, MODELO 2020, CHASIS: 8AJKX3CD4L2012390 MOTOR: 2TR-A712687, A GASOLINA, COLOR BLANCO, 2694 CC, BARRA ANTIVUELCO, PROTECTOR PLATON, PLACA VEHICULO: OAK365	21/10/2020	175.010.000,00
DIR TERRITORIAL ANDES OCCIDENTALES PARQUES	PNN LOS NEVADOS	CAMIONETA TOYOTA, 2.7 L 4X4 MT, HILUX MODELO: 2020, CHASIS:8AJKX3CD6L2012410, MOTOR:2TR-A709641, A GASOLINA, OFICIAL, COLOR BLANCO, PLACA No.FWY203	30/10/2020	175.010.000,00

CUENTA 1683 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN

PPYE EN CONCESIÓN			32-01-02-004	32-01-02-005
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2022	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	6.738.156.140,80	1.210.054.147,80	5.528.101.993,00
168302	Edificaciones	6.275.368.623,00	1.062.491.018,00	5.212.877.605,00
168303	Plantas, ductos y túneles	37.466.823,00		37.466.823,00
168305	Maquinaria y equipo	152.360.470,00	85.540.078,00	66.820.392,00
168306	Equipo médico y científico	2.941.122,00	2.291.522,00	649.600,00
168307	Muebles, enseres y equipo de oficina	120.489.927,80	52.446.729,80	68.043.198,00
168308	Equipos de comunicación y computación	7.284.800,00	7.284.800,00	
168309	Equipos de transporte, tracción y elevación	116.412.400,00		116.412.400,00
168390	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	25.831.975,00	-	25.831.975,00

DTPA – Dirección Territorial Pacífico. Concesión Gorgona.

DTAO – Dirección Territorial Andes Occidentales. Concesión Nevados.

Se amplía descripción en NOTA 32- CONCESIÓN.

DEPRECIACIÓN Y DETERIORO:

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.31.2022	NIVEL CENTRAL	ANDES NOR ORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 36.691.016.332,41	-2.368.651.642,38	- 3.925.983.242,66	- 5.590.051.116,20

Codigo	Descripcion	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-5.927.950.255,75	-11.969.319.948,56	-4.317.875.297,61	-2.591.184.829,25

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.

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.

Por política contable se realiza estudio de indicios de deterioro a propiedad, planta y equipo mayor a 35 SMMLV lo cual está parametrizado en NEÓN. Así mismo, se determina el deterioro en todas las bajas de bienes, es así como se refleja el valor del deterioro en los actos administrativos (Resoluciones de baja).

10.2. Estimaciones

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

BIENES MUEBLES

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

CATEGORÍA	NOMBRE	AÑOS VIDA UTIL
2005	ELEMENTOS Y EQUIPOS PARA ARNESES Y ACCESORIOS	10
	SILLAS APERADAS PARA CARGA	10
	ARNESSES	5
2014	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	20
2007	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA COMUNICACIÓN	10
2008	EQUIPOS Y MAQUINARIA PARA CONSTRUCCIÓN	10
2009	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA DEPORTES Y ACCESORIOS PARA JUEGOS	5
2010	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA LABORATORIO	10
2011	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA MEDICINA	5
2012	EQUIPOS Y MAQUINAS PARA OFICINA, CONTABILIDAD Y DIBUJO	10
2016	LIBROS, DOCUMENTOS, HEMEROTECA Y REVISTAS	3
2018	MOBILIARIO Y ENSERES	18
2020	VESTUARIO, ROPA Y EQUIPO	8
2019	SEMOVIENTES DE TRABAJO	VALIDAR CON RESPONSABLES DE CADA DT
2023	MATERIALES Y EQUIPOS DE VÍAS, REDES E INSTALACIONES	10
200610	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COCINA	5
200620	EQUIPO Y MAQUINAS PARA COMEDOR	5
200630	EQUIPO Y MAQUINAS DE LAVANDERÍA	5
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 la propiedad planta y equipo, puede estar totalmente depreciado, por lo cual se debe tener en cuenta que la vida útil estimada sea mayor al periodo transcurrido desde la fecha de adquisición.

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

BIENES INMUEBLES

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

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

TIPOLOGÍA	DESCRIPCIÓN	AÑOS VIDA UTIL
TIPO I	Construcciones, en mampostería y/o concreto y concreto y cubierta en placa.	50
TIPO II	Ladrillo y concreto cubierta termo acústica, asbesto cemento, teja de barro, aluminio, lámina galvanizada etc.	40
TIPO III	Construcciones en madera rolliza, cubierta termo acústica, asbesto cemento, teja de barro, aluminio, lámina galvanizada etc. Hibrido de madera rolliza con material pétreo con cubierta igual a la anterior.	35
TIPO IV	Construcciones en madera inmunizada vacío presión con cubierta termo acústica, asbesto cemento, aluminio, lámina galvanizada, palma etc.	25
	Hibrido en madera inmunizada vacío presión y mampostería con cubierta igual a la anterior.	
	Construcciones en madera plástica.	
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	50
	Equipos de comunicación y computación	1	43

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

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

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

EQUIPOS TECNOLÓGICOS:

Para estimar el tiempo de vida útil para los bienes tecnológicos, se deben contemplar aspectos relacionados con su funcionamiento, servicio, mantenimiento y respaldo. A continuación, se mencionan algunos aspectos que se deben tener en cuenta al momento de hacer la estimación mencionada:

- a. Se debe tener en cuenta las condiciones bajo las cuales funciona el bien tecnológico, es decir, ubicación geográfica, clima, humedad y la afectación de dichos factores sobre el bien.
- b. Si el bien cuenta con garantía vigente por parte del fabricante y ampara cambio de partes y soporte en sitio, es una ventaja que le da más vida útil a un bien. Si se contrata un servicio de mantenimiento preventivo y correctivo sobre los bienes que incluye cambio de partes y soporte sobre el mismo por parte de un tercero que no es el fabricante también favorece a que el bien tenga una vida útil adicional. Así mismo se debe tener en cuenta la disponibilidad en el mercado de repuestos para los bienes a considerar.
- c. Se debe tener en cuenta la aplicación y uso que se le da al bien, si está activo las 24 horas continuas (24/7) o sólo 8 horas al día o menos. Esta situación permite tener un referente a la hora de evaluar la duración del bien con respecto al tiempo de servicio disponible.
- d. En los casos de infraestructura de Datacenter (servidores, Sistemas de almacenamiento, Switch de red, etc) se debe tener en cuenta que su locación cuente con las medidas de conservación (temperatura y humedad) para estos bienes.

OBSOLESCENCIA TECNOLÓGICA DE ACTIVOS

Los bienes no se ven afectados únicamente por eventos relacionados con lo físico, también se ven afectados por eventos intangibles, como es la obsolescencia funcional y técnica.

La obsolescencia funcional se evidencia cuando un bien se desempeña inadecuadamente, en la función para la cual se requiere en un momento determinado. De esta manera, el evento causal repercutirá disminuyendo la eficiencia funcional del bien; como ejemplos de causas se tiene: - Cambios provocados por el avance tecnológico, Cambio en el diseño de edificaciones provocado por modernos criterios de funcionalidad y mejor distribución espacial. - Cambios en piezas existentes dentro de la planta que son parte del equipo. - Cambios en diseño, materiales y/o procesos repercutiendo en la inadecuación del bien. - Pérdida de valor a causa de aspectos inherentes del bien.

La obsolescencia técnica se evidencia cuando un nuevo producto reemplaza a uno antiguo, y que, por las ventajas obtenidas con la nueva tecnología, es más rentable utilizar el activo nuevo. Así mismo, cuando se sustituye en el mercado un bien, con otro de mejores características técnicas. Otra de las razones que causa la obsolescencia técnica, es la desaparición de las tecnologías que ayudan a la producción o reparación de un producto, debido a que el mercado está centrado en la fabricación de las nuevas tecnologías.

La obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en la fabricación de los activos, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con cada activo, inciden en la determinación de su nueva vida útil.

La obsolescencia tecnológica se entiende como el fin o la reducción de la vida útil o la caída en desuso de las máquinas, equipos y dispositivos de la entidad por un funcionamiento insuficiente de los mismos en comparación a las nuevas máquinas, equipos y dispositivos que hay en el mercado. Se debe determinar la eficiencia y efectividad del activo para el desarrollo de las actividades en la entidad.

La obsolescencia para el software, las licencias, pueden perder valor si envejecen, se quedan obsoletos o baja su precio en el mercado. Esta obsolescencia se inicia desde el momento en que el fabricante impulsa a los consumidores a renovar / actualizar su versión de los programas informáticos. Al no contar con las actualizaciones y el soporte técnico el software se vuelve obsoleto apalancado en los mismos cambios de los equipos en que presta su servicio.

La obsolescencia se presenta cuando un producto o servicio técnico ya no se necesita o no se desea a pesar de que todavía podría estar en funcionamiento. La obsolescencia tecnológica generalmente ocurre cuando se crea un nuevo producto para reemplazar una versión anterior. La obsolescencia ha ocurrido a lo largo del tiempo y seguirá ocurriendo.

La obsolescencia tecnológica ocurre cuando un producto llega al final de la venta o al final del soporte. En estos casos, se dispone de tecnología más avanzada, por lo que la versión anterior desaparecerá.

De otra parte, se presenta cuando una pieza de tecnología o software ha llegado al final de la venta, significa que el fabricante ya no vende ese hardware o software.

De otra parte, la obsolescencia se presenta cuando el activo ha llegado al final de su vida tecnológica, las piezas o partes de repuesto ya no están disponibles en el mercado, cuando estos repuestos no se pueden adquirir de manera oportuna y el activo ha sido sometido a un proceso de modernización por parte del fabricante.

Se debe considerar que las empresas de tecnología innovan constantemente para servir mejor a sus clientes. Esto se aplica al hardware, como computadoras, tabletas, equipos de comunicación, de posicionamiento y otros dispositivos, así como al software e incluso a los tipos de archivos.

La vida útil de un activo se definirá en términos de la utilidad que se espere que aporte a la entidad.

La vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la entidad tenga con activos similares.

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
1.9.70	DB	ACTIVOS INTANGIBLES	1.856.719.246,04	1.843.395.618,04	13.323.628,00	1%
1.9.75	CR	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 847.377.897,24	- 665.720.578,09	- 181.657.319,15	27%

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

14.1 Detalle saldos y movimientos

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
_SALDO INICIAL	1.294.257.687,0	549.137.931,0	1.843.395.618,0
+ ENTRADAS (DB):	19.996.828,0	800.000,0	20.796.828,0
Adquisiciones en compras	19.996.828,0		19.996.828,0
Adquisiciones en permutas	0,0		0,0
Donaciones recibidas	0,0	800.000,0	800.000,0
Otras transacciones sin contraprestación	0,0	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1			0,0
* Especificar tipo de transacción 2			0,0
* Especificar tipo de transacción ...n			0,0
- SALIDAS (CR):	7.473.200,0	0,0	7.473.200,0
Disposiciones (enajenaciones)			0,0
Baja en cuentas			0,0
Otras salidas de intangibles	7.473.200,0	0,0	7.473.200,0
* Especificar tipo de transacción 1	7.473.200,0		7.473.200,0
* Especificar tipo de transacción 2			0,0
* Especificar tipo de transacción ...n			0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	1.306.781.315,0	549.937.931,0	1.856.719.246,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0	0,0
+ Entrada por traslado de cuentas (DB)			0,0
- Salida por traslado de cuentas (CR)			0,0
+ Ajustes/Reclasificaciones en entradas (DB)			0,0
- Ajustes/Reclasificaciones en salidas (CR)			0,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	1.306.781.315,0	549.937.931,0	1.856.719.246,0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	847.276.563,7	101.333,5	847.377.897,2
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	847.276.563,7	101.333,5	847.377.897,2
+ Amortización aplicada vigencia actual			0,0

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	SOFTWARES	TOTAL
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada			0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado			0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual			0,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual			0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	459.504.751,3	549.836.597,5	1.009.341.348,8
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	64,8	0,0	45,6
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0	0,0

**Anexo Nota 14.1 Detalle saldos y movimientos,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

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

- *Licencias*

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

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

- *Software*

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

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

NOMBRE DE LA HERRAMIENTA	PAI
	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.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	20.647.052.411,74	16.387.412.637,20	4.259.639.774,54
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	2.085.728.548,20	372.844.250,25	1.712.884.297,95
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	13.847.557.191,10	5.278.191.189,00	8.569.366.002,10
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones	0,00	0,00	0,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	4.713.766.672,44	10.736.377.197,95	-6.022.610.525,51

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

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 diciembre de 2022 la cuenta presenta un saldo de \$21.656 millones, presentado un aumento de \$4.091 millones frente al año inmediatamente anterior.

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. Por su parte, el saldo de la cuenta de Bienes y servicios pagados por anticipado presento una disminución frente a los saldos reflejados el año anterior.

Generalidades:

16.1. Desglose – Subcuentas otros

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTE DE VIGENCIA					VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTAB LE	NAT	CONCEPTO	SALDO CTE 2022	SALDO NO CTE 2022	SALDO FINAL 2022	SALDO CTE 2021	SALDO NO CTE 2021	SALDO FINAL 2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS - SUBCUENTAS OTROS	160.000.000,00	0,00	160.000.000,00	83.948,00	0,00	83.948,00	159.916.052,00
1.9.05.15	Db	Otros beneficios a los empleados	160.000.000,00	0,00	160.000.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000.000,00
	Db	Detalle concepto 1 anticipo cesantías de enero 2023	160.000.000,00	0,00	160.000.000,00	0,00	0,00	0,00	160.000.000,00
1.9.05.90	Db	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	0,00	0,00	0,00	83.948,00	0,00	83.948,00	-83.948,00

**Anexo Nota 16.1. Desglose – Subcuentas otros,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

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.

Codigo	Descripcion	Saldo Final Dic.31.2022	NIVEL CENTRAL	ANDES NOR ORIENTAL	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
1905	ANTICIPADO	2.085.728.548,20	2.003.839.304,01	2.850.000,00	14.892.487,00	12.873.325,90	29.874.131,29	21.399.300,00
190501	Seguros	1.843.835.940,01	1.843.835.940,01					
190514	Bienes y servicios	81.892.608,19	3.364,00	2.850.000,00	14.892.487,00	12.873.325,90	29.874.131,29	21.399.300,00
190515	Otros beneficios a los empleados	160.000.000,00	160.000.000,00					
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	13.847.557.191,10	11.163.126.749,00	-	2.216.942.555,10	103.186.525,00	-	364.301.362,00
190601	Anticipos sobre convenios y acuerdos	11.163.126.749,00	11.163.126.749,00					
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	2.684.430.442,10		-	2.216.942.555,10	103.186.525,00	-	364.301.362,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	4.713.766.672,44	4.488.800.717,98	-	-	209.074.374,46	-	-
190801	En administración	4.713.766.672,44	4.488.800.717,98	-	-	209.074.374,46	-	-

Subcuenta 190501 - SEGUROS

En esta cuenta se registran los seguros adquiridos por la Entidad con corte a 31 de diciembre de 2022 por valor de \$1.843.835.940,01

CONCEPTO DE LA POLIZA	SALDO
SOAT	1.843.835.940,01

SUBCUENTA 190514 – BIENES Y SERVICIOS:

Se presenta el detalle de los bienes y servicios adquiridos por la Entidad y pagados por anticipado a 31 de diciembre de 2022, esta cuenta está compuesta principalmente por los anticipos realizados por las Direcciones Territoriales para la adquisición de combustible por medio de valeras y se adquieren según las áreas protegidas.

			32-01-02-003	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2022	ANDES NORORIENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
190514	Bienes y servicios	81.892.608,19	2.850.000,00	14.892.487,00	12.873.325,90	29.874.131,29	21.399.300,00

SUBCUENTA 190515 – OTROS BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.

Se presenta un saldo a diciembre 31 de 2022 por valor de \$160.000.000,00 correspondiente a anticipo de cesantías de funcionarios al FONDO NACIONAL DEL AHORRO, acorde a Solicitud de pago adicional según Memorando No. 20224400013303 de diciembre de 2022.

SUBCUENTA 190601- AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS

Nivel Central: 190601 – Avances y anticipos entregados presenta saldo por valor de \$11.163.126.749,00.

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.

Atendiendo la norma de ingresos sin contraprestación, la entidad registra las operaciones inherentes a los proyectos de Cooperación administrados por Patrimonio Natural. Es así como se registra los recursos entregados en administración contra el pasivo de transferencia condicionada. Una vez legalizado se debita el pasivo condicionado y se acredita el ingreso. Para la ejecución se refleja el gasto o el activo correspondiente, los cuales son ingresados según acta al NEÓN. Los bienes que no se constaten que han sido ingresados al NEÓN se llevan a la cuenta 190601 como cuenta control de activos pendientes de legalizar. Actualmente la entidad se encuentra en proceso de cruce de dichos activos en cabeza de la oficina de planeación, con el fin de disminuir ésta cifra y verificar que hayan sido ingresados al NEÓN.

Es así como, en la subcuenta 190601 Avances y anticipos entregados, respecto a los convenios de Cooperación principalmente se encuentran reconocidos los activos que han sido adquiridos resultado de la ejecución de los recursos de cada uno de los proyectos, pero que a la fecha de cierre de la vigencia no han sido formalizados en su entrega a PNNC, A continuación, se

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

relaciona el detalle de los convenios y proyectos con los saldos a 31 de diciembre de 2022, respecto a anticipos de periodos anteriores, acorde a la información suministrada por la Oficina de Planeación según formatos remitidos por Patrimonio natural de cada uno de los cooperantes.

SALDO PROYECTOS DE COOPERACIÓN A DIC.31.2022		
190601	Anticipos de periodos anteriores - PPYE pendiente legalizar	Saldo Dic 2022 11.163.126.749,00
	KFW I	9.796.279.300,00
	KFW II	1.235.654.019,00
	MOORE VI	100.448.117,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	288.105,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	12.161.340,00
	FONDO PATRIMONIAL	18.295.868,00

Fuente: Informes financieros remitidos por Patrimonio Natural a Planeación, los cuales son remitidos a GGF. Saldos acumulados 2019 a 2022.

NOTA REGISTRO SIIF DEL TERCERO: Toda vez que los **COOPERANTES EXTRANJEROS** No presentan identificación tributaria en Colombia y por lo tanto no se pueden registrar en SIIF Nación con un NIT, las operaciones se registran con el **NIT 900.064.749 PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS**, como fondo administrador de los recursos.

SUBCUENTA 190604 – ANTICIPO PARA ADQUISIÓN DE BIENES Y SERVICIOS:

Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2022	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-008
			PACIFICO	CARIBE	ORINOQUIA
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	2.684.430.442,10	2.216.942.555,10	103.186.525,00	364.301.362,00

DTPA – Dirección Territorial Pacífico: adquisición de bienes y servicios: Registro de anticipo a la UNION TEMPORAL GORGONA, para contratar a precios unitarios fijos sin formula de reajuste la construcción de la estación de buceo y conexiones peatonales en el PNN GORGONA por valor de \$ 593.570.348,10

Anticipo a CARLOS MANUEL OLARTE MARTINEZ, construcción de infraestructura y obras complementarias para la sede operativa del santuario de fauna y flora malpelo (lotes I y II) mantenimiento y adecuación de la infraestructura en madera del parque nacional natural utría por valor de \$1.623.372.151,00

DTOR – Dirección Territorial Orinoquía: Durante el mes de noviembre se giró anticipo 40% correspondiente al contrato N. co-gn-001-2022 de PNN Macarena.

SUBCUENTA 190801 – RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN:

Nivel Central: Los recursos de la subcuenta 190801 corresponden a los convenios de Cooperación que posee PNNC con Entidades que apoyan su misionalidad y que se encuentran pendientes de girar. Estos recursos generalmente se encuentran consignados en cuentas bancarias administradas por Patrimonio Natural quien remite informes sobre el control de los recursos, adquisición de activos, cuentas por pagar, rendimientos y demás temas relacionados con cada uno de los proyectos que administran.

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.

SALDO PROYECTOS DE COOPERACIÓN A DIC.31.2022		
190801	Recursos entregados en administración	4.440.277.794,98
	KFW I	456.998.162,96
	KFW II	1.330.850.564,74
	MOORE VI	519.043,00
	MONACO	3.448.867,28
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	1.702.191.059,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	758.559.276,00
	FONDO PATRIMONIAL	81.811.798,00
	MALPELO	105.899.024,00

Fuente: Informes financieros remitidos por Patrimonio Natural a Planeación, los cuales son remitidos a GGF. Saldos acumulados 2019 a 2022.

NOTA REGISTRO SIIF DEL TERCERO: Toda vez que los **COOPERANTES EXTRANJEROS** No presentan identificación tributaria en Colombia y por lo tanto no se pueden registrar en SIIF Nación con un NIT, las operaciones se registran con el **NIT 900.064.749 PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS**, como fondo administrador de los recursos.

Respecto a los convenios pendientes por legalizar se observa lo siguiente:

DTCA – Dirección Territorial Caribe: Registra un saldo de \$209.074.374,46. Se muestra a continuación los saldos de los Convenios pendientes de legalizar al cierre de la vigencia 2022.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

NIT	TERCERO	SALDO	OBJETO
TER 891780111	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	4.470.285,00	Aunar esfuerzos técnicos, administrativos, financieros, humanos, logísticos, operativos, académicos y científicos para implementar acciones en ecosistemas de manglar degradado al interior del Vía Parque Isla de Salamanca y el Santuario de Fauna y Flora Ciénaga Grande de Santa Marta, orientado a generar beneficios ambientales y favoreciendo acuerdos de conservación que involucren comunidades locales de la zona de influencia de las dos Áreas Protegidas, en el marco del proyecto de reactivación ec
TER 819005279	RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO	270,00	-
TER 811003281	CABILDO MAYOR INDIGENA DE CHIGORODO	1.044,81	Aunar esfuerzos humanos, logísticos y financieros tendientes a dar continuidad al proceso de implementación del proyecto apoyo presupuestario- DLS de PNN, a través del PNN Paramillo, mediante el fortalecimiento de los sistemas de uso y manejo tradicional de la etnia Embera Eyabida en la jurisdicción de la comunidad de Polines de los resguardos Polines y Yaberaradó, en la serranía de Abibe ubicada en ubicada en la zona de influencia del área protegida y estratégica para la conservación del área
TER 891780157	CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE SANTA MARTA	34.221,00	Aunar esfuerzos para la prestación del servicio de salvamento, rescate náutico, atención pre hospitalaria y atención básica de emergencia en el Parque Nacional Natural Tayrona, con el propósito de prevenir, mitigar y reducir el riesgo que se genera por la actividad ecoturística en los visitantes que ingresan al Área Protegida, según condiciones técnicas descritas
TER 900155994	FUNDACION HERENCIA AMBIENTAL CARIBE	50.193.313,00	Aunar esfuerzos que contribuyan al desarrollo sostenible, el fortalecimiento de la identidad étnica y cultural de las entidades y la gestión de conservación y valoración social del Área Protegida a través del apoyo a los procesos de restauración de los ecosistemas del Santuario de Fauna y Flora El Corchal El Mono Hernández
TER 900312219	CONSEJO COMUNITARIO DE LAS COMUNIDADES NEGRAS DE LA CUENCA DEL RIO TOLO Y ZONA COSTERA SUR	75.000.000,00	Aunar esfuerzos técnicos, humanos y financieros para el monitoreo conjunto y participativo de las tortugas marinas en el Santuario de Fauna Acandí, Playón y Playona - Municipio de Acandí - Departamento del Chocó, atendiendo los lineamientos del subprograma de monitoreo e investigación y estrategias especiales de manejo que se derivan de la política de participación social de PNNC y respetando los lineamientos de monitoreo comunitario de COCOMASUR de acuerdo a la experticia, reglamentos internos
TER 900227607	FUNDACION ECOSISTEMAS DEL CARIBE	12.973.000,00	Aunar esfuerzos para implementar procesos de restauración ecológica en el Santuario de Flora y Fauna Los Flamencos, para el logro de las metas del Plan de Acción Anual de la vigencia 2022, contribuyendo al mejoramiento del estado de conservación y a la valoración social del área protegida..
TER 900409523	FUNDACION PARA LA INVESTIGACION ATLANTIDA MARINA	21.402.240,00	Aunar esfuerzos para avanzar en el proceso de restauración ecológica participativa del ecosistema de manglar degradado en el Playón de Ariza, Santuario de Flora y Fauna Ciénaga Grande de Santa Marta - SFF CGSM, en el marco de su Plan de Manejo
TER 806012625	CORPORACION KOFI ANNAN	45.000.000,00	Aunar esfuerzos administrativos, técnicos, logísticos, operativos y científicos para implementar procesos de recuperación ecológica participativa y desarrollo sostenible en el PNN Bahía Portete Kaurrele, contribuyendo al fortalecimiento de la identidad étnica y cultural de las comunidades Wayuü, la gestión de la conservación y valoración social del Área Protegida.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

NIT	TERCERO	SALDO	OBJETO
TER 901043721	ASOCIACION GRUPO DE EXASERRADORES	0,65	-
Total		209.074.374,46	

Fuente: Saldos SIF Auxiliar 190801 DTCA – Descripción y fechas de Convenios tomado del libro de legalización del Gasto.

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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
	CR	ARRENDAMIENTO OPERATIVO - PASIVO	8.207.512,00	3.471.428,00	4.736.084,00	136%
2.4.90.58	CR	Arrendamiento operativo	8.207.512,00	3.471.428,00	4.736.084,00	136%

NOTA 21. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por pagar representan las obligaciones contraídas con terceros por los siguientes conceptos, en desarrollo de su actividad. A diciembre 31 se causa de manera manual las cuentas por pagar por insuficiencia de PAC, las cuales se obligarán en la vigencia 2023 con atributo 40.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	33.734.578.699,53	6.129.134.141,26	27.942.447.564,96
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	32.982.073.873,51	5.019.044.302,85	27.963.029.570,66
2.4.02	Cr	Subvenciones por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.03	Cr	Transferencias por pagar	0,00	0,00	0,00
2.4.06	Cr	Adquisición de bienes y servicios del exterior	0,00	0,00	0,00
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	165.758.528,11	251.059.038,11	-85.300.510,00
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	105.947.426,44	117.783.034,14	-11.835.607,70
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	296.920.404,95	641.144.537,95	
2.4.40	Cr	Impuestos, contribuciones y tasas	76.700.112,00	146.000,00	76.554.112,00
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	107.178.354,52	99.957.228,21	
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado	0,00	0,00	0,00

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 diciembre de 2022 la entidad presentó un saldo de cuentas por pagar para la Adquisición de Bienes y servicios nacionales por valor de \$32.982 millones, presentando un incremento de \$27.963 millones respecto al año anterior.

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTO SE INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)	RESTRICCIONES	TASA DE INTERESES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta a renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERESES (%)
MÍNIMO	MÁXIMO											
TIPO DE TERCEROS	P N / PJ / E C P	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO							
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			32.982.073.873,5			0,0						0,0
Bienes y servicios			20.894.343.070,3			0,0						0,0
Nacionales	P N	28	1.036.865.772,3	1	3	NA		NA	No	NA	NA	NA
Nacionales	PJ	33	19.857.477.298,0	1	3	NA		NA	No	NA	NA	NA
Extranjeros	P N								No			
Extranjeros	PJ								No			
Proyectos de inversión			12.087.730.803,2			0,0						0,0
Nacionales	P N	236	2.166.246.868,5	1	3	NA		NA	No	NA	NA	NA
Nacionales	PJ	134	9.919.796.734,7	1	3	NA		NA	No	NA	NA	NA
Extranjeros	P N	1	1.687.200,0	1	3	NA		NA	No	NA	NA	NA

Anexo Nota 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios 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 diciembre y su pago se realizará en la vigencia 2023.

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. A 31 de diciembre de 2022 el saldo de la cuenta es de \$165 millones, presentando una disminución de \$85 millones respecto al año anterior.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIÓNES	TASA DE INTERESES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección ?	NUEVAS RESTRICCIÓNES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERESES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS							0,0						0,0
Cobro cartera de terceros							0,0						0,0
Nacionales	PN		0,0				NA	NA	No	-	-	-	-
Nacionales	PJ	1	43.270.666,0	1	3	NA	NA	NA	No	-	-	-	-
Recaudos por clasificar							0,0						0,0
Nacionales	PN		0,0	1	3		NA	NA	No	-	-	-	-
Nacionales	PJ	1	31.284.535,0	1	3	DE PAC	NA	NA	No	-	-	-	-
Extranjeros	PN								Si / No				
Extranjeros	PJ								Si / No				
Estampillas							0,0						0,0
Nacionales	PN		0,0	1	1		NA	NA	No	-	-	-	-
Nacionales	PJ	11	78.616.270,1	1	1	NA	NA	NA	No	-	-	-	-
Extranjeros	PN								Si / No				
Extranjeros	PJ								Si / No				
Retención a contratistas por aportes al Sistema de Seguridad Social Integral							0,0						0,0
Nacionales	PN						NA	NA	No	-	-	-	-
Nacionales	PJ	1	1.775.700,0	1	3	NA	NA	NA	No	-	-	-	-
Extranjeros	PN								Si / No				
Extranjeros	PJ								Si / No				
Otros recursos a favor de terceros							0,0						0,0
Nacionales	PN						NA	NA	No	-	-	-	-
Nacionales	PJ	6	10.811.357,0	1	3	NA	NA	NA	No	-	-	-	-
Extranjeros	PN								Si / No				
Extranjeros	PJ								Si / No				

Anexo Nota 21.1.5. Recursos a favor de terceros de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

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:

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN				
				TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES
MÍNIMO	MÁXIMO	MÍNIMO	MÁXIMO											
DESCUENTOS DE NÓMINA				105.947.426,4				0,0						0,0
Aportes a fondos pensionales				25.037.036,0				0,0						0,0
Nacionales	PN							NA	No	NA	NA	NA	NA	
Nacionales	PJ	10	25.037.036,0	1	1	NA		NA	No	NA	NA	NA	NA	
Extranjeros	PN		0,0						Si / No					
Extranjeros	PJ		0,0						Si / No					
Aportes a seguridad social en salud				33.825.653,0				0,0						0,0
Nacionales	PN								No	NA	NA	NA	NA	
Nacionales	PJ	21	33.825.653,0	1	1	NA		NA	No	NA	NA	NA	NA	
Extranjeros	PN		0,0						Si / No					
Extranjeros	PJ		0,0						Si / No					
Sindicatos				1.226.528,0				0,0						0,0
Nacionales	PN								No	NA	NA	NA	NA	
Nacionales	PJ	4	1.226.528,0	1	1	NA		NA	No	NA	NA	NA	NA	
Fondos de empleados				4.502.306,0				0,0						0,0
Nacionales	PN								No	NA	NA	NA	NA	
Nacionales	PJ	1	4.502.306,0	1	1	NA		NA	No	NA	NA	NA	NA	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
Extranjeros	PN								Si / No				
Extranjeros	PJ								Si / No				
Libranzas			25.477.247,0				0,0						0,0
Nacionales	PN								No	NA	NA	NA	NA
Nacionales	PJ	13	25.477.247,0	1	1	NA		NA	No	NA	NA	NA	NA
Embargos judiciales			2.731.413,5				0,0						0,0
Nacionales	PN								No	NA	NA	NA	NA
Nacionales	PJ	2	2.731.413,5	1	1	NA		NA	No	NA	NA	NA	NA
Otros descuentos de nómina			13.147.243,0				0,0						0,0
Nacionales	PN								No	NA	NA	NA	NA
Nacionales	PJ	6	13.147.243,0	1	1	NA		NA	No	NA	NA	NA	NA

Anexo Nota 21.1.7 Descuentos de Nómina 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 diciembre de 2022, la cuenta presenta un saldo de \$76,7 millones, compuesto de la siguiente manera:

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
Impuesto predial unificado							0,0						0,0
Nacionales	PN							No	NA	NA	NA	NA	NA
Nacionales	PJ	1	2.992.992,0	1	3	NA		NA	No	NA	NA	NA	NA
Extranjeros	PN								Si / No				
Extranjeros	PJ								Si / No				
Impuesto sobre vehículos automotores							0,0						0,0
Nacionales	PN							No	NA	NA	NA	NA	NA
Nacionales	PJ	6	8.179.976,0	1	1	NA		NA	No	NA	NA	NA	NA
Extranjeros	PN								Si / No				
Extranjeros	PJ								Si / No				
Intereses de mora							0,0						0,0
Nacionales	PN							No	NA	NA	NA	NA	NA
Nacionales	PJ	3	2.015.793,0	1	1	NA		NA	No	NA	NA	NA	NA
Extranjeros	PN								Si / No				
Extranjeros	PJ								Si / No				
Impuesto sobre el servicio de alumbrado público							0,0						0,0
Nacionales	PN							No	NA	NA	NA	NA	NA
Nacionales	PJ	1	63.511.351,0	1	1	NA		NA	No	NA	NA	NA	NA

Anexo Nota 21.1.9 Impuestos contribuciones y tasas acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

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 diciembre de 2022, la cuenta presenta un saldo de \$107,1 millones, compuesto de la siguiente manera:

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			107.178.354,5				0,0					0,0	
Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap			6.749.600,0				0,0					0,0	
Nacionales	PN			1	1	NA		NA	No	NA	NA	NA	
Nacionales	PJ	2	6.749.600,0	1	1	NA		NA	No	NA	NA	NA	
Extranjeros	PN								Si / No				
Extranjeros	PJ								Si / No				
Saldos a favor de beneficiarios			1.055.214,0				0,0					0,0	
Nacionales	PN	1	3.428,0	1	3	NA		NA	No	NA	NA	NA	
Nacionales	PJ	3	1.051.786,0	1	3	NA		NA	No	NA	NA	NA	
Aportes al icbf y sena			15.736.500,0				0,0					0,0	
Nacionales	PN								No	NA	NA	NA	
Nacionales	PJ	2	15.736.500,0	1	1	NA		NA	No	NA	NA	NA	
Extranjeros	PN								Si / No				
Extranjeros	PJ								Si / No				
Servicios			75.429.528,5				0,0					0,0	
Nacionales	PN								No	NA	NA	NA	
Nacionales	PJ	19	75.429.528,5	1	3	NA		NA	No	NA	NA	NA	
Extranjeros	PN								Si / No				
Extranjeros	PJ								Si / No				
Arrendamiento operativo			8.207.512,0				0,0					0,0	
Nacionales	PN								No	NA	NA	NA	
Nacionales	PJ	5	8.207.512,0	1	3	NA		NA	No	NA	NA	NA	

Anexo Nota 21.1.17. Otras cuentas por pagar 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.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

A 31 de diciembre de 2022, la cuenta presenta un saldo de \$3.462,4 millones, con un incremento de \$8,8 millones respecto al año 2021.

Composición

El saldo de la cuenta se encuentra compuesta por los beneficios a corto y largo plazo. De esta manera, a 31 de diciembre de 2022, los beneficios a corto plazo representan el 94% del total de la cuenta con un saldo de \$3.256,5 millones, mientras que el 6% restante corresponde al pasivo de los beneficios a empleados a largo plazo.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.5	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.462.422.713,00	3.453.615.894,98	8.806.818,02
2.5.11	Cr	Beneficios a los empleados a corto plazo	3.256.572.867,70	3.203.712.423,68	52.860.444,02
2.5.12	Cr	Beneficios a los empleados a largo plazo	205.849.845,30	249.903.471,30	-44.053.626,00
2.5.13	Cr	Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
2.5.14	Cr	Beneficios posempleo - pensiones			0,00
2.5.15	Cr	Otros beneficios posempleo			0,00
	Db	PLAN DE ACTIVOS	0,00	0,00	0,00
1.9.02	Db	Para beneficios a los empleados a largo plazo			0,00
1.9.03	Db	Para beneficios a los empleados por terminación del vínculo laboral o contractual			0,00
1.9.04	Db	Para beneficios posempleo			0,00
		RESULTADO NETO DE LOS BENEFICIOS	3.462.422.713,00	3.453.615.894,98	8.806.818,02
(+) Beneficios		A corto plazo	3.256.572.867,70	3.203.712.423,68	52.860.444,02
(-) Plan de Activos		A largo plazo	205.849.845,30	249.903.471,30	-44.053.626,00
(=) NETO		Por terminación del vínculo laboral o contractual	0,00	0,00	0,00
		Posempleo	0,00	0,00	0,00

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

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 del mismo; hacen parte de dichos beneficios, las nóminas por pagar, aportes al sistema de seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros. A continuación, se presente un desglose de esta cuenta:

ID		DESCRIPCIÓN	SALDO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	VALOR EN LIBROS
2.5.11	Cr	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.256.572.867,7
2.5.11.01	Cr	Nómina por pagar	35.850.153,0
2.5.11.02	Cr	Cesantías	0,0
2.5.11.03	Cr	Intereses sobre cesantías	0,0
2.5.11.04	Cr	Vacaciones	1.286.099.782,6
2.5.11.05	Cr	Prima de vacaciones	875.409.422,5
2.5.11.06	Cr	Prima de servicios	468.862.377,0
2.5.11.07	Cr	Prima de navidad	10.708,0
2.5.11.08	Cr	Licencias	0,0
2.5.11.09	Cr	Bonificaciones	489.351.395,6
2.5.11.11	Cr	Aportes a riesgos laborales	7.586.354,0
2.5.11.22	Cr	Aportes a fondos pensionales - empleador	49.257.975,0
2.5.11.23	Cr	Aportes a seguridad social en salud - empleador	28.505.600,0
2.5.11.24	Cr	Aportes a cajas de compensación familiar	15.639.100,0

**Anexo Nota 22.1 Beneficios a los empleados a corto plazo
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. Ver Conciliaciones.

Beneficios a corto plazo

Vacaciones:

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

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

Compensación de vacaciones:

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

sin haber disfrutado de las vacaciones causadas hasta entonces.

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

Prima de vacaciones:

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

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

Bonificación por recreación:

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

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

Bonificación por dirección:

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

Esta bonificación se paga en dos (2) contados iguales en fechas treinta (30) de junio y treinta (30) de diciembre, teniendo en cuenta lo anterior al 30 de diciembre se hizo el pago de este beneficio para el cargo de director general Código 0015, Grado 23.

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 canceló con base de liquidación, según el artículo 59 del decreto Ley 1042 de 1978, se pagó para todos los funcionarios de los niveles: Directivo, Asesor, Profesional, Técnico y Asistencial de PNNC.

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

Este beneficio se canceló con base de liquidación, según el artículo 33 del decreto Ley 1045 de 1978, se pagó para las personas a las cuales se les liquidó las prestaciones por retiro.

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 Inderena.

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 2022).

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.

Se sustenta en el informe de la valoración de Quinquenios al 31 de diciembre de 2022, e igualmente el Excel del resumen cuadro de resultados, realizado por el actuario.

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 2022.

Acorde a lo informado por el Grupo Gestión Humana, Para el periodo correspondiente entre enero y diciembre de 2022, se retiraron del servicio cuatro (4) funcionarios reubicados del Inderena, los cuales se relacionan a continuación:

Janeth Oliva Zambrano Leal C.C. 30.728.399, retiro a partir del 1 de julio de 2022
 Velásquez Mariela Inés C.C 51.774.311 retiro a partir del 1 de septiembre de 2022
 Pedro José Reina Reina C.C 4.146.927 retiro a partir del 1 de enero de 2022
 Iván Augusto Uribe Andrade C.C 12.559.085 retiro a partir del 25 de octubre de 2022

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 2022 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.

NOTA 23. PROVISIONES

Composición

A 31 de diciembre de 2022 las provisiones se encuentran constituidas de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.7	Cr	PROVISIONES	19.425.389.500,00	15.365.002.743,00	4.060.386.757,00
2.7.01	Cr	Litigios y demandas	19.425.389.500,00	15.365.002.743,00	4.060.386.757,00

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 abogado 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.

23.1. Litigios y demandas

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2019						
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)		FINAL	
TIPO DE TERCE ROS	PN / PJ / ECP	CANT IDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJU STES POR CAM BIOS EN LA MED ICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIO S EN LA MEDICI ÓN	VALO RES NO UTILI ZADO S, O REVE RSAD OS DEL PERIO DO	SALDO FINAL
LITIGIO			15.365.002.743,0	4.246.315.987,0	0,0	185.929.230,0	0,0	0,0	19.425.389.500,0

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

ASOCIACIÓN DE DATOS			VALOR EN LIBROS - CORTE 2019						
			INICIAL	ADICIONES (CR)		DISMINUCIONES (DB)			FINAL
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	SALDO INICIAL	INCREMENTO DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	DECREMENTOS DE LA PROVISIÓN	AJUSTES POR CAMBIOS EN LA MEDICIÓN	VALORES NO UTILIZADOS, O REVERSADOS DEL PERIODO	SALDO FINAL
SY DEMANDAS									
Administrativas			15.365.002.743,0	4.246.315.987,0	0,0	185.929.230,0	0,0	0,0	19.425.389.500,0
Nacionales	PN	16	15.365.002.743,0	4.246.315.987,0		185.929.230,0			19.425.389.500,0

Anexo Nota 23.1. Litigios y Demandas
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

El detalle de los procesos se detalla a continuación:

PROVISIONES CON CALIFICACIÓN DE RIESGO ALTA A DICIEMBRE 31 DE 2021
EKOGUI Y SIIF NACIÓN

SALDO PROVISION DE LIRIGIOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022				
TERCERO	NOMBRE	SALDO SIIF	SALDO EKOGUI	DIFERENCIA
TER 19435080	ROLANDO DUQUE LOPEZ	492.716.214,00	492.716.214,00	0,00
TER 12189558	LUIS ERNESTO PARGA CERON	492.415.521,00	492.415.521,00	0,00
TER 42082017	MARTHA LUCIA ZAMORA VILLANEDA	361.051.357,00	361.051.357,00	0,00
TER 63283404	FANNY ORTIZ MENDEZ	1.248.878.697,00	1.248.878.697,00	0,00
TER 4588878	ARLES ANTONIO ARISTIZABAL VELEZ	87.827.547,00	87.827.547,00	0,00
TER 19145983	PABLO ENRIQUE PAEZ DIAZ	177.310.953,00	177.310.953,00	0,00
TER 37831000	ELSA HERNANDEZ CIFUENTES	76.212.985,00	76.212.985,00	0,00
TER 41524048	DORIS STELLA ZABARAIN NAVARRO	25.637.954,00	25.637.954,00	0,00
TER 25195555	LUZ ADRIANA RENDON MARIN	379.259.917,00	379.259.917,00	0,00
TER 27880797	REINA ALEXANDRA DAVILA VILLAMIZAR	33.505.391,00	33.505.391,00	0,00
TER 2375619	ARCESIO ROMERO RUBIO	251.261.156,00	251.261.156,00	0,00
TER 45495780	JUDITH CECILIA RODRÍGUEZ PUERTAS	399.913.235,00	399.913.235,00	0,00
TER 900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES	0,00	0,00	0,00
TER 13955084	JORGE ALBERTO MEJIA BARBOSA	123.074.295,00	123.074.295,00	0,00
TER 6066953	ALONSO VELASCO PARDO	133.355.053,00	133.355.053,00	0,00
TER 1128049590	DIANA CAROLINA ORTIZ ALVAREZ	86.188.007,00	86.188.007,00	0,00
TER 3740189	EUCLIDES BARRERA DE LA TORRE	16.807.376,00	16.807.376,00	0,00
TER 52729388	NYDIA JINETH PINZON SANCHEZ	14.990.012.698,00	14.990.012.698,00	0,00
TER 82385552	HUGO RIVAS FLOREZ	49.961.144,00	0,00	49.961.144,00
	TOTAL 1	19.425.389.500,00	19.375.428.356,00	49.961.144,00
TER 82385552	Memorando 20201300002883 de 16 de sep/2020. Se solicita incluir la provision del señor HUGO RIVAS FLOREZ		49.961.144,00	49.961.144,00
	TOTAL 2 A DICIEMBRE 31 2022	19.425.389.500,00	19.425.389.500,00	0,00

Nota: La Oficina Asesora Jurídica mediante memorando No. 20201300002883 de septiembre 16 de 2020, informa que “el proceso del señor HUGO RIVAS FLOREZ, debe seguir siendo reconocido como provisión contable, con el respectivo valor y probabilidad de pérdida mensualmente hasta que la OAJ no informe que el mismo se encuentra finalizado en razón de la terminación del incidente de regulación de perjuicios y el pago de la condena a cargo de los demandados.

La justificación para que este proceso no se encuentre reflejado en el reporte de procesos activos es que se encuentra terminado con sentencia de segunda instancia que fue notificada a la Entidad y que debió reportarse en el sistema, generando automáticamente la terminación del proceso, encontrándose actualmente en el trámite del incidente de regulación de perjuicios”

Se resalta el proceso más representativo a nombre de **NYDIA YINETH PINZÓN SÁNCHEZ - CC 52.729.388** por valor de **\$14.990.012.698,00** acorde a una reparación es decir indemnización de perjuicios (daña material y moral). El proceso se perdió en primera instancia y se encuentra apelado – fallecimiento de una persona en parque OTUM QUIMBAYA acorde a lo informado por la Oficina Asesora Jurídica.

La Oficina Asesora Jurídica remite memorandos mensuales, soportados en los informes mensuales de EKOGUI. El valor informado por la Oficina Asesora Jurídica soportado en Informe EKOGUI Corresponde exactamente al valor de los Estados Financieros a diciembre 31 de 2022.

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

Los convenios de Cooperación se encuentran condicionados, es decir, que para la obtención definitiva de los recursos por parte de PNNC se deben cumplir unos requisitos u obligaciones específicas. Por lo que los recursos son reconocidos como un ingreso diferido por transferencias condicionadas en la cuenta de ingresos y en el pasivo 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.

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.9	Cr	OTROS PASIVOS	16.268.234.336,42	14.301.304.170,39	1.966.930.166,03
2.9.90	Cr	Otros pasivos diferidos	16.268.234.336,42	14.301.304.170,39	1.966.930.166,03

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

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.

Se presenta a continuación el saldo por ejecutar de los Convenios Proyectos de Cooperación,

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

respecto a ingresos diferidos por transferencias condicionadas, acorde a la información suministrada por la Oficina de Planeación según formatos remitidos por Patrimonio natural de cada uno de los cooperantes

SALDO PROYECTOS DE COOPERACIÓN A DIC.31.2022		
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	16.268.234.336,42
	KFW I	10.304.998.144,68
	KFW II	3.196.908.116,74
	MOORE VI	100.448.117,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	288.105,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	1.710.707.403,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	748.205.806,00
	FONDO PATRIMONIAL	100.779.384,00
	MONACO	236,00
	MALPELO	105.899.024,00

Fuente: Informes financieros remitidos por Patrimonio Natural a Planeación, los cuales son remitidos a GGF. Saldos acumulados 2019 a 2022.

NOTA REGISTRO SIIF DEL TERCERO: Toda vez que los **COOPERANTES EXTRANJEROS** No presentan identificación tributaria en Colombia y por lo tanto no se pueden registrar en SIIF Nación con un NIT, las operaciones se registran con el **NIT 900.064.749 PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS**, como fondo administrador de los recursos.

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 diciembre de 2022, los pasivos contingentes presentan un saldo de \$194.285 millones, lo que indica un incremento de \$134.014 millones respecto al año 2021.

DESCRIPCIÓN		SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN		
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
9.1	CR	PASIVOS CONTINGENTES	194.285.024.336,54	60.270.224.755,21	134.014.799.581,33	222%
9.1.20	CR	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	194.285.024.336,54	60.270.224.755,21	134.014.799.581,33	222%

**Anexo Nota 25.2 Pasivos Contingentes
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

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.

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	CORTE 2022	CANTIDAD AD (Proceso)	INCERTIDUMBRES O ASOCIADAS CON LA FECHA	
CÓDIGO CONTAB	NAT		VALOR EN LIBROS		ASOCIADAS AL VALOR	ASOCIADAS CON LA FECHA
	Db	PASIVOS CONTINGENTES	194.285.024.336,5	27		
9.1.20	Db	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	194.285.024.336,5	27		
9.1.20.04	Db	Administrativos	194.285.024.336,5	27		

Anexo Nota 25.2.1 Pasivos Contingentes de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

A 31 de diciembre de 2022, el detalle de los pasivos contingentes es el siguiente:

LITIGIOS CON CALIFICACIÓN DE RIESGO MEDIA Y BAJA A DICIEMBRE 31 DE 2022
EKOGEI Y SIF NACIÓN

CUENTA DE ORDEN CONTINGENTE - LITIGIOS		
Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 19334850	PABLO VARGAS	31.333.301,94
TER 830053630	PATRIMONIOS AUTONOMOS DE LA SOCIEDAD FIDUCIARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO S.A.	33.812.910,86
TER 88183260	ELIBARDO BAYONA TARAZONA	2.343.386.521,15
TER 5603185	PEDRO JESUS VELASCO CORDERO	6.685.095,83
TER 71251954	ORMAN GUISSAO URIBE	2.097.221.344,05
TER 76328462	JAIME ANDRES FIERRO CIFUENTES	22.327.616,22
TER 79736653	JAIME EULISES CAICEDO ESCOBAR	123.005.404,72
TER 819003792	COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL LA SAMARI	5.359.740.933,34
TER 12142463	ARNULFO JOAQUI ZEMANATE	1.237.000.000,00
TER 900570964	ULTRACEM S.A.S.	8.698.794.844,69
TER 7550279	JORGE HERNAN CASTAÑO SARMIENTO	113.881.230,34
TER 1082948651	LUIS FERNANDO OSPINO GONZALEZ	1.865.926.503,02
TER 6066953	ALONSO VELASCO PARDO	116.013.271.618,96
TER 2906593	CARLOS ANTONIO RIVADENEIRA NEIRA	44.774.592.530,91
TER 1082915691	JAIRO PACHECO YANES	917.263.731,24
TER 1750253	RAMON PEZZOTI ARIZA	601.016.515,42

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

CUENTA DE ORDEN CONTINGENTE - LITIGIOS		
Identificación	Descripción	Saldo Final
TER 84453315	ALFONSO EMILIO ARIAS MORALES	723.658.612,94
TER 12535633	OSVALDO LOAIZA VELASQUEZ	602.998.089,90
TER 91072644	OVIDIO LESMES OTERO	602.998.089,90
TER 287072	YONATAN PACHECO YAÑEZ	82.393.052,03
TER 41421784	MARINA HEREDIA DE SANCHEZ	885.000.000,00
TER 12525656	SANTOS JOSE RIATIGA PINEDA	31.301.833,68
TER 14973763	LUIS RUIZ CORTES	375.999.623,25
TER 1083006817	NELSON ENRIQUE CASTRO PERDOMO	670.774.177,97
TER 1059446476	DARWIN STUAR CASTILLO SOLIS	3.858.330.826,32
TER 1082966356	KARIN AMILKAR ORREGO LEON	2.091.822.684,58
TER 39009998	ROCIO DEL CARMEN GOMEZ MARMOL	120.487.243,28
	TOTALES:	194.285.024.336,54

VALOR EKOGUI: 194.285.024.336,54

Fuente: SIIF Nación y Ekogui.

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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
	DB	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
8.3	DB	DEUDORAS DE CONTROL	72.328.420.550,59	71.911.351.991,87	417.068.558,72	1%
8.3.15	DB	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	2.905.231.963,03	2.871.156.326,58	34.075.636,45	1%
8.3.55	DB	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	67.721.910.066,32	67.721.910.066,32	-	0%
8.3.61	DB	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1.701.278.521,24	1.318.285.598,97	382.992.922,27	29%
8.9	CR	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	72.328.420.550,59	71.911.351.991,87	417.068.558,72	1%
8.9.15	CR	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	72.328.420.550,59	71.911.351.991,87	417.068.558,72	1%

Anexo Nota 26.1 Cuentas de orden deudoras
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.

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
	DB	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				
9.1	CR	PASIVOS CONTINGENTES	194.285.024.336,54	60.270.224.755,21	134.014.799.581,33	222%
9.1.20	CR	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	194.285.024.336,54	60.270.224.755,21	134.014.799.581,33	222%
9.3	CR	ACREEDORAS DE CONTROL	2.437.620.256,64	2.337.688.256,64	99.932.000,00	4%
9.3.25	CR	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	367.156.785,00	267.224.785,00	99.932.000,00	37%
9.3.90	CR	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2.070.463.471,64	2.070.463.471,64	-	0%
9.9	DB	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	196.722.644.593,18	62.607.913.011,85	134.114.731.581,33	214%
9.9.05	DB	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	194.285.024.336,54	60.270.224.755,21	134.014.799.581,33	222%
9.9.15	DB	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	2.437.620.256,64	2.337.688.256,64	99.932.000,00	4%

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

NOTA 27. PATRIMONIO

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
3.1	CR	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	71.944.517.688,61	68.858.406.489,09	3.086.111.199,52	4%
3.1.05	CR	CAPITAL FISCAL	8.716.184.243,79	8.639.175.033,79	77.009.210,00	1%
3.1.09	CR	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	63.228.333.444,82	60.219.231.455,30	3.009.101.989,52	5%

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 diciembre de 2022 de \$71.944,5 millones, presentando un aumento por valor de \$3.086 millones correspondiente al reconocimiento del resultado del ejercicio que para el año 2022 constituyó en una ganancia.

PATRIMONIO – CORRECCIÓN DE PERIODOS ANTERIORES

Se refleja los saldos a diciembre 31 de 2022. No obstante, durante la vigencia 2022 se realizaron ajustes con afectación de vigencias anteriores, derivado de lo siguiente:

COMITÉ DE SOSTENIBILIDAD CONTABLE: Los principales ajustes registrados en la cuenta 3109 – ajustes de ejercicios anteriores se da acorde al hallazgo de la Contraloría General de la República para la vigencia 2020, se realizó durante la vigencia 2022 un análisis de la desagregación de unos terrenos y edificaciones. El día 27 y 30 de diciembre se avaló en Comité los ajustes soportados en informe administrativo de las Direcciones Territoriales, certificaciones, soportes y fichas de sostenibilidad, acta No.001 y 002 para parques nacionales y subcuenta Fonam parques nacionales.

Los demás ajustes están soportados en fichas técnicas de sostenibilidad.

Se presenta el saldo de los movimientos así:

MOVIMIENTOS PARQUES NACIONALES VIG.2022			
3109 - Corrección de ejercicios anteriores			
3.1.09.01.002 - Corrección de errores de un periodo contable anterior - utilidad			
	SALDO 01.01.2022	SALDO 31.12.2022	MOVIMIENTOS 2022
32-01-02	6.543.447,00	6.543.447,00	
NIVEL CENTRAL	1.819.805.819,50	1.819.805.819,50	-
DT ANDES NORORIENTALES	186.610,77	186.610,77	-
DT ANDES OCCIDENTALES	7.851.827,53	58.373.816,19	50.521.988,66
DT PACIFICO	211.824.352,23	187.633.321,23	-24.191.031,00
DT CARIBE	28.271.081,96	481.435.185,83	453.164.103,87
DT AMAZONÍA	310.556,00	9.578.660,00	9.268.104,00
Total	2.074.793.694,99	2.563.556.860,52	488.763.165,53
3.1.09.02.002 - Corrección de errores de un periodo contable anterior - pérdida			
	SALDO 01.01.2022	SALDO 31.12.2022	MOVIMIENTOS 2022
NIVEL CENTRAL	32.191.407,08	33.211.286,08	1.019.879,00
DT ANDES NORORIENTALES	-7.142.158.500,91	-5.552.427.385,80	1.589.731.115,11
DT ANDES OCCIDENTALES	-5.110.381.111,59	-5.110.381.111,59	0,00
DT PACIFICO	-12.207.794.902,39	-12.207.794.902,39	0,00
DT CARIBE	-6.195.975.304,63	-5.947.472.735,63	248.502.569,00
DT AMAZONÍA	-1.301.779.606,56	-1.301.779.606,56	0,00
DT ORINOQUIA	-512.689.183,58	-512.696.919,58	-7.736,00
Total	-32.438.587.202,58	-30.599.341.375,47	1.839.245.827,11
Totales	-30.363.793.507,59	-28.035.784.514,95	2.328.008.992,64

FUENTE: Reportes saldos y movimiento SIIF.

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 diciembre de 2022, la entidad registra ingresos totales por un valor de \$129.506 millones, presentando un aumento de \$6.438 millones respecto al año 2021, donde el rubro con mayor participación corresponde a los ingresos percibidos por Operaciones Interinstitucionales con un saldo a 2022 de \$117.477 millones.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
4	CR	INGRESOS	129.506.257.687,48	123.067.522.419,23	6.438.735.268,25	5%
4.4	CR	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11.391.244.125,97	13.421.338.055,00	2.030.093.929,03	15%
4.7	CR	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	117.477.122.751,93	109.103.279.751,63	8.373.843.000,30	8%
4.8	CR	OTROS INGRESOS	637.890.809,58	542.904.612,60	94.986.196,98	17%

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

A continuación, se describen las partidas del ingreso:

28.1. Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
4	CR	INGRESOS	129.506.257.687,48	123.067.522.419,23	6.438.735.268,25	5%
4.4	CR	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	11.391.244.125,97	13.421.338.055,00	2.030.093.929,03	-15%
4.4.28	CR	OTRAS TRANSFERENCIAS	11.391.244.125,97	13.421.338.055,00	2.030.093.929,03	-15%
4.7	CR	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	117.477.122.751,93	109.103.279.751,63	8.373.843.000,30	8%
4.7.05	CR	FONDOS RECIBIDOS	115.499.020.720,93	107.552.612.148,63	7.946.408.572,30	7%
4.7.22	CR	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.978.102.031,00	1.550.667.603,00	427.434.428,00	28%

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

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

GRUPO 44 – TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES:

CUENTA 4428 - 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.

Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2022
442807	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	1.077.793.482,09
442827	Bienes y recursos en efectivo procedentes de gobiernos extranjeros	667.607.900,00
442828	Bienes y recursos en efectivo procedentes de organismos internacionales	3.830.674.967,88
442829	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de empresas públicas	587.958.250,00
442830	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	829.058.857,00

SUBCUENTA 442890 – OTRAS TRANSFERENCIAS: Se encuentra registrado lo correspondiente al 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. El resultado de la vigencia 2022 por estos hechos económicos se presenta a continuación: Se presenta a continuación el saldo por ejecutar de los Convenios Proyectos de Cooperación, acorde a la información suministrada por la Oficina de Planeación según formatos remitidos por Patrimonio natural de cada uno de los cooperantes.

SALDO PROYECTOS DE COOPERACIÓN A DIC.31.2022		
442890	Otras transferencias	4.398.150.669,00
	KFW I	1.923.265.460,00
	KFW II	1.309.901.649,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	615.904.836,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	493.286.103,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	18.963.455,00
	FONDO PATRIMONIAL	36.829.166,00

Fuente: Informes financieros remitidos por Patrimonio Natural a Planeación, los cuales son remitidos a GGF. Saldos acumulados 2019 a 2022.

NOTA REGISTRO SIIF DEL TERCERO: Toda vez que los **COOPERANTES EXTRANJEROS** No presentan identificación tributaria en Colombia y por lo tanto no se pueden registrar en SIIF Nación con un NIT, las operaciones se registran con el **NIT**

900.064.749 PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS, como fondo administrador de los recursos.

GRUPO 47 - OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES

La cuenta registra un saldo de \$117.477,1 millones a 31 de diciembre de 2022, presentando un aumento de \$8.373 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.

28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación

DESCRIPCIÓN		SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN		
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
4.8	CR	OTROS INGRESOS	637.890.809,58	542.904.612,60	94.986.196,98	17%
4.8.02	CR	FINANCIEROS	-	345,00	345,00	100%
4.8.08	CR	INGRESOS DIVERSOS	625.104.390,80	541.181.888,70	83.922.502,10	16%
4.8.30	CR	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	12.786.418,78	1.722.378,90	11.064.039,88	642%

Anexo Nota 28.2. Ingresos de transacciones con contraprestación de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

GRUPO 48- OTROS INGRESOS:

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

Código Contable	NAT	CONCEPTO	31 DIC.2022
4.8	CR	OTROS INGRESOS	637.890.809,58
4.8.02	CR	FINANCIEROS	-
4.8.02.01	CR	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	-

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código Contable	NAT	CONCEPTO	31 DIC.2022
4.8.08	CR	INGRESOS DIVERSOS	625.104.390,80
4.8.08.26	CR	Recuperaciones	309.568.001,37
4.8.08.26.001	CR	Recuperaciones	63.580.105,96
4.8.08.26.002	CR	Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia anterior	245.987.895,41
4.8.08.28	CR	Indemnizaciones	312.079.858,43
4.8.08.28.001	CR	Indemnizaciones	312.079.858,43
4.8.08.37	CR	Variaciones de beneficios a los empleados a largo plazo y de beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	3.456.531,00
4.8.08.37.001	CR	Variaciones de beneficios a los empleados a largo plazo y de beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	3.456.531,00
4.8.08.39	CR	Compensación o indemnización procedente de terceros por elementos deteriorados	-
4.8.08.39.001	CR	Compensación o indemnización por deterioro, pérdidas o abandonos	-
4.8.30	CR	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	12.786.418,78
4.8.30.02	CR	Cuentas por cobrar	12.786.418,78
4.8.30.02.010	CR	Otras cuentas por cobrar	12.786.418,78

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 diciembre de 2022, la cuenta de Gastos presenta un saldo de \$122.167 millones

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN		
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
5	DB	GASTOS	126.144.469.803,68	122.375.070.495,35	3.769.399.308,33	3%
5.1	DB	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	104.475.328.848,51	102.014.565.526,72	2.460.763.321,79	2%
5.3	DB	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	11.047.257.348,95	7.201.821.324,13	3.845.436.024,82	53%
5.4	DB	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	660.344.094,14	-	660.344.094,14	100%
5.5	DB	GASTO PÚBLICO SOCIAL	9.624.400.189,54	11.777.560.053,00	-2.153.159.863,46	-18%
5.7	DB	OPERACIONES INTERISTITUCIONALES	62.268.501,16	207.542.258,00	-145.273.756,84	-70%
5.8	DB	OTROS GASTOS	274.870.821,38	1.173.581.333,50	-898.710.512,12	-77%

**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

DESCRIPCIÓN		SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	DETALLE		
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	EN DINERO 2022	EN ESPECIE 2022
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	104.475.328.848,51	102.014.565.526,72	2.460.763.321,79	103.921.787.080,51	0,00
5.1	Db	De Administración y Operación	104.475.328.848,51	102.014.565.526,72	2.460.763.321,79	103.921.787.080,51	0,00
5.1.01	Db	Sueldos y salarios	21.652.313.976,05	20.699.532.744,52	952.781.231,53	21.652.313.976,05	0,00
5.1.02	Db	Contribuciones imputadas	7.176.480,00	4.057.866,67	3.118.613,33	7.176.480,00	0,00
5.1.03	Db	Contribuciones efectivas	5.994.044.159,00	5.708.359.869,00	285.684.290,00	5.994.044.159,00	0,00
5.1.04	Db	Aportes sobre la nómina	1.245.297.000,00	1.177.336.800,00	67.960.200,00	1.245.297.000,00	0,00
5.1.07	Db	Prestaciones sociales	8.074.809.510,97	8.001.201.219,56	73.608.291,41	8.074.809.510,97	0,00
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	10.991.775.983,83	11.753.710.613,30	-761.934.629,47	10.991.775.983,83	0,00
5.1.11	Db	Generales	55.956.369.970,66	54.139.305.672,67	1.817.064.297,99	55.956.369.970,66	0,00
5.1.20	Db	Impuestos, contribuciones y tasas	553.541.768,00	531.060.741,00	22.481.027,00	0,00	0,00

Anexo Nota 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas 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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	11.047.257.348,95	7.201.821.324,13	3.845.436.024,82
	Db	DETERIORO	275.185.904,25	6.124.556,31	269.061.347,94
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	23.225.393,87	5.890.645,31	17.334.748,56
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	251.797.954,33	0,00	251.797.954,33
5.3.57	Db	De activos intangibles	162.556,05	233.911,00	-71.354,95
		DEPRECIACIÓN	6.237.491.897,46	5.629.230.787,09	608.261.110,37
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	6.237.491.897,46	5.629.230.787,09	608.261.110,37
		AMORTIZACIÓN	187.284.650,24	198.738.851,73	-11.454.201,49
5.3.66	Db	De activos intangibles	187.284.650,24	198.738.851,73	-11.454.201,49
		PROVISIÓN	4.347.294.897,00	1.367.727.129,00	2.979.567.768,00
5.3.68	Db	De litigios y demandas	4.347.294.897,00	1.367.727.129,00	2.979.567.768,00

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

DESCRIPCIÓN		CONCEPTO	DETERIORO 2022		
CÓDIGO CONTABLE	NAT		ACTIVOS FINANCIEROS	ACTIVOS NO FINANCIEROS	SALDO FINAL
	Db	DETERIORO	0	275.185.904,25	262.625.988,17
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	0	23.225.393,87	10.665.477,79
5.3.47.10	Db	Administración de la seguridad social en salud	0	10.665.477,79	10.665.477,79
5.3.47.90	Db	Otras cuentas por cobrar	0	12.559.916,08	12.559.916,08
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	0	251.797.954,33	251.797.954,33
5.3.51.04	Db	Maquinaria, planta y equipo en montaje	0	4.721.176,29	4.721.176,29
5.3.51.06	Db	Plantas, ductos y túneles	0	8.135.209,27	8.135.209,27
5.3.51.08	Db	Maquinaria y equipo	0	34.326.129,53	34.326.129,53
5.3.51.09	Db	Equipo médico y científico	0	2.364.597,50	2.364.597,50
5.3.51.10	Db	Muebles, enseres y equipo de oficina	0	19.735.852,49	19.735.852,49
5.3.51.11	Db	Equipos de comunicación y computación	0	90.277.328,34	90.277.328,34
5.3.51.12	Db	Equipo de transporte, tracción y elevación	0	68.618.756,63	68.618.756,63
5.3.51.13	Db	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	0	5.071.332,23	5.071.332,23
5.3.51.15	Db	Repuestos	0	23.776,06	23.776,06
5.3.51.16	Db	Maquinaria, planta y equipo en tránsito	0	65.889,50	65.889,50
5.3.51.21	Db	Propiedades, planta y equipo no explotados	0	18.457.906,49	18.457.906,49
5.3.57	Db	De activos intangibles	0	162.556,05	162.556,05
5.3.57.90	Db	Otros activos intangibles	0	162.556,05	162.556,05

Anexo Nota 29.2.1. Deterioro - activos financieros y no financieros de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Corresponde a los valores por concepto de deterioro de cuentas por cobrar, depreciación de activos y amortizaciones causadas en la vigencia.

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

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

29.3 . Transferencias y Subvenciones

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
5.4	DB	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	660.344.094,14	-	660.344.094,14	100%
5.4.23	DB	OTRAS TRANSFERENCIAS	539.844.094,14	-	539.844.094,14	100%

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
5.4.23.07	DB	Bienes entregados sin contraprestación	539.844.094,14	-	539.844.094,14	100%
5.4.24	DB	SUBVENCIONES	120.500.000,00	-	120.500.000,00	100%
5.4.24.09	DB	Subvención por programas con el sector no* financiero bajo control extranjero	120.500.000,00	-	120.500.000,00	100%

Anexo Nota 29.3. Transferencias y Subvenciones
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.

29.4 . Gasto público social

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
5.5	DB	GASTO PÚBLICO SOCIAL	9.624.400.189,54	11.777.560.053,00	- 2.153.159.863,46	-18%
5.5.08	DB	MEDIO AMBIENTE	9.624.400.189,54	11.777.560.053,00	- 2.153.159.863,46	-18%
5.5.08.01	DB	Actividades de conservación	9.231.485.370,54	9.772.741.282,00	- 541.255.911,46	-6%
5.5.08.02	DB	Actividades de recuperación	-	1.605.159.766,00	- 1.605.159.766,00	100%
5.5.08.05	DB	Educación, capacitación y divulgación ambiental	-	126.190.959,00	- 126.190.959,00	100%
5.5.08.06	DB	Estudios y proyectos	-	61.000.000,00	- 61.000.000,00	100%
5.5.08.90	DB	Otros gastos en medio ambiente	392.914.819,00	212.468.046,00	180.446.773,00	85%

Anexo Nota 29.4. Gasto público social
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Representan los recursos destinados por la entidad directamente a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de conformidad con las disposiciones legales.

Gasto Público Social: se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la entidad directamente a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de conformidad con las disposiciones legales.

Resultado de la ejecución de los recursos derivados de Convenios de Cooperación, PNNC realiza el reconocimiento de los gastos propios de su operación y misionalidad en el resultado del periodo para que sus Información Financiera refleje la realidad económica, en base con la información suministrada en los informes de ejecución de Patrimonio Natural, de cada uno de los cooperantes remitida por la Oficina de Planeación.

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

SALDO PROYECTOS DE COOPERACIÓN A DIC.31.2022		
550801	Actividades de medio ambiente	4.937.913.169,00
	KFW I	1.998.677.960,00
	KFW II	1.774.251.649,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	615.904.836,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	493.286.103,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	18.963.455,00
	FONDO PATRIMONIAL	36.829.166,00

Fuente: Informes financieros remitidos por Patrimonio Natural a Planeación, los cuales son remitidos a GGF. Saldo acumulado 2019 a 2022.

NOTA REGISTRO SIIF DEL TERCERO: Toda vez que los **COOPERANTES EXTRANJEROS** No presentan identificación tributaria en Colombia y por lo tanto no se pueden registrar en SIIF Nación con un NIT, las operaciones se registran con el **NIT 900.064.749 PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS**, como fondo administrador de los recursos.

29.6. Operaciones Interinstitucionales

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
5.7	DB	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	62.268.501,16	207.542.258,00	- 145.273.756,84	-70%
5.7.20	DB	OPERACIONES DE ENLACE	62.268.501,16	207.542.258,00	- 145.273.756,84	-70%
5.7.20.80	DB	Recaudos	62.268.501,16	207.542.258,00	- 145.273.756,84	-70%

Anexo Nota 29.6. Operaciones Interinstitucionales
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

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

29.7 Otros Gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
5.8	DB	OTROS GASTOS	274.870.821,38	1.173.581.333,50	- 898.710.512,12	-77%
5.8.02	DB	COMISIONES	56.559,00	96.000,00	- 39.441,00	-41%

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
5.8.02.40	DB	Comisiones servicios financieros	56.559,00	96.000,00	- 39.441,00	-41%
5.8.04	DB	FINANCIEROS	-	6.361.432,00	- 6.361.432,00	-100%
5.8.04.47	DB	Intereses de sentencias	-	6.361.432,00	- 6.361.432,00	-100%
5.8.90	DB	GASTOS DIVERSOS	274.814.262,38	1.167.123.901,50	- 892.309.639,12	-76%
5.8.90.12	DB	Sentencias	2.032.100,00	-	2.032.100,00	100%
5.8.90.17	DB	Pérdidas en siniestros	240.790.843,02	1.146.564.894,50	- 905.774.051,48	-79%
5.8.90.19	DB	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	31.991.319,36	20.559.007,00	11.432.312,36	56%

Anexo Nota 29.7. Otros Gastos
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.

Pérdidas por baja: Nivel central y DTS realizan conciliación NEON Y SIIF de baja de bienes (Siniestros o baja por resolución semestral).

NOTA 32. Acuerdos de Concesión

La siguiente es la composición de los Acuerdo de Concesión con los que cuenta PNNC:

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
1.6.83	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	6.738.156.140,80	6.726.671.010,80	11.485.130,00	0,2%
1.6.85.16	CR	Propiedades, planta y equipo en concesión	- 1.890.748.670,07	1.647.244.983,99	243.503.686,08	15%
		Valor en libros PPE en Concesión	4.847.407.470,73	5.079.426.026,81	232.018.556,08	
		ACTIVOS POR ACUERDOS DE CONCESIÓN	4.847.407.470,73	5.079.426.026,81	232.018.556,08	
		PASIVOS POR ACUERDOS DE CONCESIÓN	-	-	-	
		NETO ACUERDOS DE CONCESIÓN	4.847.407.470,73	5.079.426.026,81	232.018.556,08	

Anexo Nota 32. Acuerdos de concesión
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

IDENTIFICACIÓN DEL ACUERDO			FECHAS		CONCESIONARIO			PACTO DE RETRIBUCIÓN DEL CONCESIONARIO		DERECHOS FINALES SOBRE ACTIVOS		RENOVACIÓN, SUSPENSIÓN Y CESE DEL ACUERDO	ADICIONES EN TIEMPO	
NÚMERO	OBJETO / DESCRIPCIÓN	VALOR INICIAL		FINALIZACIÓN ESTIMADA	TIPO	ID	RAZÓN SOCIAL	DESCRIPCIÓN	VALOR EN LIBROS	DESCRIPCIÓN	OBSERVACIONES	DESCRIPCIÓN	FECHA DE LA ADICIÓN	NEUVO FECHA FINALIZACIÓN ESTIMADA
CONTRATO CONCESIÓN 001 DE 2016	Concesionar el derecho a operar, explotar y prestar por su cuenta y riesgo los servicios ecoturísticos y la infraestructura física existente en el Parque Nacional Natural Gorgona, en los términos	Para efectos fiscales, el valor del contrato es indeterminado pero determinable	17 marzo de 2017	30 de abril de 2022	UT	901024871	Unión Temporal Concesión Gorgona	De acuerdo con el valor de la propuesta económica, la Unión Temporal se ofrece a realizar una inversión anual por \$1.081.947.900, por el primer año un 70% durante el primer año, un 10% durante los siguientes 3 años y 60 millones anuales para mantener la	N/A	El Concesionario tendrá un término de 60 días de finalizado el contrato para firmar el acta de la entrega de los bienes.	A la terminación de la Concesión el CONCESIONARIO debe hacer entrega a PARQUES o a la entidad que haga sus veces de todos los bienes muebles o inmuebles directamente afectados a la Concesión de que trata este contrato, con sujeción	Acta suspensión No. 1: del 19 marzo a 30 mayo 2020. Acta suspensión No. 2: del 31 de mayo a 31 agosto 2020. Acta reanudación parcial: 18 agosto 2020 para los servicios de	Ago de 2021	30 Abril de 2022

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

IDENTIFICACIÓN DEL ACUERDO			FECHAS		CONCESIONARIO			PACTO DE RETRIBUCIÓN DEL CONCESIONARIO		DERECHOS FINALES SOBRE ACTIVOS		RENOVACIÓN, SUSPENSIÓN Y CESE DEL ACUERDO	ADICIONES EN TIEMPO	
NÚMERO	OBJETO / DESCRIPCIÓN	VALOR INICIAL	FINALIZACIÓN ESTIMADA	TIPO	ID	RAZÓN SOCIAL	DESCRIPCIÓN	VALOR EN LIBROS	DESCRIPCIÓN	OBSERVACIONES	DESCRIPCIÓN	FECHA DE LA ADICIÓN	NEVO FECHA FINALIZACIÓN ESTIMADA	
	nos, condiciones y calidades exigidas en el pliego de condiciones						infraestructura. Adicionalmente, anualmente destinará un presupuesto para la adecuación de infraestructura, y un presupuesto para dotación.			na lo dispuesto en el mismo, en el inventario general de bienes y en los demás inventarios que surjan del cumplimiento de las obligaciones estipuladas en el anexo técnico sin que tenga derecho a ningún reconocimiento de carácter económico o de cualquier otra índole	alojamiento y restaurante. Acta reanudación total: desde 09 octubre de 2020.			

Los siguientes, son los demás acuerdos de concesión en los que participa PNNC: Para la vigencia 2022 Parques Nacionales cuenta con dos contratos de Concesión, los cuales se relacionan a continuación:

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

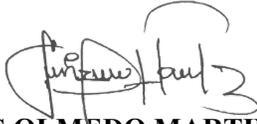
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN NACIÓN

A diciembre 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 se distribuye de la siguiente forma:

Dirección Territorial Pacífico: El saldo de esta Territorial asciende a \$5.528.101.993 correspondiente a la entrega de bienes a la Concesión Gorgona a lo largo de la ejecución del contrato así: **Bienes inmuebles:** Este saldo corresponde a 10 casas, 1 oficina, 3 casetas, 3 bodegas, 1 piscina, 1 campo deportivo, entre otros. **Bienes muebles** Correspondiente a motobombas, calentadores, instrumentos de buceo, muebles y enseres, botes, lanchas y congeladores, entre otros

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Dirección Territorial Andes Occidentales: El saldo de esta Territorial a diciembre 31 de 2022 asciende a \$1.210.054.147,80 correspondiente a la entrega de bienes a la Concesión Nevados a lo largo de la ejecución del contrato así: **Bienes inmuebles** Correspondiente a 5 construcciones y 2 pozos. **Bienes muebles:** Correspondiente a maquinaria, camillas médicas, muebles y enseres, entre otros



LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
Director Parques Nacionales Naturales de Colombia
Representante Legal.

HERLY GARCIA DUARTE
Firmado digitalmente por
HERLY GARCIA DUARTE
Fecha: 2023.02.27 18:56:19
-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 diciembre 31 de 2022.

Vo.Bo.

Julia Astrid del Castillo Sabogal – Subdirectora Administrativa y Financiera 
Luz Myriam Enríquez Guávita - Coordinadora Financiera 

SEGMENTOS DE OPERACIÓN: A continuación, se refleja los saldos a Nivel Central y Direcciones Territoriales a diciembre 31 de 2022 así:

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
Informe de Saldos y Movimientos a dic.31.2022

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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	148.196.930.821,36	22.464.213.919,84	25.561.566.198,21	13.575.470.308,41	22.269.958.587,34	28.111.218.867,40	7.487.920.364,88	28.710.690.995,28	15.891.580,00
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	180.771.650,46	7.428.532,00	-	-	-	166.091.626,46	7.117.492,00	134.000,00	
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	180.771.650,46	7.428.532,00	-	-	-	166.091.626,46	7.117.492,00	134.000,00	
111005	Cuenta corriente	180.771.650,46	7.428.532,00	-	-	-	166.091.626,46	7.117.492,00	134.000,00	
111005001	Cuenta corriente	180.771.650,46	7.428.532,00	-	-	-	166.091.626,46	7.117.492,00	134.000,00	
13	CUENTAS POR COBRAR	86.817.615,23	4.509.278,00	8.372.533,14	10.524.803,30	19.160.921,00	12.716.769,36	14.410.668,05	17.122.642,38	-
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	231.820.825,84	18.301.900,00	8.581.255,00	63.171.060,00	20.009.893,00	40.714.003,00	54.411.247,84	26.631.467,00	-
138426	Pago por cuenta de terceros	212.601.972,00	15.890.376,00	8.581.255,00	63.171.060,00	20.009.893,00	39.506.374,00	54.145.047,00	11.297.967,00	-
138426001	Pago por cuenta de terceros	212.601.972,00	15.890.376,00	8.581.255,00	63.171.060,00	20.009.893,00	39.506.374,00	54.145.047,00	11.297.967,00	-
138490	Otras cuentas por cobrar	19.218.853,84	2.411.524,00	-	-	-	1.207.629,00	266.200,84	15.333.500,00	
138490001	Otras cuentas por cobrar	19.218.853,84	2.411.524,00	-	-	-	1.207.629,00	266.200,84	15.333.500,00	
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	145.003.210,61	13.792.622,00	208.721,86	52.646.256,70	848.972,00	27.997.233,64	40.000.579,79	9.508.824,62	-
138690	Otras cuentas por cobrar	145.003.210,61	13.792.622,00	208.721,86	52.646.256,70	848.972,00	27.997.233,64	40.000.579,79	9.508.824,62	-
138690001	Otras cuentas por cobrar	145.003.210,61	13.792.622,00	208.721,86	52.646.256,70	848.972,00	27.997.233,64	40.000.579,79	9.508.824,62	-
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	126.272.947.795,13	3.789.105.330,35	25.550.343.665,07	13.563.723.283,67	20.018.962.624,24	27.607.276.246,22	7.435.819.407,06	28.307.717.238,52	
1605	TERRENOS	49.034.736.356,15		13.105.866.408,22	4.711.163.506,70	2.026.795.597,00	4.805.014.534,00	79.137.186,10	24.306.759.124,13	
160501	Urbanos	3.065.375.453,00		39.152.000,00	1.036.823.453,00	1.962.750.000,00		26.650.000,00		
160501001	Urbanos	3.065.375.453,00		39.152.000,00	1.036.823.453,00	1.962.750.000,00		26.650.000,00		
160502	Rurales	44.624.342.903,15		13.065.714.408,22	3.674.340.053,70	11.245.597,00	3.527.190.534,00	39.093.186,10	24.306.759.124,13	
160502001	Rurales	44.624.342.903,15		13.065.714.408,22	3.674.340.053,70	11.245.597,00	3.527.190.534,00	39.093.186,10	24.306.759.124,13	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
160504	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000,00		1.000.000,00						
160504001	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000,00		1.000.000,00						
160505	Terrenos de propiedad de terceros	1.344.018.000,00				52.800.000,00	1.277.824.000,00	13.394.000,00	-	
160505001	Terrenos de propiedad de terceros	1.344.018.000,00				52.800.000,00	1.277.824.000,00	13.394.000,00	-	
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	113.997.511,86		22.261.291,86	51.685.771,00	5.000.000,00	35.050.449,00			
161001	De trabajo	113.997.511,86		22.261.291,86	51.685.771,00	5.000.000,00	35.050.449,00			
161001001	Semovientes de trabajo	113.997.511,86		22.261.291,86	51.685.771,00	5.000.000,00	35.050.449,00			
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	8.124.240.274,16		5.648.199.402,11	288.597.204,23	1.125.386.854,99	1.062.056.812,83			
161501	Edificaciones	8.124.240.274,16		5.648.199.402,11	288.597.204,23	1.125.386.854,99	1.062.056.812,83			
161501001	Edificaciones	8.124.240.274,16		5.648.199.402,11	288.597.204,23	1.125.386.854,99	1.062.056.812,83			
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	1.686.614.317,18	1.167.194.951,00	195.550.994,00	-	134.220.024,00	66.574.163,00	123.074.185,18	-	
163501	Maquinaria y equipo	5.400.000,00	4.000.000,00	-	-	-	1.400.000,00	-	-	
163501001	Equipo de construcción	1.400.000,00					1.400.000,00			
163501009	Herramientas y accesorios	4.000.000,00	4.000.000,00							
163502	Equipo médico y científico	25.512.000,00	15.945.000,00	-	-	-	-	9.567.000,00	-	
163502010	Otro equipo médico y científico	25.512.000,00	15.945.000,00					9.567.000,00		
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	127.428.352,00	-	123.148.352,00	-	-	4.280.000,00	-	-	
163503001	Muebles y enseres	127.428.352,00		123.148.352,00			4.280.000,00			
163504	Equipos de comunicación y computación	1.445.677.665,18	1.147.249.951,00	68.873.156,00	-	55.153.210,00	60.894.163,00	113.507.185,18	-	
163504001	Equipo de comunicación	86.238.051,00	1.290.000,00	17.375.651,00		22.790.000,00	19.602.000,00	25.180.400,00		
163504002	Equipo de computación	1.359.439.614,18	1.145.959.951,00	51.497.505,00		32.363.210,00	41.292.163,00	88.326.785,18		
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	79.066.814,00	-	-	-	79.066.814,00	-	-	-	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
163505003	Marítimo y fluvial	79.066.814,00			-	79.066.814,00	-	-		
163511	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	3.529.486,00	-	3.529.486,00	-			-		
163511002	Equipo de restaurante y cafetería	3.529.486,00	-	3.529.486,00	-			-		
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	118.466.955,00	6.242.758,00	-	-	21.899.197,00	90.325.000,00			
163603	Plantas, ductos y túneles	20.973.761,00				20.973.761,00				
163603001	Plantas de generación	9.600.000,00				9.600.000,00				
163603011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	11.373.761,00				11.373.761,00				
163608	Equipos de comunicación y computación	7.168.194,00	6.242.758,00	-	-	925.436,00				
163608001	Equipo de comunicación	7.168.194,00	6.242.758,00	-	-	925.436,00				
163609	Equipos de transporte, tracción y elevación	90.325.000,00		-	-	-	90.325.000,00			
163609002	Terrestre	90.325.000,00		-	-	-	90.325.000,00			
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.174.456.534,70	36.027.060,60	9.140.800,00	218.082.931,29	187.129.122,00	707.332.720,81	16.743.900,00	-	
163703	Edificaciones	43.780.585,00				-	43.780.585,00			
163703001	Edificios y casas	43.780.585,00				-	43.780.585,00			
163705	Plantas, ductos y túneles	156.534.187,00				-	55.447.849,00	101.086.338,00		
163705001	Plantas de generación	156.534.187,00				-	55.447.849,00	101.086.338,00		
163707	Maquinaria y equipo	100.706.177,00	3.180.000,00	4.070.000,00	-	10.746.671,00	82.709.506,00	-	-	
163707001	Equipo de construcción	71.179.501,00			-	3.549.603,00	67.629.898,00	-	-	
163707006	Equipo de recreación y deporte	6.017.905,00				6.017.905,00				
163707009	Herramientas y accesorios	20.328.771,00		4.070.000,00	-	1.179.163,00	15.079.608,00	-		
163707012	Equipo de ayuda audiovisual	3.180.000,00	3.180.000,00			-				
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	143.416.476,81	-	1.540.000,00	-	-	141.381.476,81	495.000,00		

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
163709001	Muebles y enseres	8.673.970,79	-	1.540.000,00	-	-	6.638.970,79	495.000,00		
163709005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	134.742.506,02					134.742.506,02			
163710	Equipos de comunicación y computación	191.748.702,60	31.786.300,60	3.530.800,00	-	59.379.053,00	88.253.649,00	8.798.900,00	-	
163710001	Equipo de comunicación	110.745.204,72	24.676.900,72	3.530.800,00	-	51.434.453,00	22.304.151,00	8.798.900,00	-	
163710002	Equipo de computación	77.652.498,00	3.758.400,00	-	-	7.944.600,00	65.949.498,00	-		
163710006	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	3.350.999,88	3.350.999,88			-				
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	517.262.908,29	1.060.760,00	-	218.082.931,29	48.929.013,00	241.740.204,00	7.450.000,00		
163711002	Terrestre	310.802.467,29	1.060.760,00	-	218.082.931,29	-	91.658.776,00	-		
163711003	Marítimo y fluvial	190.960.441,00				36.929.013,00	146.581.428,00	7.450.000,00		
163711004	De tracción	12.000.000,00				12.000.000,00				
163711008	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	3.500.000,00				-	3.500.000,00			
163712	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	21.007.498,00			-	12.626.536,00	8.380.962,00	-		
163712002	Equipo de restaurante y cafetería	21.007.498,00			-	12.626.536,00	8.380.962,00	-		
1640	EDIFICACIONES	50.779.559.701,21	1.322.963.342,56	4.701.156.874,53	7.247.203.488,52	11.064.198.444,00	19.106.691.608,61	5.620.778.600,00	1.716.567.342,99	
164001	Edificios y casas	32.666.016.631,68	-	4.567.388.905,33	6.848.566.579,52	3.156.165.603,00	12.334.809.894,84	4.112.609.199,00	1.646.476.449,99	
164001001	Edificios y casas	32.666.016.631,68	-	4.567.388.905,33	6.848.566.579,52	3.156.165.603,00	12.334.809.894,84	4.112.609.199,00	1.646.476.449,99	
164002	Oficinas	4.824.703.189,95	1.252.947.299,57			535.574.518,00	3.036.181.372,38			
164002001	Oficinas	4.824.703.189,95	1.252.947.299,57			535.574.518,00	3.036.181.372,38			
164014	Invernaderos	10.000.000,00		10.000.000,00						
164014001	Invernaderos	10.000.000,00		10.000.000,00						
164015	Casetas y campamentos	7.611.624.408,39			-	6.709.561.508,00	884.205.800,39		17.857.100,00	
164015001	Casetas y campamentos									

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
		7.611.624.408,39			-	6.709.561.508,00	884.205.800,39		17.857.100,00	
164017	Parqueaderos y garajes	87.764.842,99	70.016.042,99				17.748.800,00			
164017001	Parqueaderos y garajes	87.764.842,99	70.016.042,99				17.748.800,00			
164018	Bodegas	572.255.598,17		113.566.774,17	240.964.935,00	23.952.630,00	193.771.259,00			
164018001	Bodegas	572.255.598,17		113.566.774,17	240.964.935,00	23.952.630,00	193.771.259,00			
164019	Instalaciones deportivas y recreacionales	275.721.138,00			45.422.099,00	166.198.941,00	64.100.098,00			
164019001	Instalaciones deportivas y recreacionales	275.721.138,00			45.422.099,00	166.198.941,00	64.100.098,00			
164023	Pozos	207.233.261,00			112.249.875,00	6.038.600,00	88.944.786,00			
164023001	Pozos	207.233.261,00			112.249.875,00	6.038.600,00	88.944.786,00			
164024	Tanques de almacenamiento	3.048.076,00					3.048.076,00			
164024001	Tanques de almacenamiento	3.048.076,00					3.048.076,00			
164027	Edificaciones pendientes de legalizar	10.201.195,03		10.201.195,03		-				
164027001	Edificaciones pendientes de legalizar	10.201.195,03		10.201.195,03		-				
164028	Edificaciones de propiedad de terceros	2.989.955.582,00				466.706.644,00	2.483.881.522,00	39.367.416,00		
164028001	Edificaciones de propiedad de terceros	2.989.955.582,00				466.706.644,00	2.483.881.522,00	39.367.416,00		
164090	Otras edificaciones	1.521.035.778,00		-	-	-	-	1.468.801.985,00	52.233.793,00	
164090001	Otras edificaciones	1.521.035.778,00		-	-	-	-	1.468.801.985,00	52.233.793,00	
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.372.172.926,77		205.747.346,75	93.331.735,75	247.276.089,00	806.556.633,28	2.007.000,00	17.254.121,99	
164501	Plantas de generación	627.518.804,52		137.292.697,75	73.438.434,50	237.433.539,00	161.084.195,28	2.007.000,00	16.262.937,99	
164501001	Plantas de generación	627.518.804,52		137.292.697,75	73.438.434,50	237.433.539,00	161.084.195,28	2.007.000,00	16.262.937,99	
164502	Plantas de tratamiento	183.866.916,00		68.454.649,00			115.412.267,00			
164502001	Plantas de tratamiento	183.866.916,00		68.454.649,00			115.412.267,00			

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
164508	Plantas de telecomunicaciones	10.833.734,00				9.842.550,00			991.184,00	
164508001	Plantas de telecomunicaciones	10.833.734,00				9.842.550,00			991.184,00	
164513	Acueducto y canalización	549.953.472,25			19.893.301,25		530.060.171,00			
164513001	Acueducto y canalización	549.953.472,25			19.893.301,25		530.060.171,00			
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	105.302.804,00			-		105.302.804,00			
165090	Otras redes, líneas y cables	105.302.804,00					105.302.804,00			
165090001	Otras redes, líneas y cables	105.302.804,00					105.302.804,00			
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.990.457.580,35	53.516.767,34	771.198.045,88	367.375.228,74	464.055.350,00	2.275.273.787,76	582.073.832,10	476.964.568,53	
165501	Equipo de construcción	3.358.683.491,14	12.801.375,10	359.802.780,14	276.574.740,62	111.270.188,00	1.787.942.152,13	452.473.964,64	357.818.290,51	
165501001	Equipo de construcción	3.358.683.491,14	12.801.375,10	359.802.780,14	276.574.740,62	111.270.188,00	1.787.942.152,13	452.473.964,64	357.818.290,51	
165506	Equipo de recreación y deporte	258.634.995,00				173.678.539,00	84.956.456,00	-		
165506001	Equipo de recreación y deporte	258.634.995,00				173.678.539,00	84.956.456,00	-		
165511	Herramientas y accesorios	1.143.207.992,28	3.264.314,97	329.560.121,74	71.231.138,12	127.518.751,00	382.782.521,97	117.576.716,46	111.274.428,02	
165511001	Herramientas y accesorios	1.143.207.992,28	3.264.314,97	329.560.121,74	71.231.138,12	127.518.751,00	382.782.521,97	117.576.716,46	111.274.428,02	
165522	Equipo de ayuda audiovisual	123.759.087,93	37.451.077,27		11.600.000,00	43.498.001,00	19.186.858,66	12.023.151,00	-	
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	123.759.087,93	37.451.077,27		11.600.000,00	43.498.001,00	19.186.858,66	12.023.151,00	-	
165525	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	8.089.871,00				8.089.871,00				
165525001	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	8.089.871,00				8.089.871,00				
165526	Equipo de seguridad y rescate	98.082.143,00		81.835.144,00	7.969.350,00	-	405.799,00	-	7.871.850,00	
165526001	Equipo de seguridad y rescate	98.082.143,00		81.835.144,00	7.969.350,00	-	405.799,00	-	7.871.850,00	
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.708.536.914,39	4.998.781,09	686.239.789,34	128.345.821,98	134.299.918,00	405.717.821,27	157.634.286,20	191.300.496,51	
166001	Equipo de investigación	198.599.667,00	-	-	6.882.003,00	-	188.296.224,00	1.477.050,00	1.944.390,00	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
166001001	Equipo de investigación	198.599.667,00	-	-	6.882.003,00	-	188.296.224,00	1.477.050,00	1.944.390,00	
166002	Equipo de laboratorio	1.307.185.609,39	4.998.781,09	628.539.053,34	73.628.818,98	113.620.016,00	160.019.597,27	156.157.236,20	170.222.106,51	
166002001	Equipo de laboratorio	1.307.185.609,39	4.998.781,09	628.539.053,34	73.628.818,98	113.620.016,00	160.019.597,27	156.157.236,20	170.222.106,51	
166003	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	
166003001	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	
166090	Otro equipo médico y científico	1.545.902,00				1.545.902,00				
166090001	Otro equipo médico y científico	1.545.902,00				1.545.902,00				
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.218.175.247,26	112.472.400,08	468.428.700,59	460.072.033,52	253.336.417,00	1.166.822.291,96	363.795.201,03	393.248.203,08	
166501	Muebles y enseres	2.708.370.667,96	108.582.537,56	367.800.393,97	448.005.303,58	245.336.008,00	874.887.063,78	331.175.058,03	332.584.303,04	
166501001	Muebles y enseres	2.708.370.667,96	108.582.537,56	367.800.393,97	448.005.303,58	245.336.008,00	874.887.063,78	331.175.058,03	332.584.303,04	
166502	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	
166502001	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	
166505	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de terceros	1.442.402,00	1.442.402,00							
166505001	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de terceros	1.442.402,00	1.442.402,00							
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	348.886.549,85				8.000.409,00	273.294.597,85	14.755.543,00	52.836.000,00	
166590001	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	348.886.549,85				8.000.409,00	273.294.597,85	14.755.543,00	52.836.000,00	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	13.067.046.999,60	2.887.898.273,34	1.432.727.402,22	1.671.195.090,28	1.157.329.273,00	2.888.115.690,29	2.012.120.083,73	1.017.661.186,74	
167001	Equipo de comunicación	6.383.890.196,34	397.030.780,16	780.810.309,15	1.139.691.140,77	843.703.130,00	1.539.266.177,62	1.049.815.790,77	633.572.867,87	
167001001	Equipo de comunicación	6.383.890.196,34	397.030.780,16	780.810.309,15	1.139.691.140,77	843.703.130,00	1.539.266.177,62	1.049.815.790,77	633.572.867,87	
167002	Equipo de computación	6.542.922.865,38	2.351.274.493,30	651.917.093,07	531.503.949,51	312.985.205,00	1.348.849.512,67	962.304.292,96	384.088.318,87	
167002001	Equipo de computación	6.542.922.865,38	2.351.274.493,30	651.917.093,07	531.503.949,51	312.985.205,00	1.348.849.512,67	962.304.292,96	384.088.318,87	
167007	Equipos de comunicación y									

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
	computación de propiedad de terceros	140.233.937,88	139.592.999,88			640.938,00			-	
167007001	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	140.233.937,88	139.592.999,88			640.938,00			-	
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	20.378.691.161,63	557.988.126,00	2.157.742.656,00	2.661.406.112,00	3.544.419.166,00	5.933.361.460,50	2.766.646.710,11	2.757.126.931,02	
167502	Terrestre	13.894.180.447,02	557.988.126,00	2.090.365.356,00	2.609.824.257,00	1.376.207.930,00	3.116.467.750,00	1.565.724.704,00	2.577.602.324,02	
167502001	Terrestre	13.894.180.447,02	557.988.126,00	2.090.365.356,00	2.609.824.257,00	1.376.207.930,00	3.116.467.750,00	1.565.724.704,00	2.577.602.324,02	
167504	Marítimo y fluvial	6.194.356.547,11		66.862.080,00	31.422.775,00	1.973.737.842,00	2.777.959.225,00	1.182.150.018,11	162.224.607,00	
167504001	Marítimo y fluvial	6.194.356.547,11		66.862.080,00	31.422.775,00	1.973.737.842,00	2.777.959.225,00	1.182.150.018,11	162.224.607,00	
167505	De tracción	199.876.319,50			4.696.448,00	136.151.394,00	32.248.477,50	9.480.000,00	17.300.000,00	
167505001	De tracción	199.876.319,50			4.696.448,00	136.151.394,00	32.248.477,50	9.480.000,00	17.300.000,00	
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	90.277.848,00		515.220,00	15.462.632,00	58.322.000,00	6.686.008,00	9.291.988,00	-	
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	90.277.848,00		515.220,00	15.462.632,00	58.322.000,00	6.686.008,00	9.291.988,00	-	
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	380.414.083,14	8.454.512,72	72.067.196,23	45.261.328,06	53.465.435,00	129.737.282,93	49.408.235,42	22.020.092,78	
168002	Equipo de restaurante y cafetería	313.820.562,14	8.454.512,72	52.280.296,23	42.779.508,06	38.748.367,00	107.329.549,93	47.408.235,42	16.820.092,78	
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	313.820.562,14	8.454.512,72	52.280.296,23	42.779.508,06	38.748.367,00	107.329.549,93	47.408.235,42	16.820.092,78	
168004	Equipo de lavandería	66.593.521,00		19.786.900,00	2.481.820,00	14.717.068,00	22.407.733,00	2.000.000,00	5.200.000,00	
168004001	Equipo de lavandería	66.593.521,00		19.786.900,00	2.481.820,00	14.717.068,00	22.407.733,00	2.000.000,00	5.200.000,00	
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	6.738.156.140,80			1.210.054.147,80	5.528.101.993,00	-			
168302	Edificaciones	6.275.368.623,00			1.062.491.018,00	5.212.877.605,00	-			
168302001	Edificios y casas	3.879.799.553,00			1.044.667.558,00	2.835.131.995,00	-			
168302002	Oficinas	146.077.588,00				146.077.588,00	-			
168302014	Casetas y campamentos	1.220.217.609,00				1.220.217.609,00	-			

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
168302016	Bodegas	158.984.092,00				158.984.092,00	-			
168302017	Instalaciones deportivas y recreacionales	852.466.321,00				852.466.321,00				
168302019	Pozos	17.823.460,00			17.823.460,00		-			
168303	Plantas, ductos y túneles	37.466.823,00				37.466.823,00	-			
168303001	Plantas de generación	37.466.823,00				37.466.823,00	-			
168305	Maquinaria y equipo	152.360.470,00			85.540.078,00	66.820.392,00	-			
168305001	Equipo de construcción	81.744.094,00			81.744.094,00		-			
168305006	Equipo de recreación y deporte	65.430.381,00				65.430.381,00				
168305009	Herramientas y accesorios	3.795.984,00			3.795.984,00					
168305013	Equipo de aseo	1.390.011,00				1.390.011,00				
168306	Equipo médico y científico	2.941.122,00			2.291.522,00	649.600,00				
168306001	Equipo de investigación	2.941.122,00			2.291.522,00	649.600,00				
168307	Muebles, enseres y equipo de oficina	120.489.927,80			52.446.729,80	68.043.198,00	-			
168307001	Muebles y enseres	120.489.927,80			52.446.729,80	68.043.198,00	-			
168308	Equipos de comunicación y computación	7.284.800,00			7.284.800,00		-			
168308001	Equipo de comunicación	7.284.800,00			7.284.800,00		-			
168309	Equipos de transporte, tracción y elevación	116.412.400,00				116.412.400,00	-			
168309003	Marítimo y fluvial	110.510.000,00				110.510.000,00	-			
168309008	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	5.902.400,00				5.902.400,00	-			
168390	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	25.831.975,00			-	25.831.975,00	-			
168390001	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	25.831.975,00			-	25.831.975,00	-			
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y	36.691.016.332,41	2.368.651.642,38	3.925.983.242,66	5.590.051.116,20	5.927.950.255,75	11.969.319.948,56	4.317.875.297,61	2.591.184.829,25	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2022	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
	EQUIPO (CR)									
168501	Edificaciones	11.111.127.485,69	268.931.428,96	1.027.558.310,17	1.657.700.074,66	2.367.152.880,66	3.721.393.227,08	1.747.686.533,44	320.705.030,72	
168501001	Edificios y casas	7.229.959.532,21	-	964.989.446,47	1.546.566.251,46	646.409.285,02	2.340.026.012,42	1.417.035.506,19	314.933.030,65	
168501002	Oficinas	1.031.542.910,82	254.698.599,94			117.708.636,24	659.135.674,64			
168501013	Invernaderos	1.134.462,00		1.134.462,00						
168501014	Casetas y campamentos	1.638.577.563,95				1.431.030.912,79	207.131.961,07		414.690,09	
168501015	Parqueaderos y garajes	16.716.706,66	14.232.829,02				2.483.877,64			
168501016	Bodegas	135.379.956,59		61.434.401,70	24.596.977,25	7.692.834,94	41.655.742,70			
168501017	Instalaciones deportivas y recreacionales	93.904.467,23			17.515.659,44	65.175.857,09	11.212.950,70			
168501019	Pozos	83.923.460,89			69.021.186,51	2.454.785,88	12.447.488,50			
168501020	Tanques de almacenamiento	490.309,74					490.309,74			
168501023	Edificaciones de propiedad de terceros	582.708.851,46				96.680.568,70	446.660.866,76	39.367.416,00		
168501028	Otras edificaciones	296.789.264,14					148.342,91	291.283.611,25	5.357.309,98	
168502	Plantas, ductos y túneles	252.810.450,34		55.029.808,02	19.607.845,03		178.172.797,29			
168502002	Plantas de tratamiento	135.786.127,96		55.029.808,02			80.756.319,94			
168502011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	117.024.322,38			19.607.845,03		97.416.477,35			
168503	Redes, líneas y cables	73.682.522,64					73.682.522,64			
168503011	Otras redes, líneas y cables	73.682.522,64					73.682.522,64			
168504	Maquinaria y equipo	3.043.609.715,32	44.946.359,79	400.363.765,08	272.798.194,75	317.277.856,87	1.429.416.965,63	258.177.274,82	320.629.298,38	
168504001	Equipo de construcción	2.224.008.747,61	12.515.102,81	226.221.527,91	180.296.370,45	52.303.094,94	1.233.788.132,83	222.607.950,33	296.276.568,34	
168504006	Equipo de recreación y deporte	99.215.264,85				49.795.365,40	49.419.899,45			
168504009	Herramientas y accesorios	298.528.363,39	3.211.751,19	95.905.259,39	37.476.278,10	42.936.637,65	73.929.575,19	28.006.954,83	17.061.907,04	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	61.710.932,99	29.219.505,79	-	6.444,96	13.673.299,35	12.421.460,76	6.390.222,13	-	-
168504014	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	6.596.906,86	-	-	-	6.596.906,86	-	-	-	-
168504015	Equipo de seguridad y rescate	405.799,00	-	-	-	-	405.799,00	-	-	-
168504016	Otra maquinaria y equipo	353.143.700,62	-	78.236.977,78	55.019.101,24	151.972.552,67	59.452.098,40	1.172.147,53	7.290.823,00	-
168505	Equipo médico y científico	892.071.591,11	4.450.155,52	390.414.603,66	67.357.142,82	48.469.803,25	234.526.594,86	35.782.644,42	111.070.646,58	-
168505001	Equipo de investigación	176.041.893,56	-	-	5.725.364,55	-	167.387.147,83	1.230.221,92	1.699.159,26	-
168505002	Equipo de laboratorio	663.389.487,79	4.450.155,52	368.543.007,94	51.878.732,97	43.059.106,99	55.435.792,67	34.552.422,50	105.470.269,20	-
168505003	Equipo de urgencias	51.130.731,62	-	21.871.595,72	9.753.045,30	3.901.218,12	11.703.654,36	-	3.901.218,12	-
168505010	Otro equipo médico y científico	1.509.478,14	-	-	-	1.509.478,14	-	-	-	-
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.499.147.835,35	82.703.777,83	208.491.047,59	296.323.387,66	98.303.276,99	500.115.623,63	144.478.152,83	168.732.568,82	-
168506001	Muebles y enseres	1.253.666.649,19	80.029.405,74	123.671.088,39	285.513.503,39	97.877.229,43	373.200.952,96	132.313.943,56	161.060.525,72	-
168506002	Equipo y máquina de oficina	128.950.645,64	2.447.184,20	84.819.959,20	10.809.884,27	-	12.719.502,54	10.490.224,93	7.663.890,50	-
168506004	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de terceros	227.187,89	227.187,89	-	-	-	-	-	-	-
168506005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	116.303.352,63	-	-	-	426.047,56	114.195.168,13	1.673.984,34	8.152,60	-
168507	Equipos de comunicación y computación	7.610.191.180,95	1.379.285.107,72	878.207.863,56	1.120.638.733,97	656.659.937,69	1.816.906.677,79	1.137.315.930,93	621.176.929,29	-
168507001	Equipo de comunicación	3.937.225.760,85	262.273.606,42	547.650.701,72	803.301.226,90	492.721.340,93	903.522.856,57	574.269.335,50	353.486.692,81	-
168507002	Equipo de computación	3.527.460.025,73	977.418.501,42	330.557.161,84	317.337.507,07	158.297.677,12	913.383.821,22	563.046.595,43	267.418.761,63	-
168507006	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	140.132.447,90	139.592.999,88	-	-	539.448,02	-	-	-	-
168507007	Otros equipos de comunicación y computación	5.372.946,47	-	-	-	5.101.471,62	-	-	271.474,85	-
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	8.714.523.884,94	323.978.946,50	898.170.889,38	1.258.614.215,95	945.288.140,72	3.305.466.186,39	948.233.925,46	1.034.771.580,54	-
168508002	Terrestre	6.455.938.784,54	323.978.946,50	879.438.830,74	1.232.300.761,39	445.398.908,04	2.079.539.786,49	502.842.805,16	992.438.746,22	-
168508004	Marítimo y fluvial	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
		2.154.244.272,45		18.216.838,64	8.805.630,39	450.593.135,49	1.194.660.825,12	440.410.311,45	41.557.531,36	
168508005	De tracción	50.056.861,59			4.646.723,52	17.004.872,65	24.579.566,78	3.050.395,68	775.302,96	
168508009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	54.283.966,36		515.220,00	12.861.100,65	32.291.224,54	6.686.008,00	1.930.413,17		
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	246.680.759,57	5.309.238,19	49.290.504,98	31.543.704,22	45.100.171,27	79.142.030,31	22.196.335,68	14.098.774,92	
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	205.402.967,69	5.309.238,19	42.382.225,71	30.377.246,57	30.452.574,93	66.935.625,60	21.040.220,97	8.905.835,72	
168509004	Equipo de lavandería	41.277.791,88		6.908.279,27	1.166.457,65	14.647.596,34	12.206.404,71	1.156.114,71	5.192.939,20	
168510	Semovientes y plantas	80.119.968,88		10.165.932,78	31.586.041,10	3.345.325,70	35.022.669,30			
168510001	Semovientes de trabajo	80.119.968,88		10.165.932,78	31.586.041,10	3.345.325,70	35.022.669,30			
168513	Bienes muebles en bodega	292.866.831,38	233.634.910,69	3.461.229,71		20.807.031,25	20.120.560,48	14.843.099,25		
168513001	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	1.400.000,00					1.400.000,00			
168513009	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	296.669,20	296.669,20							
168513026	Equipo médico y científico - otro equipo médico y científico	5.201.624,16	3.251.015,10					1.950.609,06		
168513027	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	626.211,00		19.001,80			607.209,20			
168513033	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	22.955.623,93	325.367,24	686.638,33		4.577.986,13	6.761.863,95	10.603.768,28		
168513034	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	251.549.576,19	229.761.859,15	2.753.628,60		5.393.879,20	11.351.487,33	2.288.721,91		
168513042	Equipos de transporte, tracción y elevación - marítimo y fluvial	10.835.165,92				10.835.165,92				
168513060	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería - equipo de restaurante y cafetería	1.960,98		1.960,98						
168514	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	66.220.453,61	3.384.951,14			16.133.407,70	46.702.094,77			
168514041	Plantas, ductos y túneles - plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	8.976.751,30				8.976.751,30				
168514069	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y equipo	6.311.952,64				6.311.952,64				

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
168514086	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	- 4.229.654,90	- 3.384.951,14	-	-	- 844.703,76	-	-	-	-
168514094	Equipos de transporte, tracción y elevación - terrestre	- 46.702.094,77	-	-	-	-	- 46.702.094,77	-	-	-
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 917.214.982,56	- 22.026.766,04	- 4.829.287,73	- 176.287.035,69	- 176.258.493,93	- 528.651.998,39	- 9.161.400,78	-	-
168515011	Edificaciones - edificios y casas	- 32.844.434,59	-	-	-	-	- 32.844.434,59	-	-	-
168515041	Plantas, ductos y túneles - plantas de generación	- 67.298.093,54	-	-	-	- 3.549.603,00	- 63.748.490,54	-	-	-
168515069	Maquinaria y equipo - equipo de recreación y deporte	- 5.181.611,14	-	-	-	- 5.181.611,14	-	-	-	-
168515072	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	- 10.381.975,70	-	- 988.113,38	-	- 1.179.163,00	- 8.214.699,32	-	-	-
168515075	Maquinaria y equipo - equipo de ayuda audiovisual	- 3.180.000,00	- 3.180.000,00	-	-	-	-	-	-	-
168515079	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y equipo	- 129.776.743,27	-	-	-	- 52.045.364,62	- 77.731.378,65	-	-	-
168515090	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	- 6.385.627,87	-	- 310.374,35	-	-	- 5.763.608,69	- 311.644,83	-	-
168515094	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles, enseres y equipo de oficina	- 93.147.464,53	-	-	-	-	- 93.147.464,53	-	-	-
168515096	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	- 86.622.716,28	- 10.816.719,83	- 3.530.800,00	-	- 49.113.421,52	- 19.898.497,94	- 3.263.276,99	-	-
168515097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	- 73.554.427,68	- 6.969.286,21	-	-	- 7.427.865,56	- 59.157.275,91	-	-	-
168515104	Equipo de transporte, tracción y elevación - terrestre	- 267.602.424,26	- 1.060.760,00	-	- 176.287.035,69	-	- 90.254.628,57	-	-	-
168515105	Equipo de transporte, tracción y elevación - marítimo y fluvial	- 108.136.406,55	-	-	-	- 34.428.969,34	- 68.120.958,25	- 5.586.478,96	-	-
168515106	Equipo de transporte, tracción y elevación - de tracción	- 10.711.099,80	-	-	-	- 10.711.099,80	-	-	-	-
168515110	Equipo de transporte, tracción y elevación - otros equipos de transporte, tracción y elevación	- 2.510.281,98	-	-	-	-	- 2.510.281,98	-	-	-
168515112	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería - equipo de restaurante y cafetería	- 19.881.675,37	-	-	-	- 12.621.395,95	- 7.260.279,42	-	-	-
168516	Propiedades, planta y equipo en concesión	- 1.890.748.670,07	-	-	- 657.594.740,35	- 1.233.153.929,72	-	-	-	-

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
168516007	Edificaciones - edificios y casas	1.245.979.477,34	-	-	541.224.920,18	704.754.557,16	-	-	-	-
168516008	Edificaciones - oficinas	17.085.033,17	-	-	-	17.085.033,17	-	-	-	-
168516022	Edificaciones - bodegas	87.668.912,93	-	-	-	87.668.912,93	-	-	-	-
168516023	Edificaciones - instalaciones deportivas y recreacionales	175.773.387,47	-	-	-	175.773.387,47	-	-	-	-
168516025	Edificaciones - pozos	4.588.002,90	-	-	4.588.002,90	-	-	-	-	-
168516060	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	91.037.725,00	-	-	55.401.480,41	35.636.244,59	-	-	-	-
168516065	Maquinaria y equipo - equipo de recreación y deporte	60.000.813,80	-	-	-	60.000.813,80	-	-	-	-
168516068	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	2.454.308,06	-	-	2.454.308,06	-	-	-	-	-
168516076	Equipo médico y científico - equipo de investigación	2.243.922,69	-	-	1.594.322,69	649.600,00	-	-	-	-
168516086	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	98.054.105,42	-	-	45.155.625,82	52.898.479,60	-	-	-	-
168516092	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	7.176.080,29	-	-	7.176.080,29	-	-	-	-	-
168516101	Equipos de transporte, tracción y elevación - marítimo y fluvial	66.679.743,84	-	-	-	66.679.743,84	-	-	-	-
168516106	Equipos de transporte, tracción y elevación - otros equipos de transporte, tracción y elevación	5.902.400,00	-	-	-	5.902.400,00	-	-	-	-
168516111	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	26.104.757,16	-	-	-	26.104.757,16	-	-	-	-
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	27.061.380,66	-	-	-	-	7.336.865,46	19.724.515,20	-	-
169510	Muebles, enseres y equipo de oficina	276.668,52	-	-	-	-	276.668,52	-	-	-
169510001	Muebles y enseres	276.668,52	-	-	-	-	276.668,52	-	-	-
169511	Equipos de comunicación y computación	2.596.890,89	-	-	-	-	2.596.890,89	-	-	-
169511001	Equipo de comunicación	963.132,26	-	-	-	-	963.132,26	-	-	-
169511002	Equipo de computación	1.633.758,63	-	-	-	-	1.633.758,63	-	-	-
169512	Equipo de transporte, tracción	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
	y elevación	19.724.515,20						19.724.515,20		
169512002	Terrestre	19.724.515,20						19.724.515,20		
169525	Propiedades, planta y equipo no explotados	4.463.306,05	-					-		
169525090	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres	346.055,94						346.055,94		
169525096	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	83.607,44						83.607,44		
169525097	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	2.739.522,55						2.739.522,55		
169525104	Equipo de transporte, tracción y elevación - terrestre	1.294.120,12						1.294.120,12		
19	OTROS ACTIVOS	21.656.393.760,54	18.663.170.779,49	2.850.000,00	1.222.221,44	2.231.835.042,10	325.134.225,36	30.572.797,77	385.717.114,38	15.891.580,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2.085.728.548,20	2.003.839.304,01	2.850.000,00	-	14.892.487,00	12.873.325,90	29.874.131,29	21.399.300,00	
190501	Seguros	1.843.835.940,01	1.843.835.940,01							
190501001	Seguros	1.843.835.940,01	1.843.835.940,01							
190514	Bienes y servicios	81.892.608,19	3.364,00	2.850.000,00	-	14.892.487,00	12.873.325,90	29.874.131,29	21.399.300,00	
190514001	Bienes y servicios	81.892.608,19	3.364,00	2.850.000,00	-	14.892.487,00	12.873.325,90	29.874.131,29	21.399.300,00	
190515	Otros beneficios a los empleados	160.000.000,00	160.000.000,00							
190515001	Otros beneficios a los empleados	160.000.000,00	160.000.000,00							
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	13.847.557.191,10	11.163.126.749,00	-	-	2.216.942.555,10	103.186.525,00	-	364.301.362,00	
190601	Anticipos sobre convenios y acuerdos	11.163.126.749,00	11.163.126.749,00							
190601001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	11.163.126.749,00	11.163.126.749,00							
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	2.684.430.442,10		-	-	2.216.942.555,10	103.186.525,00	-	364.301.362,00	
190604001	Adquisición de bienes y servicios	2.684.430.442,10		-	-	2.216.942.555,10	103.186.525,00	-	364.301.362,00	
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	4.713.766.672,44	4.488.800.717,98	-	-	-	209.074.374,46	-	-	15.891.580,00

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
190801	En administración	4.713.766.672,44	4.488.800.717,98	-	-	-	209.074.374,46	-	-	15.891.580,00
190801001	En administración	4.697.875.092,44	4.488.800.717,98	-	-	-	209.074.374,46	-	-	
190801002	En administración dtn - scun	15.891.580,00								15.891.580,00
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.856.719.246,04	1.836.717.665,04		2.200.000,00			16.464.159,00	1.337.422,00	
197007	Licencias	1.306.781.315,04	1.287.579.734,04		2.200.000,00			15.664.159,00	1.337.422,00	
197007001	Licencias	1.306.781.315,04	1.287.579.734,04		2.200.000,00			15.664.159,00	1.337.422,00	
197008	Softwares	549.937.931,00	549.137.931,00					800.000,00		
197008001	Softwares	549.937.931,00	549.137.931,00					800.000,00		
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (GR)	-	-		-			-	-	
		847.377.897,24	829.313.656,54		977.778,56			15.765.492,52	1.320.969,62	
197507	Licencias	-	-		-			-	-	
		847.276.563,72	829.313.656,54		977.778,56			15.664.159,00	1.320.969,62	
197507001	Licencias	847.276.563,72	829.313.656,54		977.778,56			15.664.159,00	1.320.969,62	
197508	Softwares	-	-		-			-	-	
		101.333,52						101.333,52		
197508001	Softwares	101.333,52						101.333,52		
2	PASIVOS	72.890.625.248,95	40.437.309.194,45	3.060.677.146,18	1.694.171.070,92	2.341.804.581,64	3.876.356.633,82	1.046.414.670,77	20.384.259.287,17	49.632.664,00
24	CUENTAS POR PAGAR	33.734.578.699,53	3.575.066.292,94	2.847.706.824,97	1.233.949.134,43	1.987.311.572,59	3.355.389.009,76	574.382.874,22	20.160.772.990,62	-
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	32.982.073.873,51	3.375.586.297,94	2.753.843.251,48	1.087.722.545,56	1.939.602.480,59	3.200.362.047,22	514.980.892,22	20.109.976.358,50	
240101	Bienes y servicios	20.894.343.070,31	577.827.487,74	1.604.524,04	-	-	30.577.440,55	174.357.259,48	20.109.976.358,50	
240101001	Bienes y servicios	20.894.343.070,31	577.827.487,74	1.604.524,04	-	-	30.577.440,55	174.357.259,48	20.109.976.358,50	
240102	Proyectos de inversión	12.087.730.803,20	2.797.758.810,20	2.752.238.727,44	1.087.722.545,56	1.939.602.480,59	3.169.784.606,67	340.623.632,74	-	
240102001	Proyectos de inversión	12.087.730.803,20	2.797.758.810,20	2.752.238.727,44	1.087.722.545,56	1.939.602.480,59	3.169.784.606,67	340.623.632,74	-	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	165.758.528,11	10.600.703,00	31.658.765,00	39.406.300,01	11.913.218,00	52.203.406,10	19.329.040,00	647.096,00	-
240706	Cobro cartera de terceros									

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
		43.270.666,00	-	16.946.665,00	25.861.359,00	-	462.642,00	-	-	
240706002	Contribución contrato de obra pública	43.270.666,00	-	16.946.665,00	25.861.359,00	-	462.642,00	-	-	
240720	Recaudos por clasificar	31.284.535,00	4.728.532,00	-	8.438.562,00	10.227.731,00	78.550,00	7.723.986,00	87.174,00	-
240720001	Recaudos por clasificar	31.284.535,00	4.728.532,00	-	8.438.562,00	10.227.731,00	78.550,00	7.723.986,00	87.174,00	-
240722	Estampillas	78.616.270,11	617,00	14.712.100,00	5.106.379,01	1.685.487,00	51.588.161,10	4.963.604,00	559.922,00	
240722002	Retención estampilla pro unal y otras universidades estatales	24.451.788,00	-	14.712.100,00	2.586.136,00	-	7.153.552,00	-	-	
240722003	Estampillas	54.164.482,11	617,00	-	2.520.243,01	1.685.487,00	44.434.609,10	4.963.604,00	559.922,00	
240727	Retención a contratistas por aportes al sistema de seguridad social integral	1.775.700,00	1.775.700,00							
240727001	Retención a contratistas por aportes al sistema de seguridad social integral	1.775.700,00	1.775.700,00							
240790	Otros recursos a favor de terceros	10.811.357,00	4.095.854,00		-	-	74.053,00	6.641.450,00		
240790001	Otros recursos a favor de terceros	10.811.357,00	4.095.854,00		-	-	74.053,00	6.641.450,00		
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	105.947.426,44	10.198.508,00	2.625.500,00	7.137.685,00	29.171.536,00	44.784.050,44	5.862.922,00	6.167.225,00	
242401	Aportes a fondos pensionales	25.037.036,00	2.004.600,00	1.236.300,00	1.260.344,00	373.957,00	13.756.900,00	1.175.910,00	5.229.025,00	
242401001	Aportes a fondos pensionales	25.037.036,00	2.004.600,00	1.236.300,00	1.260.344,00	373.957,00	13.756.900,00	1.175.910,00	5.229.025,00	
242402	Aportes a seguridad social en salud	33.825.653,00	2.561.770,00	1.389.200,00	5.877.341,00	373.957,00	21.365.585,00	1.319.600,00	938.200,00	
242402001	Aportes a seguridad social en salud	33.825.653,00	2.561.770,00	1.389.200,00	5.877.341,00	373.957,00	21.365.585,00	1.319.600,00	938.200,00	
242404	Sindicatos	1.226.528,00	-	-	-	1.160.322,00	66.206,00	-	-	
242404001	Sindicatos	1.226.528,00	-	-	-	1.160.322,00	66.206,00	-	-	
242406	Fondos de empleados	4.502.305,98	388.776,00	-	-	245.323,00	3.868.206,98	-	-	
242406001	Fondos de empleados	4.502.305,98	388.776,00	-	-	245.323,00	3.868.206,98	-	-	
242407	Libranzas	25.477.247,00	-	-	-	22.250.072,00	3.227.175,00	-	-	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
242407001	Libranzas	25.477.247,00	-	-	-	22.250.072,00	3.227.175,00	-	-	
242411	Embargos judiciales	2.731.413,46	-	-	-	1.439.065,00	1.292.348,46	-	-	
242411001	Embargos judiciales	2.731.413,46	-	-	-	1.439.065,00	1.292.348,46	-	-	
242490	Otros descuentos de nómina	13.147.243,00	5.243.362,00	-	-	3.328.840,00	1.207.629,00	3.367.412,00	-	
242490001	Otros descuentos de nómina	13.147.243,00	5.243.362,00	-	-	3.328.840,00	1.207.629,00	3.367.412,00	-	
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	296.920.404,95	158.884.882,00	32.835.642,00	15.868.514,95	6.371.756,00	34.257.737,00	28.708.999,00	19.992.874,00	
243603	Honorarios	3.171.651,00	4,00	2.322.056,00	169.000,00	-	680.591,00	-	-	
243603001	Retenido	5.793.651,00	2.175.004,00	2.322.056,00	169.000,00	-	680.591,00	447.000,00	-	
243603002	Pagado (db)	-	-	-	-	-	-	-	-	
243603002	Pagado (db)	2.622.000,00	2.175.000,00	-	-	-	-	447.000,00	-	
243604	Comisiones	621,00	-	-	-	-	621,00	-	-	
243604001	Retenido	621,00	-	-	-	-	621,00	-	-	
243605	Servicios	13.065.632,00	1.620.514,00	231.821,00	803.523,00	7.518,00	2.160.006,00	5.925.058,00	2.317.192,00	
243605001	Retenido	27.587.428,00	4.792.514,00	231.821,00	803.523,00	7.518,00	2.160.006,00	17.274.854,00	2.317.192,00	
243605002	Pagado (db)	-	-	-	-	-	-	-	-	
243605002	Pagado (db)	14.521.796,00	3.172.000,00	-	-	-	-	11.349.796,00	-	
243606	Arrendamientos	2.091.593,00	22,00	466.459,00	343.066,00	87.381,00	136.138,00	299.737,00	758.790,00	
243606001	Retenido	6.343.593,00	936.022,00	466.459,00	343.066,00	87.381,00	136.138,00	3.615.737,00	758.790,00	
243606002	Pagado (db)	-	-	-	-	-	-	-	-	
243606002	Pagado (db)	4.252.000,00	936.000,00	-	-	-	-	3.316.000,00	-	
243607	Rendimientos financieros e intereses	348,00	348,00	-	-	-	-	-	-	
243607001	Retenido	348,00	348,00	-	-	-	-	-	-	
243608	Compras	8.099.475,95	521.437,00	971.814,00	1.601.088,95	4.285,00	353.203,00	2.961.793,00	1.685.855,00	
243608001	Retenido	18.981.475,95	2.116.437,00	971.814,00	1.601.088,95	4.285,00	353.203,00	12.248.793,00	1.685.855,00	
243608002	Pagado (db)	-	-	-	-	-	-	-	-	
243608002	Pagado (db)	10.882.000,00	1.595.000,00	-	-	-	-	9.287.000,00	-	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
243613001	Retenido	119.000,00	119.000,00						-	
243613002	Pagado (db)	119.000,00	119.000,00						-	
243615	Rentas de trabajo	152.318.919,00	96.604.459,00	10.551.153,00	8.983.490,00	5.740.558,00	12.379.467,00	10.440.008,00	7.619.784,00	
243615001	Retenido	522.738.919,00	388.438.459,00	10.551.153,00	8.983.490,00	5.740.558,00	12.379.467,00	89.026.008,00	7.619.784,00	
243615002	Pagado (db)	370.420.000,00	291.834.000,00	-	-	-	-	78.586.000,00	-	
243625	Impuesto a las ventas retenido.	27.431.391,00	17.230.626,00	3.611.186,00	1.487.497,00	222.525,00	1.389.527,00	1.700.715,00	1.789.315,00	
243625001	Retenido - a responsables del regimen común	105.971.391,00	87.168.626,00	3.611.186,00	1.487.497,00	222.525,00	1.389.527,00	10.302.715,00	1.789.315,00	
243625002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	78.540.000,00	69.938.000,00	-	-	-	-	8.602.000,00	-	
243626	Contratos de construcción	10.109.427,00	907,00	6.778.941,00	2.294.138,00	482,00	1.033.432,00	941,00	586,00	
243626001	Retenido	10.109.427,00	907,00	6.778.941,00	2.294.138,00	482,00	1.033.432,00	941,00	586,00	
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	80.063.105,00	42.905.653,00	7.334.882,00	186.712,00	309.007,00	16.124.752,00	7.380.747,00	5.821.352,00	
243627001	Retenido	207.462.353,00	129.803.901,00	7.334.882,00	186.712,00	309.007,00	16.124.752,00	47.881.747,00	5.821.352,00	
243627002	Pagado (db)	127.399.248,00	86.898.248,00	-	-	-	-	40.501.000,00	-	
243690	Otras retenciones	568.242,00	912,00	567.330,00						
243690001	Retenido	568.242,00	912,00	567.330,00						
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	76.700.112,00	-	-	63.511.351,00	-	7.561.769,00	5.492.992,00	134.000,00	
244003	Impuesto predial unificado	2.992.992,00	-	-	-	-	-	2.992.992,00		
244003001	Impuesto predial unificado	2.992.992,00	-	-	-	-	-	2.992.992,00		
244016	Impuesto sobre vehículos automotores	8.179.976,00	-	-	-	-	5.545.976,00	2.500.000,00	134.000,00	
244016001	Impuesto sobre vehículos automotores	8.179.976,00	-	-	-	-	5.545.976,00	2.500.000,00	134.000,00	
244017	Intereses de mora	2.015.793,00			-		2.015.793,00			
244017001	Intereses de mora				-		2.015.793,00			

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
		2.015.793,00			-		2.015.793,00			
244037	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	63.511.351,00			63.511.351,00					
244037001	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	63.511.351,00			63.511.351,00					
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	107.178.354,52	19.795.902,00	26.743.666,49	20.302.737,91	252.582,00	16.220.000,00	8.029,00	23.855.437,12	
249034	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	6.749.600,00	1.834.500,00	-	1.500,00	43.900,00	4.869.700,00	-	-	
249034001	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	4.497.800,00	1.222.900,00	-	1.000,00	29.300,00	3.244.600,00	-	-	
249034002	Aportes a la esap	2.251.800,00	611.600,00	-	500,00	14.600,00	1.625.100,00	-	-	
249040	Saldos a favor de beneficiarios	1.055.214,00	902.269,00	-	46.663,00	106.282,00		-	-	
249040001	Saldos a favor de beneficiarios	1.055.214,00	902.269,00	-	46.663,00	106.282,00		-	-	
249050	Aportes al icbf y sena	15.736.500,00	4.280.600,00	-	3.200,00	102.400,00	11.350.300,00	-	-	
249050001	Aportes al icbf	13.484.700,00	3.669.000,00	-	2.700,00	87.800,00	9.725.200,00	-	-	
249050002	Aportes al sena	2.251.800,00	611.600,00	-	500,00	14.600,00	1.625.100,00	-	-	
249055	Servicios	75.429.528,52	12.778.533,00	26.743.666,49	13.717.624,91	-	-	8.029,00	22.181.675,12	
249055001	Servicios	75.429.528,52	12.778.533,00	26.743.666,49	13.717.624,91	-	-	8.029,00	22.181.675,12	
249058	Arrendamiento operativo	8.207.512,00	-	-	6.533.750,00	-	-	-	1.673.762,00	
249058001	Arrendamiento operativo	8.207.512,00	-	-	6.533.750,00	-	-	-	1.673.762,00	
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.462.422.713,00	1.168.619.065,09	212.970.321,21	460.221.936,49	354.493.009,05	520.967.624,06	472.031.796,55	223.486.296,55	49.632.664,00
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	3.256.572.867,70	1.111.877.651,69	212.010.785,08	418.712.333,00	326.172.176,00	502.571.114,49	471.240.121,00	213.988.686,44	
251101	Nómina por pagar	35.850.153,00	35.850.153,00	-	-	-	-	-	-	
251101001	Nómina por pagar	35.850.153,00	35.850.153,00	-	-	-	-	-	-	
251104	Vacaciones	1.286.099.782,57	480.441.495,33	84.384.843,68	167.061.131,00	117.842.735,00	161.095.439,14	195.814.887,00	79.459.251,42	
251104001	Vacaciones	1.286.099.782,57	480.441.495,33	84.384.843,68	167.061.131,00	117.842.735,00	161.095.439,14	195.814.887,00	79.459.251,42	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
251105	Prima de vacaciones	875.409.422,51	327.573.747,10	56.620.927,91	112.083.374,00	81.525.218,00	109.837.460,17	133.591.933,00	54.176.762,33	
251105001	Prima de vacaciones	875.409.422,51	327.573.747,10	56.620.927,91	112.083.374,00	81.525.218,00	109.837.460,17	133.591.933,00	54.176.762,33	
251106	Prima de servicios	468.862.377,00	121.755.720,57	41.389.842,42	74.871.130,00	56.475.409,00	79.379.842,68	61.618.086,00	33.372.346,33	
251106001	Prima de servicios	468.862.377,00	121.755.720,57	41.389.842,42	74.871.130,00	56.475.409,00	79.379.842,68	61.618.086,00	33.372.346,33	
251107	Prima de navidad	10.708,00	-	-	10.708,00	-	-	-	-	
251107001	Prima de navidad	10.708,00	-	-	10.708,00	-	-	-	-	
251109	Bonificaciones	489.351.395,62	143.713.835,69	29.615.171,07	64.657.690,00	69.238.514,00	66.955.618,50	79.325.215,00	35.845.351,36	
251109001	Bonificaciones	383.842.192,70	105.451.234,32	22.435.501,82	50.716.776,00	59.594.509,00	53.552.924,00	62.930.861,00	29.160.386,56	
251109002	Bonificación especial de recreación	105.509.202,93	38.262.601,37	7.179.669,26	13.940.914,00	9.644.005,00	13.402.694,50	16.394.354,00	6.684.964,80	
251111	Aportes a riesgos laborales	7.586.354,00	-	-	500,00	71.300,00	7.514.554,00	-	-	
251111001	Aportes a riesgos laborales	7.586.354,00	-	-	500,00	71.300,00	7.514.554,00	-	-	
251122	Aportes a fondos pensionales - empleador	49.257.975,00	23.000,00	-	13.600,00	536.000,00	37.568.100,00	-	11.117.275,00	
251122001	Aportes a fondos pensionales - empleador	49.257.975,00	23.000,00	-	13.600,00	536.000,00	37.568.100,00	-	11.117.275,00	
251123	Aportes a seguridad social en salud - empleador	28.505.600,00	-	-	10.700,00	365.900,00	27.254.100,00	857.200,00	17.700,00	
251123001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	28.505.600,00	-	-	10.700,00	365.900,00	27.254.100,00	857.200,00	17.700,00	
251124	Aportes a cajas de compensación familiar	15.639.100,00	2.519.700,00	-	3.500,00	117.100,00	12.966.000,00	32.800,00	-	
251124001	Aportes a cajas de compensación familiar	15.639.100,00	2.519.700,00	-	3.500,00	117.100,00	12.966.000,00	32.800,00	-	
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A LARGO PLAZO	205.849.845,30	56.741.413,40	959.536,13	41.509.603,49	28.320.833,05	18.396.509,57	791.675,55	9.497.610,11	49.632.664,00
251202	Primas	205.849.845,30	56.741.413,40	959.536,13	41.509.603,49	28.320.833,05	18.396.509,57	791.675,55	9.497.610,11	49.632.664,00
251202001	Primas	205.849.845,30	56.741.413,40	959.536,13	41.509.603,49	28.320.833,05	18.396.509,57	791.675,55	9.497.610,11	49.632.664,00
27	PROVISIONES	19.425.389.500,00	19.425.389.500,00							
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	19.425.389.500,00	19.425.389.500,00							

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
270103	Administrativas	19.425.389.500,00	19.425.389.500,00							
270103001	Administrativas	19.425.389.500,00	19.425.389.500,00							
29	OTROS PASIVOS	16.268.234.336,42	16.268.234.336,42					-		
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	16.268.234.336,42	16.268.234.336,42							
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	16.268.234.336,42	16.268.234.336,42							
299002001	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	16.268.234.336,42	16.268.234.336,42							
3	PATRIMONIO	71.944.517.688,61	12.153.128.444,96	17.334.942.631,65	9.667.815.622,96	17.385.921.808,32	25.889.499.465,27	6.304.147.221,00	7.845.270.316,27	- 329.950.931,90
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	71.944.517.688,61	12.153.128.444,96	17.334.942.631,65	9.667.815.622,96	17.385.921.808,32	25.889.499.465,27	6.304.147.221,00	7.845.270.316,27	- 329.950.931,90
3105	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
310506	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
310506001	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
310506004	Reclasificación del patrimonio de entidades en procesos especiales -fusión	104.047.410,00		104.047.410,00						
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	63.228.333.444,82	4.411.413.299,86	12.161.993.850,22	6.789.924.429,42	15.561.811.168,72	25.031.938.444,79	3.303.336.001,05	4.924.503.711,48	- 133.760.861,00
310901	Utilidad o excedentes acumulados	111.577.593.243,34	2.297.749.368,30	17.662.830.027,60	16.256.864.616,77	32.803.648.259,64	30.381.438.190,59	6.233.319.102,79	6.060.162.946,65	- 118.419.269,00
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	109.008.582.145,03	476.220.343,63	17.660.752.565,63	16.197.950.602,43	32.615.691.348,41	29.899.838.734,41	6.222.941.938,22	6.060.149.328,30	124.962.716,00
310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	2.563.556.860,52	1.819.805.819,50	186.610,77	58.373.816,19	187.633.321,23	481.435.185,83	9.578.660,00		6.543.447,00
310901003	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	
310902	Pérdidas o déficits acumulados	48.349.259.798,52	6.709.162.668,16	5.500.836.177,38	9.466.940.187,35	17.241.837.090,92	5.349.499.745,80	2.929.983.101,74	1.135.659.235,17	- 15.341.592,00
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	17.749.918.423,05	6.742.373.954,24	5.591.208,42	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
310902002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	30.599.341.375,47	33.211.286,08	5.552.427.385,80	5.110.381.111,59	12.207.794.902,39	5.947.472.735,63	1.301.779.606,56	512.696.919,58	
4	INGRESOS	129.506.257.687,48	42.914.570.885,62	16.825.253.891,14	14.687.885.832,55	11.178.730.308,88	22.622.078.693,80	11.816.521.790,83	9.542.371.896,66	- 81.155.612,00
44	TRANSFERENCIAS Y									

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

			32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
Código	Descripción	Saldo Final Dic.31.2022	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
	SUBVENCIONES	11.391.244.125,97	4.426.870.320,42	667.607.900,00	1.163.135.515,45	1.462.392.230,56	1.633.535.964,66	1.252.509.023,00	785.193.171,88	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	11.391.244.125,97	4.426.870.320,42	667.607.900,00	1.163.135.515,45	1.462.392.230,56	1.633.535.964,66	1.252.509.023,00	785.193.171,88	
442807	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de entidades de gobierno	1.077.793.482,09	4.315.651,42		100.252.557,45	161.612.426,56	107.467.474,66	573.951.406,00	130.193.966,00	
442807001	Otros bienes, derechos y recursos en efectivo recibidos de entidades de gobierno	1.077.793.482,09	4.315.651,42		100.252.557,45	161.612.426,56	107.467.474,66	573.951.406,00	130.193.966,00	
442827	Bienes y recursos en efectivo procedentes de gobiernos extranjeros	667.607.900,00		667.607.900,00						
442827001	Bienes y recursos en efectivo recibidos de gobiernos extranjeros	667.607.900,00		667.607.900,00						
442828	Bienes y recursos en efectivo procedentes de organismos internacionales	3.830.674.967,88	24.404.000,00		1.062.882.958,00	728.600.413,00	1.359.788.391,00		654.999.205,88	
442828001	Bienes y recursos en efectivo procedentes de organismos internacionales	3.830.674.967,88	24.404.000,00		1.062.882.958,00	728.600.413,00	1.359.788.391,00		654.999.205,88	
442829	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de empresas públicas	587.958.250,00				510.225.070,00	77.733.180,00			
442829001	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes de empresas públicas	587.958.250,00				510.225.070,00	77.733.180,00			
442830	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	829.058.857,00				61.954.321,00	88.546.919,00	678.557.617,00		
442830001	Bienes, derechos y recursos en efectivo procedentes del sector privado	829.058.857,00				61.954.321,00	88.546.919,00	678.557.617,00		
442890	Otras transferencias	4.398.150.669,00	4.398.150.669,00							
442890001	Otras transferencias	4.398.150.669,00	4.398.150.669,00							
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	117.477.122.751,93	38.296.942.460,04	16.155.721.799,54	13.510.289.659,05	9.679.174.437,32	20.715.025.808,14	10.495.785.999,42	8.708.794.731,42	- 84.612.143,00
4705	FONDOS RECIBIDOS	115.499.020.720,93	37.269.740.157,04	15.895.646.014,54	13.373.947.923,05	9.592.299.616,32	20.512.314.965,14	10.412.915.811,42	8.526.768.376,42	- 84.612.143,00
470508	Funcionamiento	46.796.896.297,91	16.868.923.142,96	4.558.377.783,54	5.978.465.166,52	3.977.135.892,86	6.931.247.858,69	5.145.003.519,10	3.422.355.077,24	- 84.612.143,00

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
470509	Servicio de la deuda	48.522.923,00	48.522.923,00							
470510	Inversión	68.653.601.500,02	20.352.294.091,08	11.337.268.231,00	7.395.482.756,53	5.615.163.723,46	13.581.067.106,45	5.267.912.292,32	5.104.413.299,18	
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	1.978.102.031,00	1.027.202.303,00	260.075.785,00	136.341.736,00	86.874.821,00	202.710.843,00	82.870.188,00	182.026.355,00	
472201	Cruce de cuentas	1.720.610.728,00	769.711.000,00	260.075.785,00	136.341.736,00	86.874.821,00	202.710.843,00	82.870.188,00	182.026.355,00	
472203	Cuota de fiscalización y auditaje	257.491.303,00	257.491.303,00							
48	OTROS INGRESOS	637.890.809,58	190.758.105,16	1.924.191,60	14.460.658,05	37.163.641,00	273.516.921,00	68.226.768,41	48.383.993,36	3.456.531,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	625.104.390,80	185.929.230,00	1.924.191,60	11.599.511,43	37.137.400,00	268.446.765,00	68.226.768,41	48.383.993,36	3.456.531,00
480826	Recuperaciones	309.568.001,37	185.929.230,00	1.924.191,60	8.500.000,00			64.830.586,41	48.383.993,36	
480826001	Recuperaciones	63.580.105,96	21,00	1.924.191,60	8.500.000,00			4.771.900,00	48.383.993,36	
480826002	Recuperaciones-provisiones-ajuste vigencia anterior	245.987.895,41	185.929.209,00					60.058.686,41		
480828	Indemnizaciones	312.079.858,43			3.099.511,43	37.137.400,00	268.446.765,00	3.396.182,00		
480828001	Indemnizaciones	312.079.858,43			3.099.511,43	37.137.400,00	268.446.765,00	3.396.182,00		
480837	Variaciones de beneficios a los empleados a largo plazo y de beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	3.456.531,00								3.456.531,00
480837001	Variaciones de beneficios a los empleados a largo plazo y de beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	3.456.531,00								3.456.531,00
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	12.786.418,78	4.828.875,16		2.861.146,62	26.241,00	5.070.156,00			
483002	Cuentas por cobrar	12.786.418,78	4.828.875,16		2.861.146,62	26.241,00	5.070.156,00			
483002010	Otras cuentas por cobrar	12.786.418,78	4.828.875,16		2.861.146,62	26.241,00	5.070.156,00			
5	GASTOS	126.144.469.803,68	48.581.568.581,47	11.612.028.512,76	12.382.677.362,02	8.602.667.811,50	24.279.947.405,69	11.627.874.082,72	9.029.150.664,52	28.555.383,00
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	104.475.328.848,51	38.043.886.288,14	10.937.805.060,75	11.616.636.052,35	6.426.607.771,56	18.892.311.524,66	10.250.749.942,29	8.278.776.825,76	28.555.383,00
5101	SUELDOS Y SALARIOS									

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
		21.652.313.976,05	6.233.936.697,32	2.227.529.063,00	3.252.990.351,00	2.236.758.406,00	3.323.827.731,97	2.786.471.006,00	1.590.800.720,76	
510101	Sueldos	20.107.236.487,00	5.574.224.197,00	2.159.625.649,00	3.054.082.200,00	2.065.321.087,00	3.158.069.686,00	2.627.001.019,00	1.468.912.649,00	
510101001	Sueldos	20.107.236.487,00	5.574.224.197,00	2.159.625.649,00	3.054.082.200,00	2.065.321.087,00	3.158.069.686,00	2.627.001.019,00	1.468.912.649,00	
510103	Horas extras y festivos	41.449.864,00	37.857.135,00				925.308,00	2.667.421,00		
510103001	Horas extras y festivos	41.449.864,00	37.857.135,00				925.308,00	2.667.421,00		
510110	Prima técnica	412.404.163,00	297.286.033,00	23.449.074,00	25.081.605,00	32.848.490,00			33.738.961,00	
510110001	Prima técnica	412.404.163,00	297.286.033,00	23.449.074,00	25.081.605,00	32.848.490,00			33.738.961,00	
510119	Bonificaciones	741.359.356,05	260.514.132,32		110.231.847,00	101.000.477,00	97.980.561,97	110.469.759,00	61.162.578,76	
510119003	Bonificación por servicios prestados	741.359.356,05	260.514.132,32		110.231.847,00	101.000.477,00	97.980.561,97	110.469.759,00	61.162.578,76	
510123	Auxilio de transporte	207.900.040,00	34.628.231,00	26.925.407,00	39.240.906,00	22.887.599,00	40.873.500,00	27.752.709,00	15.591.688,00	
510123001	Auxilio de transporte	141.037.784,00	16.775.122,00	26.921.501,00	19.388.061,00	22.887.599,00	19.645.838,00	21.519.158,00	13.900.505,00	
510123002	Auxilio de conectividad digital	66.862.256,00	17.853.109,00	3.906,00	19.852.845,00	-	21.227.662,00	6.233.551,00	1.691.183,00	
510160	Subsidio de alimentación	141.964.066,00	29.426.969,00	17.528.933,00	24.353.793,00	14.700.753,00	25.978.676,00	18.580.098,00	11.394.844,00	
510160001	Subsidio de alimentación	141.964.066,00	29.426.969,00	17.528.933,00	24.353.793,00	14.700.753,00	25.978.676,00	18.580.098,00	11.394.844,00	
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	7.176.480,00					-	7.176.480,00		-
510201	Incapacidades	7.176.480,00					-	7.176.480,00		-
510201001	Incapacidades	7.176.480,00					-	7.176.480,00		-
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	5.994.044.159,00	1.629.315.000,00	653.704.600,00	925.995.300,00	620.601.500,00	961.256.659,00	769.006.000,00	434.165.100,00	
510302	Aportes a cajas de compensación familiar	995.572.100,00	283.541.900,00	106.803.300,00	151.248.900,00	100.621.700,00	153.798.700,00	127.629.400,00	71.928.200,00	
510302001	Aportes a cajas de compensación familiar	995.572.100,00	283.541.900,00	106.803.300,00	151.248.900,00	100.621.700,00	153.798.700,00	127.629.400,00	71.928.200,00	
510303	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.926.021.900,00	542.452.300,00	206.031.200,00	292.903.800,00	198.087.300,00	305.530.300,00	242.418.100,00	138.598.900,00	
510303001	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.926.021.900,00	542.452.300,00	206.031.200,00	292.903.800,00	198.087.300,00	305.530.300,00	242.418.100,00	138.598.900,00	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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 NORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	353.418.900,00	37.509.800,00	49.877.800,00	68.289.700,00	42.279.900,00	70.706.600,00	56.784.800,00	27.970.300,00	
510305001	Cotizaciones a riesgos laborales	353.418.900,00	37.509.800,00	49.877.800,00	68.289.700,00	42.279.900,00	70.706.600,00	56.784.800,00	27.970.300,00	
510306	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.394.673.700,00	47.283.600,00	215.857.700,00	319.272.800,00	194.579.000,00	287.211.000,00	201.417.200,00	129.052.400,00	
510306001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de prima media	1.394.673.700,00	47.283.600,00	215.857.700,00	319.272.800,00	194.579.000,00	287.211.000,00	201.417.200,00	129.052.400,00	
510307	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	1.324.357.559,00	718.527.400,00	75.134.600,00	94.280.100,00	85.033.600,00	144.010.059,00	140.756.500,00	66.615.300,00	
510307001	Cotizaciones a entidades administradoras del régimen de ahorro individual	1.324.357.559,00	718.527.400,00	75.134.600,00	94.280.100,00	85.033.600,00	144.010.059,00	140.756.500,00	66.615.300,00	
5104	APORTES SOBRE LA NÓMINA	1.245.297.000,00	354.640.700,00	133.598.000,00	189.193.200,00	125.863.000,00	192.383.700,00	159.644.500,00	89.973.900,00	
510401	Aportes al icbf	746.693.800,00	212.666.500,00	80.106.600,00	113.435.500,00	75.462.400,00	115.350.200,00	95.726.100,00	53.946.500,00	
510401001	Aportes al icbf	746.693.800,00	212.666.500,00	80.106.600,00	113.435.500,00	75.462.400,00	115.350.200,00	95.726.100,00	53.946.500,00	
510402	Aportes al sena	124.743.600,00	35.512.800,00	13.383.600,00	18.956.700,00	12.610.700,00	19.273.600,00	15.992.200,00	9.014.000,00	
510402001	Aportes al sena	124.743.600,00	35.512.800,00	13.383.600,00	18.956.700,00	12.610.700,00	19.273.600,00	15.992.200,00	9.014.000,00	
510403	Aportes a la esap	124.743.600,00	35.512.800,00	13.383.600,00	18.956.700,00	12.610.700,00	19.273.600,00	15.992.200,00	9.014.000,00	
510403001	Aportes a la esap	124.743.600,00	35.512.800,00	13.383.600,00	18.956.700,00	12.610.700,00	19.273.600,00	15.992.200,00	9.014.000,00	
510404	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	249.116.000,00	70.948.600,00	26.724.200,00	37.844.300,00	25.179.200,00	38.486.300,00	31.934.000,00	17.999.400,00	
510404001	Aportes a escuelas industriales e institutos técnicos	249.116.000,00	70.948.600,00	26.724.200,00	37.844.300,00	25.179.200,00	38.486.300,00	31.934.000,00	17.999.400,00	
5107	PRESTACIONES SOCIALES	8.074.809.510,97	3.791.119.993,37	692.699.949,37	934.178.048,00	528.046.602,00	898.173.703,99	795.923.332,00	434.667.882,24	
510701	Vacaciones	1.470.605.150,45	417.908.422,33	150.395.122,23	236.084.574,00	104.518.089,00	229.759.935,15	214.865.101,00	117.073.906,74	
510701001	Vacaciones	1.470.605.150,45	417.908.422,33	150.395.122,23	236.084.574,00	104.518.089,00	229.759.935,15	214.865.101,00	117.073.906,74	
510702	Cesantías	2.082.949.590,00	2.082.949.590,00							
510702001	Cesantías	2.082.949.590,00	2.082.949.590,00							

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
510704	Prima de vacaciones	1.021.264.907,63	291.439.094,10	103.114.626,33	164.081.626,00	73.683.921,00	159.329.662,29	149.422.707,00	80.193.270,91	
510704001	Prima de vacaciones	1.021.264.907,63	291.439.094,10	103.114.626,33	164.081.626,00	73.683.921,00	159.329.662,29	149.422.707,00	80.193.270,91	
510705	Prima de navidad	2.036.708.457,41	564.172.391,00	209.931.599,41	318.993.836,00	225.865.020,00	294.640.352,00	275.178.218,00	147.927.041,00	
510705001	Prima de navidad	2.036.708.457,41	564.172.391,00	209.931.599,41	318.993.836,00	225.865.020,00	294.640.352,00	275.178.218,00	147.927.041,00	
510706	Prima de servicios	1.036.523.096,03	280.403.422,57	89.499.042,33	191.270.988,00	113.742.373,00	162.543.430,54	120.412.970,00	78.650.869,59	
510706001	Prima de servicios	1.036.523.096,03	280.403.422,57	89.499.042,33	191.270.988,00	113.742.373,00	162.543.430,54	120.412.970,00	78.650.869,59	
510707	Bonificación especial de recreación	112.381.856,64	34.258.341,37	20.470.769,26	19.873.473,00		19.399.207,01	18.380.066,00		
510707001	Bonificación especial de recreación	112.381.856,64	34.258.341,37	20.470.769,26	19.873.473,00		19.399.207,01	18.380.066,00		
510790	Otras primas	206.625.279,00	119.988.732,00	11.537.616,00	3.873.551,00	10.237.199,00	32.501.117,00	17.664.270,00	10.822.794,00	
510790001	Otras primas	24.740.685,00					24.740.685,00			
510790024	Prima de coordinación	181.884.594,00	119.988.732,00	11.537.616,00	3.873.551,00	10.237.199,00	7.760.432,00	17.664.270,00	10.822.794,00	
510795	Otras prestaciones sociales	107.751.173,82		107.751.173,82						
510795001	Otras prestaciones sociales	107.751.173,82		107.751.173,82						
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	10.991.775.983,83	813.648.479,50	130.133.679,00	2.166.001.736,67	1.945.487.144,00	4.675.110.450,66	69.987.033,00	1.162.852.078,00	28.555.383,00
510801	Remuneración por servicios técnicos	9.991.299.081,33	210.640.798,00		2.166.001.736,67	1.860.134.534,00	4.632.133.400,66		1.122.388.612,00	
510801001	Remuneración por servicios técnicos	9.991.299.081,33	210.640.798,00		2.166.001.736,67	1.860.134.534,00	4.632.133.400,66		1.122.388.612,00	
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	109.182.639,00	56.300.000,00			49.823.306,00	3.059.333,00			
510803001	Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	109.182.639,00	56.300.000,00			49.823.306,00	3.059.333,00			
510804	Dotación y suministro a trabajadores	361.887.627,50	321.969.910,50				39.917.717,00			
510804001	Dotación y suministro a trabajadores	361.887.627,50	321.969.910,50				39.917.717,00			
510807	Gastos de viaje	35.481.538,00	512.470,00	13.795.734,00		14.166.341,00		612.327,00	6.394.666,00	
510807001	Gastos de viaje	35.481.538,00	512.470,00	13.795.734,00		14.166.341,00		612.327,00	6.394.666,00	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
510810	Viáticos	459.379.815,00	223.992.101,00	116.337.945,00	-	18.766.263,00	-	69.374.706,00	30.908.800,00	
510810001	Viáticos	459.379.815,00	223.992.101,00	116.337.945,00	-	18.766.263,00	-	69.374.706,00	30.908.800,00	
510812	Variaciones de beneficios a los empleados a largo plazo y de beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	28.555.383,00								28.555.383,00
510812001	Variaciones de beneficios a los empleados a largo plazo y de beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual	28.555.383,00								28.555.383,00
510890	Otros gastos de personal diversos	5.989.900,00	233.200,00			2.596.700,00			3.160.000,00	
510890001	Otros gastos de personal diversos	5.989.900,00	233.200,00			2.596.700,00			3.160.000,00	
5111	GENERALES	55.956.369.970,66	24.931.771.114,95	7.064.010.626,38	4.056.728.684,68	942.799.019,56	8.755.255.073,04	5.642.435.107,29	4.563.370.344,76	
511106	Estudios y proyectos	176.536.070,00	69.324.040,00					107.212.030,00		
511106001	Estudios y proyectos	176.536.070,00	69.324.040,00					107.212.030,00		
511112	Obras y mejoras en propiedad ajena	1.138.130.975,86		841.852.545,99			296.278.429,87			
511112001	Obras y mejoras en propiedad ajena	1.138.130.975,86		841.852.545,99			296.278.429,87			
511113	Vigilancia y seguridad	1.196.392.612,39	55.613.282,99	10.211.816,00	1.111.109,00	10.339.347,00	1.103.240.130,40	2.213.231,00	13.663.696,00	
511113001	Vigilancia y seguridad	1.196.392.612,39	55.613.282,99	10.211.816,00	1.111.109,00	10.339.347,00	1.103.240.130,40	2.213.231,00	13.663.696,00	
511114	Materiales y suministros	3.504.628.893,16	41.949.451,16	907.239.012,52	857.468.848,10	132.934.980,09	986.395.386,66	187.909.411,47	390.731.803,16	
511114001	Materiales y suministros	3.504.628.893,16	41.949.451,16	907.239.012,52	857.468.848,10	132.934.980,09	986.395.386,66	187.909.411,47	390.731.803,16	
511115	Mantenimiento	2.691.899.961,14	444.892.750,72	151.126.811,64	500.726.065,57	145.044.041,80	593.533.809,46	631.640.657,95	224.935.824,00	
511115001	Mantenimiento	2.691.899.961,14	444.892.750,72	151.126.811,64	500.726.065,57	145.044.041,80	593.533.809,46	631.640.657,95	224.935.824,00	
511116	Reparaciones	58.354.754,00						58.354.754,00		
511116001	Reparaciones	58.354.754,00						58.354.754,00		
511117	Servicios públicos	1.429.988.577,12	865.806.175,72	65.560.433,00	89.583.956,00	36.985.188,40	210.427.788,00	83.656.113,00	77.968.923,00	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
511117001	Servicios públicos	1.429.988.577,12	865.806.175,72	65.560.433,00	89.583.956,00	36.985.188,40	210.427.788,00	83.656.113,00	77.968.923,00	
511118	Arrendamiento operativo	3.818.544.137,92	2.513.496.283,00	251.861.801,00	207.609.140,00	133.383.300,24	228.535.068,18	151.460.032,50	332.198.513,00	
511118001	Arrendamiento operativo	3.818.544.137,92	2.513.496.283,00	251.861.801,00	207.609.140,00	133.383.300,24	228.535.068,18	151.460.032,50	332.198.513,00	
511119	Viáticos y gastos de viaje	1.231.133.525,80	758.954.655,00	64.828.440,00	160.933.660,00		178.929.614,00	65.277.897,00	2.209.259,80	
511119001	Viáticos y gastos de viaje	1.231.133.525,80	758.954.655,00	64.828.440,00	160.933.660,00		178.929.614,00	65.277.897,00	2.209.259,80	
511120	Publicidad y propaganda	907.535,00	-		907.535,00					
511120001	Publicidad y propaganda	907.535,00	-		907.535,00					
511121	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	81.647.816,35	80.435.921,00		286.551,35	925.344,00				
511121001	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	81.647.816,35	80.435.921,00		286.551,35	925.344,00				
511123	Comunicaciones y transporte	337.459.039,47	75.558.583,26	74.297.052,00	42.684.020,16	97.565.903,00	2.768.150,00	9.320.550,00	35.264.781,05	
511123001	Comunicaciones y transporte	337.459.039,47	75.558.583,26	74.297.052,00	42.684.020,16	97.565.903,00	2.768.150,00	9.320.550,00	35.264.781,05	
511125	Seguros generales	128.150.999,59	128.140.185,59	10.814,00						
511125001	Seguros generales	128.150.999,59	128.140.185,59	10.814,00						
511133	Seguridad industrial	217.500,00						217.500,00		
511133001	Seguridad industrial	217.500,00						217.500,00		
511141	Sostenimiento de semovientes y plantas	480.000,00					480.000,00			
511141001	Sostenimiento de semovientes	480.000,00					480.000,00			
511146	Combustibles y lubricantes	515.133.081,13	28.025.082,29	53.086.081,24	119.054.735,00	161.132.606,50	82.782.306,10	37.890.000,00	33.162.270,00	
511146001	Combustibles y lubricantes	515.133.081,13	28.025.082,29	53.086.081,24	119.054.735,00	161.132.606,50	82.782.306,10	37.890.000,00	33.162.270,00	
511147	Servicios portuarios y aeroportuarios	72.890.377,17						72.890.377,17		
511147001	Servicios portuarios y aeroportuarios	72.890.377,17						72.890.377,17		
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1.531.226.649,25	363.966.655,74	180.039.965,72	254.826.593,00	177.971.065,66	213.082.163,50	110.905.700,27	230.434.505,36	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
511149001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	1.531.226.649,25	363.966.655,74	180.039.965,72	254.826.593,00	177.971.065,66	213.082.163,50	110.905.700,27	230.434.505,36	
511154	Organización de eventos	643.609.556,51				24.080.000,00	351.889.401,51	228.110.155,00	39.530.000,00	
511154001	Organización de eventos	643.609.556,51				24.080.000,00	351.889.401,51	228.110.155,00	39.530.000,00	
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	161.023.710,91	45.306.513,00	16.987.850,15	1.570.378,00	22.437.242,87		68.537.981,00	6.183.745,89	
511155001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	161.023.710,91	45.306.513,00	16.987.850,15	1.570.378,00	22.437.242,87		68.537.981,00	6.183.745,89	
511159	Licencias	1.178.176.279,22	1.143.982.612,68	1.131.523,00				33.062.143,54		
511159001	Licencias	1.178.176.279,22	1.143.982.612,68	1.131.523,00				33.062.143,54		
511164	Gastos legales	269.067.526,00			18.900.626,00				250.166.900,00	
511164001	Gastos legales	269.067.526,00			18.900.626,00				250.166.900,00	
511165	Intangibles	2.189.600,00	2.189.600,00							
511165001	Intangibles	2.189.600,00	2.189.600,00							
511173	Interventorías, auditorías y evaluaciones	164.697.835,16		164.697.835,16				-		
511173001	Interventorías, auditorías y evaluaciones	164.697.835,16		164.697.835,16				-		
511178	Comisiones	162.988.768,00	117.351.900,00				41.604.000,00	4.032.868,00	-	
511178001	Comisiones	162.988.768,00	117.351.900,00				41.604.000,00	4.032.868,00	-	
511179	Honorarios	28.571.417.144,00	15.933.803.353,80	1.940.869.035,96	1.527.860.083,00		4.336.005.837,71	1.993.572.103,73	2.839.306.729,80	
511179001	Honorarios	28.571.417.144,00	15.933.803.353,80	1.940.869.035,96	1.527.860.083,00		4.336.005.837,71	1.993.572.103,73	2.839.306.729,80	
511180	Servicios	5.045.384.913,95	606.570.589,09	2.340.209.609,00	212.667.720,50		2.330.000,00	1.795.993.601,66	87.613.393,70	
511180001	Servicios	5.045.384.913,95	606.570.589,09	2.340.209.609,00	212.667.720,50		2.330.000,00	1.795.993.601,66	87.613.393,70	
511183	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de información	1.687.795.529,96	1.651.043.030,31				36.752.499,65			
511183001	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y suministro de	1.687.795.529,96	1.651.043.030,31				36.752.499,65			

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
	información									
511190	Otros gastos generales	156.296.601,60	5.360.449,60		60.537.664,00		90.220.488,00	178.000,00		
511190001	Otros gastos generales	95.758.937,60	5.360.449,60				90.220.488,00	178.000,00		
511190003	Gastos por cuotas de administración	60.537.664,00			60.537.664,00					
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	553.541.768,00	289.454.303,00	36.129.143,00	91.548.732,00	27.052.100,00	86.304.206,00	20.106.484,00	2.946.800,00	
512001	Impuesto predial unificado	205.227.744,00	31.561.000,00	35.481.468,00	27.032.381,00	27.052.100,00	66.421.951,00	17.678.844,00		
512001001	Impuesto predial unificado	205.227.744,00	31.561.000,00	35.481.468,00	27.032.381,00	27.052.100,00	66.421.951,00	17.678.844,00		
512002	Cuota de fiscalización y auditaje	257.491.303,00	257.491.303,00							
512002001	Cuota de fiscalización y auditaje	257.491.303,00	257.491.303,00							
512011	Impuesto sobre vehículos automotores	20.429.291,00	402.000,00	647.675,00	1.005.000,00		13.000.176,00	2.427.640,00	2.946.800,00	
512011001	Impuesto sobre vehículos automotores	20.429.291,00	402.000,00	647.675,00	1.005.000,00		13.000.176,00	2.427.640,00	2.946.800,00	
512017	Intereses de mora	6.882.079,00					6.882.079,00			
512017001	Intereses de mora	6.882.079,00					6.882.079,00			
512036	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	63.511.351,00			63.511.351,00					
512036001	Impuesto sobre el servicio de alumbrado público	63.511.351,00			63.511.351,00					
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	11.047.257.348,95	5.129.656.488,82	652.654.833,96	722.824.730,35	1.154.874.687,25	2.002.991.151,50	964.309.029,27	419.946.427,80	
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	23.225.393,87	9.764.321,16		347.696,12	220.883,00	10.317.781,67	398.514,11	2.176.197,81	
534710	Administración de la seguridad social en salud	10.665.477,79			347.696,12		10.317.781,67			
534710001	Administración de la seguridad social en salud	10.665.477,79			347.696,12		10.317.781,67			
534790	Otras cuentas por cobrar	12.559.916,08	9.764.321,16			220.883,00		398.514,11	2.176.197,81	
534790001	Arrendamiento operativo	5.112,37	5.112,37							

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
534790002	Otras cuentas por cobrar	12.554.803,71	9.759.208,79			220.883,00		398.514,11	2.176.197,81	
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	251.797.954,33	4.559.885,10			80.505.116,27	7.336.865,46	130.078.776,14	29.317.311,36	
535104	Maquinaria, planta y equipo en montaje	4.721.176,29							4.721.176,29	
535104003	Maquinaria y equipo	2.022.509,60							2.022.509,60	
535104006	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	2.698.666,69							2.698.666,69	
535106	Plantas, ductos y túneles	8.135.209,27				8.135.209,27				
535106001	Plantas de generación	8.135.209,27				8.135.209,27				
535108	Maquinaria y equipo	34.326.129,53				3.954.622,41		30.371.507,12		
535108001	Equipo de construcción	28.548.562,49				455.605,10		28.092.957,39		
535108006	Equipo de recreación y deporte	1.911.947,17				1.911.947,17				
535108009	Herramientas y accesorios	3.865.619,87				1.587.070,14		2.278.549,73		
535109	Equipo médico y científico	2.364.597,50						1.647.223,56	717.373,94	
535109001	Equipo de investigación	125.409,82						125.409,82		
535109002	Equipo de laboratorio	2.239.187,68						1.521.813,74	717.373,94	
535110	Muebles, enseres y equipo de oficina	19.735.852,49				9.370.467,82	276.668,52	7.387.602,00	2.701.114,15	
535110001	Muebles y enseres	19.226.108,66				9.000.299,76	276.668,52	7.248.026,23	2.701.114,15	
535110002	Equipo y máquina de oficina	139.575,77						139.575,77		
535110005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	370.168,06				370.168,06				
535111	Equipos de comunicación y computación	90.277.328,34	1.986.754,55			17.294.077,25	2.596.890,89	64.956.430,68	3.443.174,97	
535111001	Equipo de comunicación	45.984.813,72				9.774.487,40	963.132,26	33.935.353,91	1.311.840,15	
535111002	Equipo de computación	44.292.514,62	1.986.754,55			7.519.589,85	1.633.758,63	31.021.076,77	2.131.334,82	
535112	Equipo de transporte, tracción									

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
	y elevación	68.618.756,63				38.857.779,96		12.116.170,22	17.644.806,45	
535112002	Terrestre	23.117.600,28				4.113.914,58		1.358.879,25	17.644.806,45	
535112004	Marítimo y fluvial	36.297.156,03				25.539.865,06		10.757.290,97		
535112005	De tracción	9.204.000,32				9.204.000,32				
535113	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	5.071.332,23				2.892.959,56		2.178.372,67		
535113002	Equipo de restaurante y cafetería	2.354.033,14				360.679,22		1.993.353,92		
535113004	Equipo de lavandería	2.717.299,09				2.532.280,34		185.018,75		
535115	Repuestos	23.776,06							23.776,06	
535115004	Maquinaria y equipo	23.776,06							23.776,06	
535116	Maquinaria, planta y equipo en tránsito	65.889,50							65.889,50	
535116003	Maquinaria y equipo	65.889,50							65.889,50	
535121	Propiedades, planta y equipo no explotados	18.457.906,49	2.573.130,55				4.463.306,05	11.421.469,89		
535121003	Edificaciones	127.135,67						127.135,67		
535121004	Plantas, ductos y túneles	127.135,67						127.135,67		
535121006	Maquinaria y equipo	199.083,08	172.966,20					26.116,88		
535121007	Equipo médico y científico	49.949,04						49.949,04		
535121008	Muebles, enseres y equipo de oficina	540.067,15	3.151,43				346.055,94	190.859,78		
535121009	Equipos de comunicación y computación	10.095.171,96	2.397.012,92				2.823.129,99	4.875.029,05		
535121010	Equipos de transporte, tracción y elevación	7.319.363,92					1.294.120,12	6.025.243,80		
5357	DETERIORO DE ACTIVOS INTANGIBLES	162.556,05		162.556,05						
535790	Otros activos intangibles	162.556,05		162.556,05						
535790001	Otros activos intangibles	162.556,05		162.556,05						

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.237.491.897,46	582.056.212,06	652.492.277,91	721.743.700,31	1.074.148.687,98	1.985.336.504,37	833.730.405,50	387.984.109,33	
536001	Edificaciones	2.075.079.303,28	26.459.795,88	191.201.983,80	278.203.380,34	423.521.341,09	779.159.950,06	320.409.212,22	56.123.639,89	
536001001	Edificios y casas	1.336.752.016,09		187.233.673,20	254.280.426,17	136.726.817,92	441.626.766,71	262.189.302,76	54.695.029,33	
536001002	Oficinas	175.222.494,14	25.059.447,60			21.579.904,06	128.583.142,48			
536001013	Invernaderos	200.004,00		200.004,00						
536001014	Casetas y campamentos	169.599.128,52				160.933.260,34	8.308.719,02		357.149,16	
536001015	Parqueaderos y garajes	1.755.331,32	1.400.348,28				354.983,04			
536001016	Bodegas	17.829.117,60		3.768.306,60	4.773.574,44	1.538.561,88	7.748.674,68			
536001017	Instalaciones deportivas y recreacionales	430.393,23			296.874,30		133.518,93			
536001019	Pozos	4.151.212,10			2.359.700,64	12.580,22	1.778.931,24			
536001020	Tanques de almacenamiento	98.062,68					98.062,68			
536001023	Edificaciones de propiedad de terceros	156.021.805,00				16.426.694,31	131.721.644,52	7.873.466,17		
536001028	Otras edificaciones	213.019.738,60		-	16.492.804,79	86.303.522,36	58.805.506,76	50.346.443,29	1.071.461,40	
536002	Plantas, ductos y túneles	26.654.459,27		6.845.437,56	653.977,56		19.155.044,15			
536002002	Plantas de tratamiento	18.386.618,04		6.845.437,56			11.541.180,48			
536002011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de terceros	8.267.841,23			653.977,56		7.613.863,67			
536003	Redes, líneas y cables	10.530.238,30					10.530.238,30			
536003011	Otras redes, líneas y cables	10.530.238,30					10.530.238,30			
536004	Maquinaria y equipo	346.188.421,88	3.278.105,75	66.856.317,89	22.028.561,13	38.682.834,27	165.814.072,48	31.001.720,66	18.526.809,70	
536004001	Equipo de construcción	221.290.262,12	997.439,10	33.664.126,42	12.326.290,86	8.293.646,85	131.766.986,53	23.821.619,66	10.420.152,70	
536004006	Equipo de recreación y deporte	13.359.764,73				6.045.350,01	7.314.414,72			
536004009	Herramientas y accesorios									

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
		47.790.340,07	3.583,92	13.913.578,27	2.457.050,25	7.147.359,60	15.300.470,91	4.675.115,04	4.293.182,08	
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	13.827.425,15	2.277.082,73		6.444,96	5.275.192,26	3.454.090,44	2.404.635,12	409.979,64	
536004014	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	783.817,08				783.817,08				
536004016	Otra maquinaria y equipo	49.136.812,73		19.278.613,20	7.238.775,06	11.137.468,47	7.978.109,88	100.350,84	3.403.495,28	
536005	Equipo médico y científico	163.291.214,28	136.065,00	69.885.088,08	14.220.763,97	13.140.048,01	40.614.650,34	12.520.482,82	12.774.116,06	
536005001	Equipo de investigación	15.773.788,53			180.147,28		15.173.238,94	314.378,00	106.024,31	
536005002	Equipo de laboratorio	109.556.458,75	136.065,00	58.793.577,58	6.068.100,19	9.847.980,49	13.737.757,04	12.206.104,82	8.766.873,63	
536005003	Equipo de urgencias	37.686.054,05		11.091.510,50	7.972.516,50	3.189.006,60	11.531.802,33		3.901.218,12	
536005010	Otro equipo médico y científico	274.912,95				103.060,92	171.852,03			
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	194.552.119,92	8.548.896,71	24.481.052,40	29.594.497,82	10.826.160,89	78.564.006,14	23.273.960,52	19.263.545,44	
536006001	Muebles y enseres	170.989.772,30	8.467.917,50	17.894.695,87	29.059.937,00	10.432.206,69	64.989.830,36	21.375.064,04	18.770.120,84	
536006002	Equipo y máquina de oficina	9.825.719,60	846,33	6.586.356,53	534.560,82		1.291.313,52	1.079.149,36	333.493,04	
536006004	Muebles, enseres y equipo de oficina de propiedad de terceros	80.132,88	80.132,88							
536006005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	13.656.495,14				393.954,20	12.282.862,26	819.747,12	159.931,56	
536007	Equipos de comunicación y computación	1.414.643.223,15	230.652.200,83	150.620.754,41	128.069.037,85	139.157.180,17	329.765.873,57	309.901.913,27	126.476.263,05	
536007001	Equipo de comunicación	743.066.650,50	42.613.323,18	79.780.697,54	93.730.028,40	95.367.637,69	170.576.323,94	169.303.853,24	91.694.786,51	
536007002	Equipo de computación	670.252.993,53	188.038.877,65	70.840.056,87	34.339.009,45	42.664.200,60	159.189.549,63	140.598.060,03	34.583.239,30	
536007006	Equipos de comunicación y computación de propiedad de terceros	64.093,56				64.093,56				
536007007	Otros equipos de comunicación y computación	1.259.485,56				1.061.248,32			198.237,24	
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.263.218.958,45	33.352.808,64	127.832.971,04	155.618.566,58	188.589.753,26	482.076.158,79	121.697.031,48	154.051.668,66	
536008002	Terrestre	849.462.000,13	33.352.808,64	124.470.285,90	150.908.952,15	74.801.520,75	265.108.852,57	57.550.155,72	143.269.424,40	
536008004	Marítimo y fluvial	389.875.499,19		3.362.685,14	859.116,04	96.511.252,00	215.876.701,79	63.329.514,60	9.936.229,62	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
536008005	De tracción	10.367.828,30			71.291,47	8.170.360,72	1.090.604,43	222.890,64	812.681,04	
536008009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	13.513.630,83			3.779.206,92	9.106.619,79		594.470,52	33.333,60	
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	32.746.406,69	1.059.770,28	4.875.196,67	3.061.891,76	4.306.225,52	13.024.592,37	5.650.663,56	768.066,53	
536009002	Equipo de restaurante y cafetería	27.064.506,35	1.059.770,28	3.221.352,89	2.565.526,76	3.079.656,39	10.919.070,53	5.536.329,32	682.800,18	
536009004	Equipo de lavandería	5.681.900,34		1.653.843,78	496.365,00	1.226.569,13	2.105.521,84	114.334,24	85.266,35	
536010	Semovientes y plantas	5.089.277,44		997.410,66	2.352.903,48	700.002,00	1.038.961,30			
536010001	Semovientes de trabajo	5.089.277,44		997.410,66	2.352.903,48	700.002,00	1.038.961,30			
536013	Bienes muebles en bodega	274.649.013,52	243.793.994,83	3.665.863,63	1.274.469,18	9.333.513,01	7.305.751,90	9.275.420,97	-	
536013001	Maquinaria y equipo	913.088,46	200.001,60			521.074,94	192.011,92			
536013002	Equipo médico y científico	6.079.290,94	2.923.256,05	-	797.251,65	408.174,18		1.950.609,06		
536013003	Muebles, enseres y equipo de oficina	256.778,08		19.001,80			237.776,28			
536013004	Equipos de comunicación y computación	265.201.577,11	240.670.737,18	3.644.900,85	477.217,53	6.207.945,94	6.875.963,70	7.324.811,91	-	
536013005	Equipos de transporte, tracción y elevación	2.196.317,95				2.196.317,95				
536013007	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	1.960,98		1.960,98						
536014	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	26.195.014,20	624.273,36			16.538.276,88	9.032.463,96			
536014002	Plantas, ductos y túneles	1.042.590,45				1.042.590,45				
536014003	Redes, líneas y cables	94.780,95				94.780,95				
536014004	Maquinaria y equipo	533.329,92				533.329,92				
536014007	Equipos de comunicación y computación	716.816,64	624.273,36			92.543,28				
536014008	Equipos de transporte, tracción y elevación	23.807.496,24				14.775.032,28	9.032.463,96			
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	116.201.167,74	34.150.300,78	5.230.201,77	12.339.859,15	15.226.065,03	49.254.741,01			
536015003	Edificaciones	7.001.854,42				5.205.644,98	1.796.209,44			

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
536015004	Plantas, ductos y túneles	13.540.869,21						13.540.869,21		
536015006	Maquinaria y equipo	10.059.235,51	434.158,99	988.113,38		3.380.874,32		5.256.088,82		
536015008	Muebles, enseres y equipo de oficina	6.515.645,97	3.151,50	310.374,35				6.202.120,12		
536015009	Equipos de comunicación y computación	58.003.250,94	33.712.990,29	3.931.714,04		3.299.454,82		17.059.091,79		
536015010	Equipos de transporte, tracción y elevación	20.747.343,70			12.339.859,15	3.195.000,00		5.212.484,55		
536015011	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	332.967,99				145.090,91		187.877,08		
536016	Propiedades, planta y equipo en concesión	288.453.079,34			74.325.791,49	214.127.287,85				
536016002	Edificaciones	262.879.273,40			69.854.767,88	193.024.505,52				
536016003	Plantas, ductos y túneles	101.225,28			101.225,28					
536016005	Maquinaria y equipo	10.203.627,27			3.269.730,96	6.933.896,31				
536016006	Equipo médico y científico	81.991,95			76.966,76	5.025,19				
536016007	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.817.143,12			1.003.413,74	3.813.729,38				
536016008	Equipos de comunicación y computación	19.686,87			19.686,87					
536016009	Equipos de transporte, tracción y elevación	9.288.485,64				9.288.485,64				
536016011	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	1.061.645,81				1.061.645,81				
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	187.284.650,24	185.981.173,50		733.333,92			101.333,52	468.809,30	
536605	Licencias	187.183.316,72	185.981.173,50		733.333,92				468.809,30	
536605001	Licencias	187.183.316,72	185.981.173,50		733.333,92				468.809,30	
536606	Softwares	101.333,52						101.333,52		
536606001	Softwares	101.333,52						101.333,52		
5368	PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS	4.347.294.897,00	4.347.294.897,00							
536803	Administrativas	4.347.294.897,00	4.347.294.897,00							

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
536803001	Administrativas	4.347.294.897,00	4.347.294.897,00							
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	660.344.094,14	464.221.949,51				4.315.651,42		191.806.493,21	
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	539.844.094,14	464.221.949,51				4.315.651,42		71.306.493,21	
542307	Bienes entregados sin contraprestación	539.844.094,14	464.221.949,51				4.315.651,42		71.306.493,21	
542307001	Bienes entregados sin contraprestación	539.844.094,14	464.221.949,51				4.315.651,42		71.306.493,21	
5424	SUBVENCIONES	120.500.000,00							120.500.000,00	
542409	Subvención por programas con el sector no* financiero bajo control extranjero	120.500.000,00							120.500.000,00	
542409001	Subvención por programas con el sector no* financiero bajo control extranjero	120.500.000,00							120.500.000,00	
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	9.624.400.189,54	4.937.913.169,00			938.079.934,00	3.355.492.267,54	392.914.819,00		
5508	MEDIO AMBIENTE	9.624.400.189,54	4.937.913.169,00			938.079.934,00	3.355.492.267,54	392.914.819,00		
550801	Actividades de conservación	9.231.485.370,54	4.937.913.169,00			938.079.934,00	3.355.492.267,54			
550801001	Actividades de conservación	9.231.485.370,54	4.937.913.169,00			938.079.934,00	3.355.492.267,54			
550890	Otros gastos en medio ambiente	392.914.819,00						392.914.819,00		
550890001	Otros gastos en medio ambiente	392.914.819,00						392.914.819,00		
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	62.268.501,16	5.890.686,00	7.149.065,00	8.351.159,00	2.261.501,00	22.032.875,00	14.599.676,16	1.983.539,00	
5720	OPERACIONES DE ENLACE	62.268.501,16	5.890.686,00	7.149.065,00	8.351.159,00	2.261.501,00	22.032.875,00	14.599.676,16	1.983.539,00	
572080	Recaudos	62.268.501,16	5.890.686,00	7.149.065,00	8.351.159,00	2.261.501,00	22.032.875,00	14.599.676,16	1.983.539,00	
58	OTROS GASTOS	274.870.821,38		14.419.553,05	34.865.420,32	80.843.917,69	2.803.935,57	5.300.616,00	136.637.378,75	
5802	COMISIONES	56.559,00		56.559,00						
580240	Comisiones servicios financieros	56.559,00		56.559,00						
580240001	Comisiones servicios financieros	56.559,00		56.559,00						

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
5890	GASTOS DIVERSOS	274.814.262,38		14.362.994,05	34.865.420,32	80.843.917,69	2.803.935,57	5.300.616,00	136.637.378,75	
589012	Sentencias	2.032.100,00				2.032.100,00				
589012001	Sentencias	2.032.100,00				2.032.100,00				
589017	Pérdidas en siniestros	240.790.843,02		868.602,95	20.072.423,63	78.811.817,69		4.400.620,00	136.637.378,75	
589017001	Pérdidas en siniestros	240.790.843,02		868.602,95	20.072.423,63	78.811.817,69		4.400.620,00	136.637.378,75	
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	31.991.319,36		13.494.391,10	14.792.996,69		2.803.935,57	899.996,00	-	
589019002	Semovientes	2.060.415,90		2.060.415,90						
589019008	Propiedades, planta y equipo no explotados	15.982.448,26			14.792.996,69		1.189.451,57			
589019013	Maquinaria y equipo	9.668.191,95		9.668.191,95				-	-	
589019016	Equipos de comunicación y computación	4.280.263,25		1.765.783,25			1.614.484,00	899.996,00	-	
83	DEUDORAS DE CONTROL	72.328.420.550,59	67.954.383.117,78	11.238.907,00	303.374.931,16	1.283.663.379,05	1.681.016.054,00	312.099.179,00	782.644.982,60	
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	2.905.231.963,03	232.473.051,46	11.238.907,00	176.449.006,23	1.163.743.336,05	916.969.071,00	899.996,00	403.458.595,29	
831510	Propiedades, planta y equipo	2.905.231.963,03	232.473.051,46	11.238.907,00	176.449.006,23	1.163.743.336,05	916.969.071,00	899.996,00	403.458.595,29	
831510001	Propiedades, planta y equipo	2.905.231.963,03	232.473.051,46	11.238.907,00	176.449.006,23	1.163.743.336,05	916.969.071,00	899.996,00	403.458.595,29	
8355	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	67.721.910.066,32	67.721.910.066,32							
835511	Gastos	67.721.910.066,32	67.721.910.066,32							
835511001	Gastos	67.721.910.066,32	67.721.910.066,32							
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1.701.278.521,24	-	-	126.925.924,93	119.920.043,00	764.046.983,00	311.199.183,00	379.186.387,31	
836101	Internas	1.701.278.521,24	-	-	126.925.924,93	119.920.043,00	764.046.983,00	311.199.183,00	379.186.387,31	
836101001	Internas	1.701.278.521,24	-	-	126.925.924,93	119.920.043,00	764.046.983,00	311.199.183,00	379.186.387,31	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	72.328.420.550,59	67.954.383.117,78	11.238.907,00	303.374.931,16	1.283.663.379,05	1.681.016.054,00	312.099.179,00	782.644.982,60	
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	72.328.420.550,59	67.954.383.117,78	11.238.907,00	303.374.931,16	1.283.663.379,05	1.681.016.054,00	312.099.179,00	782.644.982,60	

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
891506	Bienes y derechos retirados	2.038.896.045,03	232.473.051,46	-	176.449.006,23	1.163.743.336,05	-	62.772.056,00	403.458.595,29	-
891506001	Bienes y derechos retirados	2.038.896.045,03	232.473.051,46	-	176.449.006,23	1.163.743.336,05	-	62.772.056,00	403.458.595,29	-
891516	Ejecución de proyectos de inversión	67.721.910.066,32	67.721.910.066,32	-	-	-	-	-	-	-
891516001	Ejecución de proyectos de inversión	67.721.910.066,32	67.721.910.066,32	-	-	-	-	-	-	-
891521	Responsabilidades en proceso	2.567.614.439,24	-	11.238.907,00	126.925.924,93	119.920.043,00	1.681.016.054,00	249.327.123,00	379.186.387,31	-
891521001	Responsabilidades en proceso	2.567.614.439,24	-	11.238.907,00	126.925.924,93	119.920.043,00	1.681.016.054,00	249.327.123,00	379.186.387,31	-
91	PASIVOS CONTINGENTES	194.285.024.336,54	194.285.024.336,54	-	-	-	-	-	-	-
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	194.285.024.336,54	194.285.024.336,54	-	-	-	-	-	-	-
912004	Administrativos	194.285.024.336,54	194.285.024.336,54	-	-	-	-	-	-	-
912004001	Administrativos	194.285.024.336,54	194.285.024.336,54	-	-	-	-	-	-	-
93	ACREEDORAS DE CONTROL	2.437.620.256,64	147.294.999,64	-	-	1.480.832.736,00	490.923.176,00	318.569.345,00	-	-
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	367.156.785,00	-	-	-	217.702.000,00	149.454.785,00	-	-	-
932525	Propiedades, planta y equipo	367.156.785,00	-	-	-	217.702.000,00	149.454.785,00	-	-	-
932525001	Propiedades, planta y equipo	367.156.785,00	-	-	-	217.702.000,00	149.454.785,00	-	-	-
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	2.070.463.471,64	147.294.999,64	-	-	1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	-
939090	Otras cuentas acreedoras de control	2.070.463.471,64	147.294.999,64	-	-	1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	-
939090001	Otras cuentas acreedoras de control	2.070.463.471,64	147.294.999,64	-	-	1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	-
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	196.722.644.593,18	194.432.319.336,18	-	-	1.480.832.736,00	490.923.176,00	318.569.345,00	-	-
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	194.285.024.336,54	194.285.024.336,54	-	-	-	-	-	-	-
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	194.285.024.336,54	194.285.024.336,54	-	-	-	-	-	-	-
990505001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	194.285.024.336,54	194.285.024.336,54	-	-	-	-	-	-	-

Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final Dic.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
	conflictos									
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	- 2.437.620.256,64	- 147.294.999,64			- 1.480.832.736,00	- 490.923.176,00	- 318.569.345,00		-
991505	Bienes aprehendidos o incautados	- 367.156.785,00				- 217.702.000,00	- 149.454.785,00			
991505001	Bienes aprehendidos o incautados	- 367.156.785,00				- 217.702.000,00	- 149.454.785,00			
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 2.070.463.471,64	- 147.294.999,64			- 1.263.130.736,00	- 341.468.391,00	- 318.569.345,00		-
991590090	Otras cuentas acreedoras de control	- 2.070.463.471,64	- 147.294.999,64			- 1.263.130.736,00	- 341.468.391,00	- 318.569.345,00		



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 diciembre 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 **diciembre**
- 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 veintiuno (21) del mes de febrero de 2023.

LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
C.C. 12.998.512
DIRECTOR GENERAL

HERLY GARCIA DUARTE
Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE
Fecha: 2023.02.21 19:37:40 -05'00'

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

Vo. Bo. **JULIA ASTRID DEL CASTILLO SABOGAL**
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

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 31/12/2022 - 31/12/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	dic-22	dic-21		dic-22	dic-21		
ACTIVO			PASIVO				
	CORRIENTE	8.595.900.640	4.732.667.361	CORRIENTE	6.716.813.269	5.763.990.476	
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.035.815.899	611.122.762	24	Cuentas por pagar	6.716.579.153	5.763.756.360
1110	Depósitos en instituciones financieras	1.035.815.899	611.122.762	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	6.466.876.058	5.207.958.730
13	Cuentas por cobrar	7.044.779.390	3.520.724.707	2407	Recursos a favor de terceros	37.548.816	183.366.308
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	7.013.877.032	3.503.336.700	2424	Descuentos de nomina	0	1.961.777
1316	Venta de bienes		0	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	160.508.714	117.285.808
1317	Prestación de Servicios		0	2445	Impuesto al valor agregado - IVA	50.556.479	252.669.651
1384	Otras cuentas por cobrar	30.902.358	17.763.006	2490	Otras cuentas por pagar	1.089.086	514.086
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)		-374.999				
19	Otros activos	515.305.351	600.819.892	29	Otros pasivos	234.116	234.116
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	515.305.351	600.819.892	2910	Ingresos recibidos por anticipado	234.116	234.116
	NO CORRIENTE	74.260.235.343	47.260.543.010		TOTAL PASIVO	6.716.813.269	5.763.990.476
13	Cuentas por cobrar	5.075.058.007	7.127.517.576				
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	6.914.992.167	6.918.343.374				
1316	Venta de bienes	3.783.005	3.783.005				
1384	Otras cuentas por cobrar	563.215.536	1.264.683.066				
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-2.406.932.702	-1.059.291.869				
15	Inventarios	154.819.496	151.956.427				
1510	Mercancías en existencia	154.819.496	151.956.427				
16	Propiedades, planta y equipo	14.524.058.947	7.050.103.830				
1605	Terrenos	8.189.844.555	3.831.155.213				
1610	Semovientes y plantas	27.800.000	10.350.000	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	76.139.322.714	46.229.219.895
1615	Construcciones en curso	680.000.000		3105	Capital fiscal	6.907.845.921	6.907.845.921
1635	Bienes muebles en bodega	147.594.600	58.511.749	3109	Resultados de ejercicios anteriores	39.378.783.992	22.981.156.688
1637	Propiedad, Planta y Equipo No explotado	5.000.000	16.698.213	3110	Resultado del ejercicio*	29.852.692.801	16.340.217.285
1640	Edificaciones	251.132.500	870.041.044	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		
1645	Plantas, Ductos y Túneles	67.697.301	67.697.301				
1655	Maquinaria y equipo	557.465.543	373.495.749				
1660	Equipo médico y científico	388.030.701	238.700.702				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	575.218.312	188.115.764				
1670	Equipos de comunicación y computación	2.002.032.843	553.797.800				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	3.301.446.226	2.265.340.810				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	52.701.278	40.218.152				
					TOTAL PATRIMONIO	76.139.322.714	46.229.219.895

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

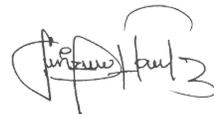
"Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM"

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/12/2022 - 31/12/2021
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

		dic-22	dic-21		dic-22	dic-21
1683	Propiedad, Planta y Equipo en Concesión	91.154.000	91.154.000			
1685	Depreciación acumulada	-1.810.197.915	-1.552.311.670			
1695	Deterioro Equipo de transporte, tracción y elevación	-2.860.997	-2.860.997			
19	Otros activos	54.506.298.893	32.930.965.177			
1906	Avances y anticipos entregados	976.678.080	8.993.608			
1908	Recursos entregados en administración	53.511.171.438	32.884.270.626			
1970	Activos Intangibles	57.754.661	57.754.661			
1975	Amortización acumulada de activos intangibles	-39.305.287	-20.053.718			
	TOTAL ACTIVO	82.856.135.983	51.993.210.370		82.856.135.983	51.993.210.370
	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	1.233.162.920	1.134.075.447	93	Acreedoras de control	1.631.295
89	Deudoras por contra (cr)	-4.478.793.357	-4.379.705.884	99	Acreedoras por contra (db)	-1.631.295
	TOTAL DEUDORAS	0	0		TOTAL ACREEDORAS	0

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIF 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 SIF 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



LUZ MYRIAM HENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA



JULIA ASTRID DEL CASTILLO SABOGAL
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado digitalmente
por HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2023.02.21
19:38:15 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE
CONTADOR T.P 99806 - T

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

ESTADO DE RESULTADOS
PERIODOS CONTABLES 31/12/2022 - 31/12/2021
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

		Dic-22	Dic-21
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
42	Venta de Bienes	58.281.185	37.882.058
4204	Productos Manufacturados	58.281.185	37.882.058
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
41	No Tributarios	48.830.191.853	30.627.122.711
4110	Tasas	48.832.168.853	30.628.986.711
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)	- 1.977.000 -	1.864.000
43	Venta de Servicios		
4345	Servicios Hoteleros y de Promoción Turística		-
4360	Servicio de Documentación e Identificación		-
44	Transferencias y Subvenciones	1.762.500.000	
4428	Otras transferencias	1.762.500.000	-
COSTO DE VENTAS			
62	Costo de Venta de Bienes	36.263.825	21.888.588
6210	Bienes Comercializados	36.263.825	21.888.588
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	17.225.642.117	11.711.069.188
5108	Gastos de personal diversos	4.403.771.355	3.386.412.375
5111	Generales	12.821.870.762	8.324.656.813
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		-
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.907.676.676	1.215.698.411
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	1.558.954.881	886.147.147
5351	Deterioro de Propiedad, Planta y Equipo	1.598.043	
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	327.872.183	310.299.696
5366	Amortización de activos intangibles	19.251.569	19.251.569
54	Transferencias y Subvenciones	2.272.725.070	
5423	Otras transferencias	2.272.725.070	
55	Gasto Publico Social	927.925.527	1.397.134.944
5508	Medio Ambiente	927.925.527	1.397.134.944
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		32.826.189.963	16.319.213.638
OTROS INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
48	Otros Ingresos	2.829.997.922	993.646.060
4802	Financieros		8.590.167
4808	Ingresos Diversos	2.618.308.875	938.987.436
4830	Reversión de las Pérdidas de Deterioro	211.689.047	46.068.458

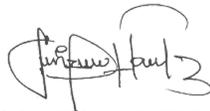
FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"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 31/12/2022 - 31/12/2021
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

		Dic-22	Dic-21
OTROS GASTOS			
58	Otros Gastos	1.258.044.945	972.642.413
5802	Comisiones	1.176.668.775	859.530.283
5890	Gastos Diversos	81.150.671	112.905.130
5893	Devoluciones descuentos, ingresos	225.500	207.000
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		1.571.952.977	837.874.795
TOTAL INGRESOS		53.480.970.960	31.658.650.830
TOTAL COSTOS		36.263.825	21.888.588
TOTAL GASTOS		23.592.014.334	15.296.544.956
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		29.852.692.801	16.340.217.285
Para efectos de presentación de EEFF : Eliminación en el proceso de consolidación Efecto cero			
44	Transferencias y Subvenciones	1.762.500.000	
4428	Otras transferencias - Dirección Territorial Caribe	1.762.500.000	
54	Transferencias y Subvenciones	1.762.500.000	
5423	Otras transferencias - Nivel Central	1.762.500.000	
TOTAL INGRESOS Menos transferencia		51.718.470.960	31.658.650.830
TOTAL COSTOS		36.263.825	21.888.588
TOTAL GASTOS Menos transferencia		21.829.514.334	15.296.544.956
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		29.852.692.801	16.340.217.285

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



LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
DIRECTOR GENERAL



JULIA ASTRID DEL CASTILLO SABOGAL
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA



LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

HERLY
GARCIA
DUARTE

HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T

Firmado digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2023.02.26
21:04:57 -05'00'

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 31/12/2022 - 31/12/2021
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

Saldo del patrimonio a diciembre 31 de 2021	46.229.219.895
Saldo del patrimonio a Diciembre 31 de 2022	76.139.322.714
Variaciones patrimoniales durante el año 2022 - Aumento	29.910.102.819

DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES	dic.2022	dic.2021	VARIACION
A- INCREMENTOS			
3109 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	39.378.783.992	22.981.156.688	16.397.627.304
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO	29.852.692.801	16.340.217.285	13.512.475.516
TOTAL INCREMENTOS	69.231.476.793	39.321.373.973	29.910.102.820
B- DISMINUCIONES			
3110 RESULTADO DEL EJERCICIO (AÑO 2021)			
TOTAL DISMINUCIONES	0	0	0
C- PARTIDAS SIN VARIACION			
3105 CAPITAL FISCAL	6.907.845.921	6.907.845.921	0
3145 IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN			
TOTAL PARTIDAS SIN VARIACION	6.907.845.921	6.907.845.921	0
VARIACION NETA EXPLICADA (A-B)			29.910.102.820

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


LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
 DIRECTOR GENERAL


JULIA ASTRID DEL CASTILLO SABOGAL
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA


LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

HERLY
 GARCIA
 DUARTE

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripción	Saldo Final dic.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
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	147.594.600,00		1,00	83.152.001,00	-	64.442.598,00	-	-	-
163501	Maquinaria y equipo	1,00		1,00	-	-	-	-	-	-
163501009	Herramientas y accesorios	1,00		1,00	-	-	-	-	-	-
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	13.582.000,00			13.582.000,00	-			-	
163503002	Equipo y máquina de oficina	13.582.000,00			13.582.000,00				-	
163504	Equipos de comunicación y computa	134.012.599,00		-	69.570.001,00	-	64.442.598,00	-	-	-
163504001	Equipo de comunicación	78.000.598,00			13.638.000,00	-	64.442.598,00		-	-
163504002	Equipo de computación	55.932.001,00		-	55.932.001,00	-			-	-
163711	Equipos de transporte, tracción y elev	5.000.000,00						5.000.000,00		
163711003	Marítimo y fluvial	5.000.000,00						5.000.000,00		
1640	EDIFICACIONES	251.132.499,83			113.565.012,00		61.404.116,00	9.851.641,00		66.311.730,83
164001	Edificios y casas	209.728.383,83			113.565.012,00		20.000.000,00	9.851.641,00		66.311.730,83
164001001	Edificios y casas	209.728.383,83			113.565.012,00		20.000.000,00	9.851.641,00		66.311.730,83
164015	Casetas y campamentos	41.404.116,00					41.404.116,00			
164015001	Casetas y campamentos	41.404.116,00					41.404.116,00			
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301,00						-	67.697.301,00	
164501	Plantas de generación	67.697.301,00							67.697.301,00	
164501001	Plantas de generación	67.697.301,00							67.697.301,00	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	557.465.543,00		20.708.233,00	57.111.748,00	22.995.516,00	220.229.348,00	33.533.316,00	-	202.887.382,00
165501	Equipo de construcción	296.105.273,00		20.708.233,00		22.995.516,00	105.142.955,00	33.533.316,00	-	113.725.253,00
165501001	Equipo de construcción	296.105.273,00		20.708.233,00		22.995.516,00	105.142.955,00	33.533.316,00	-	113.725.253,00
165506	Equipo de recreación y deporte	76.420.015,00					76.420.015,00			
165506001	Equipo de recreación y deporte	76.420.015,00					76.420.015,00			
165511	Herramientas y accesorios	161.249.604,00			57.111.748,00		38.666.378,00			65.471.478,00
165511001	Herramientas y accesorios	161.249.604,00			57.111.748,00		38.666.378,00			65.471.478,00
165522	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651,00								23.690.651,00
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651,00								23.690.651,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	388.030.700,96		19.983.232,00		5.652.500,00				362.394.968,96
166002	Equipo de laboratorio	388.030.700,96		19.983.232,00		5.652.500,00				362.394.968,96
166002001	Equipo de laboratorio	388.030.700,96		19.983.232,00		5.652.500,00				362.394.968,96
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE C	575.218.311,89		4.228.918,48	47.999.900,07	25.597.050,00	78.026.555,00	21.242.777,00	324.000.000,00	74.123.111,34
166501	Muebles y enseres	543.184.605,89		4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	54.092.849,00	21.242.777,00	324.000.000,00	71.223.111,34
166501001	Muebles y enseres	543.184.605,89		4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	54.092.849,00	21.242.777,00	324.000.000,00	71.223.111,34
166502	Equipo y máquina de oficina	12.955.200,00		-		5.200.000,00	4.855.200,00			2.900.000,00
166502001	Equipo y máquina de oficina	12.955.200,00		-		5.200.000,00	4.855.200,00			2.900.000,00
166590	Otros muebles, enseres y equipo de c	19.078.506,00					19.078.506,00			
166590001	Otros muebles, enseres y equipo de ofic	19.078.506,00					19.078.506,00			
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COM	2.002.032.842,78		156.223.330,50		47.081.098,00	929.152.244,00	38.852.120,00	35.084.982,00	795.639.068,28
167001	Equipo de comunicación	1.283.003.180,28		-		23.661.563,00	853.711.157,00	21.539.022,00	8.850.080,00	375.241.358,28
167001001	Equipo de comunicación	1.283.003.180,28		-		23.661.563,00	853.711.157,00	21.539.022,00	8.850.080,00	375.241.358,28
167002	Equipo de computación	719.029.662,50		156.223.330,50		23.419.535,00	75.441.087,00	17.313.098,00	26.234.902,00	420.397.710,00
167002001	Equipo de computación	719.029.662,50		156.223.330,50		23.419.535,00	75.441.087,00	17.313.098,00	26.234.902,00	420.397.710,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCI	3.301.446.226,00			92.350.760,00	498.837.378,00	887.756.389,00	423.952.355,00	241.692.146,00	1.156.857.198,00

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.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
167502	Terrestre	2.553.061.701,00			84.350.760,00	479.345.998,00	751.831.189,00	72.705.000,00	87.810.146,00	1.077.018.608,00
167502001	Terrestre	2.553.061.701,00			84.350.760,00	479.345.998,00	751.831.189,00	72.705.000,00	87.810.146,00	1.077.018.608,00
167504	Marítimo y fluvial	721.780.325,00			8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	338.911.255,00	153.882.000,00	65.570.490,00
167504001	Marítimo y fluvial	721.780.325,00			8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	338.911.255,00	153.882.000,00	65.570.490,00
167505	De tracción	9.400.000,00						9.400.000,00		
167505001	De tracción	9.400.000,00						9.400.000,00		
167590	Otros equipos de transporte, tracción	17.204.200,00					-	2.936.100,00		14.268.100,00
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y e	17.204.200,00					-	2.936.100,00		14.268.100,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DE	52.701.278,36				10.908.056,36	13.594.725,00	5.109.840,00	-	23.088.657,00
168002	Equipo de restaurante y cafetería	40.112.477,36				10.908.056,36	13.594.725,00	5.109.840,00		10.499.856,00
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	40.112.477,36				10.908.056,36	13.594.725,00	5.109.840,00		10.499.856,00
168004	Equipo de lavandería	12.588.801,00								12.588.801,00
168004001	Equipo de lavandería	12.588.801,00								12.588.801,00
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO E	91.154.000,00					91.154.000,00			
168305	Maquinaria y equipo	91.154.000,00					91.154.000,00			
168305001	Equipo de construcción	91.154.000,00					91.154.000,00			
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PR	1.810.197.914,63	-	196.376.860,01	-	79.376.520,88	-	143.716.756,26	-	167.855.681,37
168501	Edificaciones	62.265.504,67	-	14.168.533,66	-	14.168.533,66	-	12.527.010,67	-	2.189.252,57
168501001	Edificios y casas	61.780.145,00	-	14.168.533,66	-	14.168.533,66	-	12.041.651,00	-	2.189.252,57
168501014	Casetas y campamentos	485.359,67	-		-		-	485.359,67	-	
168502	Plantas, ductos y túneles	20.384.327,59	-		-		-		-	20.384.327,59
168502001	Plantas de generación	20.384.327,59	-		-		-		-	20.384.327,59
168504	Maquinaria y equipo	93.969.114,02	-	20.708.233,00	-	2.937.232,44	-	4.426.254,17	-	11.483.799,38
168504001	Equipo de construcción	69.693.242,50	-	20.708.233,00	-	4.426.254,17	-	9.045.109,48	-	28.109.124,63
168504006	Equipo de recreación y deporte	686.167,95	-		-		-	686.167,95	-	
168504009	Herramientas y accesorios	9.968.686,30	-		-	2.937.232,44	-	1.752.521,95	-	
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	13.621.017,27	-		-		-		-	
168505	Equipo médico y científico	152.965.198,31	-	17.979.321,54	-	1.402.128,68	-		-	
168505002	Equipo de laboratorio	152.965.198,31	-	17.979.321,54	-	1.402.128,68	-		-	
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	90.840.959,30	-	4.228.918,48	-	12.577.672,06	-	21.475.730,09	-	3.327.570,40
168506001	Muebles y enseres	82.097.814,17	-	4.228.918,48	-	12.577.672,06	-	16.275.730,09	-	2.322.469,27
168506002	Equipo y máquina de oficina	7.742.089,84	-		-		-	5.200.000,00	-	4.045,84
168506005	Otros muebles, enseres y equipo de ofic	1.001.055,29	-		-		-	1.001.055,29	-	
168507	Equipos de comunicación y computad	374.156.841,37	-	153.460.386,99	-	11.785.055,10	-	9.910.394,99	-	20.238.497,08
168507001	Equipo de comunicación	121.859.815,27	-		-	7.084.692,20	-	7.934.659,89	-	9.704.724,87
168507002	Equipo de computación	252.297.026,10	-	153.460.386,99	-	4.700.362,90	-	1.975.735,10	-	10.533.772,21
168508	Equipos de transporte, tracción y elev	960.386.089,29	-		-	49.608.237,32	-	90.604.607,87	-	104.291.969,52
168508002	Terrestre	699.529.154,74	-		-	41.608.237,32	-	74.398.227,37	-	44.242.204,68
168508004	Marítimo y fluvial	251.397.100,48	-		-	8.000.000,00	-	16.206.380,50	-	60.049.764,84
168508005	De tracción	6.487.725,70	-		-		-		-	6.487.725,70
168508009	Otros equipos de transporte, tracción y e	2.972.108,37	-		-		-		-	2.839.995,75
168509	Equipos de comedor, cocina, despens	26.804.458,78	-		-	10.908.056,36	-	4.487.989,31	-	2.286.328,25
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	25.035.170,85	-		-	10.908.056,36	-	4.487.989,31	-	2.286.328,25

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.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
240720001	Recaudos por clasificar	20.644.899,00	20.644.899,00	-	-	-	-	-	-	-
240722	Estampillas	14.579.346,00	-	27,00	176.613,00	3.163.301,00	7.027.669,00	2.430.184,00	1.246.694,00	534.858,00
240722002	Retencion estampilla pro unal y otras un	4.183.791,00	-	-	176.613,00	-	3.473.647,00	-	-	533.531,00
240722003	Estampillas	10.395.555,00	-	27,00	-	3.163.301,00	3.554.022,00	2.430.184,00	1.246.694,00	1.327,00
240790	Otros recursos a favor de terceros	726.515,00	-	175.781,00	-	-	133.736,00	416.998,00	-	-
240790001	Otros recursos a favor de terceros	726.515,00	-	175.781,00	-	-	133.736,00	416.998,00	-	-
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUE	160.508.714,00	-	1.369.387,00	7.937.908,00	7.964.274,00	26.575.704,00	6.496.774,00	6.777.992,00	103.386.675,00
243603	Honorarios	2.198.108,00	-	-	2.197.800,00	-	-	-	-	308,00
243603001	Retenido	2.198.148,00	-	-	2.197.800,00	-	-	40,00	-	308,00
243603002	Pagado (db)	- 40,00	-	-	-	-	-	40,00	-	-
243604	Comisiones	543,00	-	-	-	-	-	543,00	-	-
243604001	Retenido	543,00	-	-	-	-	-	543,00	-	-
243605	Servicios	23.382.218,00	-	-	2.020.322,00	1.508.003,00	9.554.108,00	308.178,00	2.433.379,00	7.558.228,00
243605001	Retenido	31.260.301,00	-	-	2.020.322,00	1.508.003,00	9.554.108,00	308.178,00	10.311.462,00	7.558.228,00
243605002	Pagado (db)	- 7.878.083,00	-	-	-	-	-	-	- 7.878.083,00	-
243606	Arrendamientos	249.783,00	-	-	-	-	104,00	249.679,00	-	-
243606001	Retenido	249.783,00	-	-	-	-	104,00	249.679,00	-	-
243608	Compras	48.071.443,00	-	462.702,00	520.363,00	3.329.487,00	771.259,00	638.656,00	2.100.320,00	40.248.656,00
243608001	Retenido	57.895.163,00	-	582.870,00	520.363,00	3.329.487,00	771.259,00	638.656,00	11.803.872,00	40.248.656,00
243608002	Pagado (db)	- 9.823.720,00	-	- 120.168,00	-	-	-	-	- 9.703.552,00	-
243615	Rentas de trabajo	971.733,00	-	-	-	-	106.941,00	-	-	864.792,00
243615001	Retenido	2.107.733,00	-	-	-	-	106.941,00	-	1.136.000,00	864.792,00
243615002	Pagado (db)	- 1.136.000,00	-	-	-	-	-	-	- 1.136.000,00	-
243625	Impuesto a las ventas retenido.	62.479.147,00	-	527.540,00	1.221.506,00	3.097.625,00	9.632.751,00	3.586.585,00	319.181,00	44.093.959,00
243625001	Retenido - a responsables del regimen c	67.797.240,00	-	846.932,00	1.221.506,00	3.097.625,00	9.632.751,00	3.586.585,00	5.317.882,00	44.093.959,00
243625002	Pagado - a responsables del regimen co	- 5.318.093,00	-	- 319.392,00	-	-	-	-	- 4.998.701,00	-
243626	Contratos de construcción	3.173.265,00	-	-	639.222,00	-	2.534.043,00	-	-	-
243626001	Retenido	3.173.265,00	-	-	639.222,00	-	2.534.043,00	-	-	-
243627	Retención de impuesto de industria y	19.953.875,00	-	379.145,00	1.310.096,00	29.159,00	3.976.498,00	1.713.133,00	1.925.112,00	10.620.732,00
243627001	Retenido	37.842.504,00	-	9.455.776,00	1.310.096,00	29.159,00	3.976.498,00	1.713.133,00	10.737.110,00	10.620.732,00
243627002	Pagado (db)	- 17.888.629,00	-	- 9.076.631,00	-	-	-	-	- 8.811.998,00	-
243690	Otras retenciones	28.599,00	-	-	28.599,00	-	-	-	-	-
243690001	Retenido	28.599,00	-	-	28.599,00	-	-	-	-	-
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - I	50.556.479,47	205.826.986,14	- 155.270.506,67	-	-	-	-	-	-
244501	Venta de bienes	5.283.437,76	5.283.437,76	-	-	-	-	-	-	-
244501001	Venta de bienes	5.283.437,76	5.283.437,76	-	-	-	-	-	-	-
244502	Venta de servicios	251.032.783,17	251.032.783,17	-	-	-	-	-	-	-
244502001	Venta de servicios	251.032.783,17	251.032.783,17	-	-	-	-	-	-	-
244505	Compra de bienes (db)	- 155.270.506,67	-	- 155.270.506,67	-	-	-	-	-	-
244505001	Compra de bienes (db)	- 155.270.506,67	-	- 155.270.506,67	-	-	-	-	-	-
244580	Valor pagado (db)	- 50.489.234,79	-	- 50.489.234,79	-	-	-	-	-	-
244580001	Valor pagado (db)	- 50.489.234,79	-	- 50.489.234,79	-	-	-	-	-	-
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.089.086,00	1.089.086,00	-	-	-	-	-	-	-

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripción	Saldo Final dic.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 NORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
249040	Saldos a favor de beneficiarios	1.089.086,00	1.089.086,00							
249040001	Saldos a favor de beneficiarios	1.089.086,00	1.089.086,00							
29	OTROS PASIVOS	234.116,00	234.116,00	-						
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIP	234.116,00	234.116,00	-						
291007	Ventas	234.116,00	234.116,00	-						
291007002	Ventas de servicios	234.116,00	234.116,00							
3	PATRIMONIO	46.286.629.912,99	127.079.245.867,00	- 9.200.249.696,73	- 4.393.007.288,16	- 8.186.890.974,21	- 11.076.996.553,59	- 16.622.771.141,27	- 10.622.973.088,75	- 20.689.727.211,30
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE	46.286.629.912,99	127.079.245.867,00	- 9.200.249.696,73	- 4.393.007.288,16	- 8.186.890.974,21	- 11.076.996.553,59	- 16.622.771.141,27	- 10.622.973.088,75	- 20.689.727.211,30
3105	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
310506	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
310506001	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
310506004	Reclasificación del patrimonio de entidad	53.011.748,00			53.011.748,00					
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTE	39.378.783.992,02	112.631.239.338,83	- 8.494.588.104,45	- 4.578.396.399,51	- 7.054.957.744,80	- 8.994.285.908,80	- 14.150.282.235,34	- 7.916.385.135,01	- 22.063.559.818,90
310901	Utilidad o excedentes acumulados	26.295.642.262,83	57.792.817.744,75	- 3.588.263.077,30	- 2.271.614.995,25	- 3.685.316.881,31	- 3.897.257.358,45	- 5.514.554.432,94	- 2.404.390.117,34	- 10.135.778.619,33
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	26.493.328.812,45	57.708.492.936,40	- 3.292.823.077,70	- 2.271.614.995,25	- 3.685.316.881,31	- 3.904.772.440,45	- 5.520.467.992,57	- 2.404.390.117,34	- 10.135.778.619,33
310901002	Corrección de errores de un periodo con	338.784.911,62	56.773.553,65	- 295.439.999,60			7.515.082,00	5.913.559,63		
310901003	Por cambio de política contable	141.098.362,00	141.098.362,00							
310902	Pérdidas o déficits acumulados	13.083.141.729,19	54.838.421.594,08	- 4.906.325.027,15	- 2.306.781.404,26	- 3.369.640.863,49	- 5.097.028.550,35	- 8.635.727.802,40	- 5.511.995.017,67	- 11.927.781.199,57
310902001	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
310902002	Corrección de errores de un periodo con	204.656.105,31	17.535.905,00		28.537.315,05			111.356.712,13		82.297.983,13
4	INGRESOS	53.480.970.959,99	51.702.323.229,99			3.450.000,00	713.381,00	1.769.900.000,00		4.584.349,00
41	INGRESOS FISCALES	48.830.191.852,90	48.829.478.471,90				713.381,00			
4110	NO TRIBUTARIOS	48.832.168.852,90	48.831.455.471,90				713.381,00			
411001	Tasas	7.736.832.842,00	7.736.832.842,00							
411001001	Tasas	7.736.832.842,00	7.736.832.842,00							
411002	Multas y sanciones	355.300.906,96	354.587.525,96				713.381,00			
411002004	Sanciones contractuales	713.381,00					713.381,00			
411002005	Sanciones administrativas	354.587.525,96	354.587.525,96							
411046	Licencias	22.515.527.243,66	22.515.527.243,66							
411046001	Licencias	22.515.527.243,66	22.515.527.243,66							
411059	Derechos de explotación no relaciona	787.238.483,28	787.238.483,28							
411059001	Derechos de explotación no relaciona	787.238.483,28	787.238.483,28							
411061	Contribuciones	17.437.269.377,00	17.437.269.377,00							
411061001	Contribuciones	17.437.269.377,00	17.437.269.377,00							
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DE	1.977.000,00	- 1.977.000,00							
419502	Contribuciones, tasas e ingresos no t	1.977.000,00	- 1.977.000,00							
419502001	Contribuciones, tasas e ingresos no tribu	1.977.000,00	- 1.977.000,00							
42	VENTA DE BIENES	58.281.184,88	58.281.184,88							
4204	BIENES PRODUCIDOS	58.281.184,88	58.281.184,88							
420409	Productos artesanales	58.281.184,88	58.281.184,88							
420409001	Productos artesanales	58.281.184,88	58.281.184,88							
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONE	1.762.500.000,00						1.762.500.000,00		
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.762.500.000,00						1.762.500.000,00		

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripción	Saldo Final dic.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 NORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
442890	Otras transferencias	1.762.500.000,00						1.762.500.000,00		
442890001	Otras transferencias	1.762.500.000,00						1.762.500.000,00		
48	OTROS INGRESOS	2.829.997.922,21	2.814.563.573,21			3.450.000,00		7.400.000,00		4.584.349,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	2.618.308.875,00	2.602.874.526,00			3.450.000,00		7.400.000,00		4.584.349,00
480817	Arrendamiento operativo	975.041.434,00	975.041.434,00							
480817001	Arrendamientos operativos	975.041.434,00	975.041.434,00							
480826	Recuperaciones	4.584.349,00								4.584.349,00
480826001	Recuperaciones	4.584.349,00								4.584.349,00
480828	Indemnizaciones	1.638.683.092,00	1.627.833.092,00			3.450.000,00		7.400.000,00		
480828001	Indemnizaciones	1.638.683.092,00	1.627.833.092,00			3.450.000,00		7.400.000,00		
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR	211.689.047,21	211.689.047,21							
483002	Cuentas por cobrar	211.689.047,21	211.689.047,21							
483002010	Otras cuentas por cobrar	211.689.047,21	211.689.047,21							
5	GASTOS	23.592.014.333,70	1.559.180.380,70	3.954.538.204,56	516.892.427,32	1.174.659.747,57	4.661.287.210,88	3.340.801.313,09	2.154.621.946,04	6.230.033.103,54
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	17.225.642.116,59		986.456.805,76	498.505.230,93	892.260.892,19	3.991.084.419,53	2.826.795.120,66	2.062.236.179,88	5.968.303.467,64
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.403.771.355,00		817.213.193,00	6.103.946,00	201.165.300,00	2.105.332.674,00	277.930.760,00	5.044.319,00	990.981.163,00
510801	Remuneración por servicios técnicos	3.281.405.517,00				201.165.300,00	1.971.389.731,00	277.930.760,00		830.919.726,00
510801001	Remuneración por servicios técnicos	3.281.405.517,00				201.165.300,00	1.971.389.731,00	277.930.760,00		830.919.726,00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulo	6.252.000,00					6.252.000,00			
510803001	Capacitación, bienestar social y estímulo	6.252.000,00					6.252.000,00			
510804	Dotación y suministro a trabajadores	817.213.193,00		817.213.193,00						
510804001	Dotación y suministro a trabajadores	817.213.193,00		817.213.193,00						
510807	Gastos de viaje	84.800.154,00			533.950,00		75.470.940,00			8.795.264,00
510807001	Gastos de viaje	84.800.154,00			533.950,00		75.470.940,00			8.795.264,00
510810	Viáticos	211.185.991,00			5.569.996,00		49.305.503,00		5.044.319,00	151.266.173,00
510810001	Viáticos	211.185.991,00			5.569.996,00		49.305.503,00		5.044.319,00	151.266.173,00
510890	Otros gastos de personal diversos	2.914.500,00					2.914.500,00			
510890001	Otros gastos de personal diversos	2.914.500,00					2.914.500,00			
5111	GENERALES	12.821.870.761,59		169.243.612,76	492.401.284,93	691.095.592,19	1.885.751.745,53	2.548.864.360,66	2.057.191.860,88	4.977.322.304,64
511105	Gastos de organización y puesta en marcha	308.253.380,00							308.253.380,00	
511105001	Gastos de organización y puesta en marcha	308.253.380,00							308.253.380,00	
511106	Estudios y proyectos	684.159.420,00							684.159.420,00	
511106001	Estudios y proyectos	684.159.420,00							684.159.420,00	
511112	Obras y mejoras en propiedad ajena	32.200.192,28			32.200.192,28		-			
511112001	Obras y mejoras en propiedad ajena	32.200.192,28			32.200.192,28		-			
511113	Vigilancia y seguridad	71.963.935,67						71.963.935,67		
511113001	Vigilancia y seguridad	71.963.935,67						71.963.935,67		
511114	Materiales y suministros	5.098.185.807,31		53.450.115,76	341.438.148,00	248.897.780,70	871.969.625,06	1.040.790.501,02	69.350.400,00	2.472.289.236,77
511114001	Materiales y suministros	5.098.185.807,31		53.450.115,76	341.438.148,00	248.897.780,70	871.969.625,06	1.040.790.501,02	69.350.400,00	2.472.289.236,77
511115	Mantenimiento	1.119.639.729,68			53.847.191,65	50.129.050,00	401.486.881,79	175.244.323,65	120.836.784,00	318.095.498,59
511115001	Mantenimiento	1.119.639.729,68			53.847.191,65	50.129.050,00	401.486.881,79	175.244.323,65	120.836.784,00	318.095.498,59
511117	Servicios públicos	18.630.000,00							18.630.000,00	
511117001	Servicios públicos	18.630.000,00							18.630.000,00	

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.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 NORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
511118	Arrendamiento operativo	173.546.819,00					2.067.899,00	68.646.587,00		102.832.333,00
51118001	Arrendamiento operativo	173.546.819,00					2.067.899,00	68.646.587,00		102.832.333,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	200.084.080,00		101.903.759,00	2.246.353,00	26.515.302,00		30.365.354,00	38.756.061,00	297.251,00
51119001	Viáticos y gastos de viaje	200.084.080,00		101.903.759,00	2.246.353,00	26.515.302,00		30.365.354,00	38.756.061,00	297.251,00
511123	Comunicaciones y transporte	167.454.814,00				13.125.998,00	146.212.816,00			8.116.000,00
511123001	Comunicaciones y transporte	167.454.814,00				13.125.998,00	146.212.816,00			8.116.000,00
511132	Diseños y estudios	385.842.975,23								385.842.975,23
511132001	Diseños y estudios	385.842.975,23								385.842.975,23
511146	Combustibles y lubricantes	1.169.802.000,68			37.361.900,00	113.489.036,49	222.118.178,24	267.853.736,00	354.150.136,88	174.829.013,07
511146001	Combustibles y lubricantes	1.169.802.000,68			37.361.900,00	113.489.036,49	222.118.178,24	267.853.736,00	354.150.136,88	174.829.013,07
511147	Servicios portuarios y aeroportuarios	128.079.000,00							128.079.000,00	
511147001	Servicios portuarios y aeroportuarios	128.079.000,00							128.079.000,00	
511149	Servicios de aseo, cafetería, restauración	170.321.264,55						71.677.116,72	66.092.326,00	32.551.821,83
511149001	Servicios de aseo, cafetería, restauración	170.321.264,55						71.677.116,72	66.092.326,00	32.551.821,83
511150	Procesamiento de información	12.175.461,00					181.450,00			11.994.011,00
511150001	Procesamiento de información	12.175.461,00					181.450,00			11.994.011,00
511154	Organización de eventos	119.519.572,00				22.505.282,00	86.021.290,00			10.993.000,00
511154001	Organización de eventos	119.519.572,00				22.505.282,00	86.021.290,00			10.993.000,00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	101.948.245,15				5.520.000,00			89.484.353,00	6.943.892,15
511155001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	101.948.245,15				5.520.000,00			89.484.353,00	6.943.892,15
511164	Gastos legales	9.797.556,00				2.308.830,00				7.488.726,00
511164001	Gastos legales	9.797.556,00				2.308.830,00				7.488.726,00
511173	Interventorías, auditorías y evaluaciones	155.693.605,44					155.693.605,44			
511173001	Interventorías, auditorías y evaluaciones	155.693.605,44					155.693.605,44			
511179	Honorarios	1.913.730.945,98		13.889.738,00	6.660.000,00	187.905.333,00		260.227.328,98		1.445.048.546,00
511179001	Honorarios	1.913.730.945,98		13.889.738,00	6.660.000,00	187.905.333,00		260.227.328,98		1.445.048.546,00
511180	Servicios	72.394.770,94		-	18.647.500,00			53.747.270,94		
511180001	Servicios	72.394.770,94		-	18.647.500,00			53.747.270,94		
511190	Otros gastos generales	708.447.186,68		-		20.698.980,00		508.348.206,68	179.400.000,00	
511190001	Otros gastos generales	708.447.186,68		-		20.698.980,00		508.348.206,68	179.400.000,00	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y OTRAS Cuentas por cobrar	1.907.676.675,83	1.558.954.880,70	28.912.624,30	18.387.196,39	22.398.855,38	40.477.721,85	39.580.665,85	18.385.766,16	180.578.965,20
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.558.954.880,70	1.558.954.880,70							
534790	Otras cuentas por cobrar	1.558.954.880,70	1.558.954.880,70							
534790001	Arrendamiento operativo	305.640,00	305.640,00							
534790002	Otras cuentas por cobrar	1.558.649.240,70	1.558.649.240,70							
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	1.598.043,46		1.598.043,46						
535121	Propiedades, planta y equipo no explotados	1.598.043,46		1.598.043,46						
535121009	Equipos de comunicación y computación	1.598.043,46		1.598.043,46						
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS	327.872.182,63	8.063.011,80	18.387.196,39	22.398.855,38	40.477.721,85	39.580.665,85	18.385.766,16		180.578.965,20
536001	Edificaciones	9.447.168,35		6.697.705,32		985.351,67	437.850,24			1.326.261,12
536001001	Edificios y casas	8.961.808,68		6.697.705,32		499.992,00	437.850,24			1.326.261,12
536001014	Casetas y campamentos	485.359,67				485.359,67				
536002	Plantas, ductos y túneles	6.769.703,04							6.769.703,04	

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripción	Saldo Final dic.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 NORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
536002001	Plantas de generación	6.769.703,04							6.769.703,04	
536004	Maquinaria y equipo	33.398.149,88		1.846.513,02	2.657.441,83	1.894.962,77	9.137.048,72	2.627.283,67		15.234.899,87
536004001	Equipo de construcción	20.687.913,67		1.846.513,02		1.894.962,77	6.872.195,70	2.627.283,67		7.446.958,51
536004006	Equipo de recreación y deporte	686.167,95					686.167,95			
536004009	Herramientas y accesorios	7.285.928,62			2.657.441,83		1.578.685,07			3.049.801,72
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	4.738.139,64								4.738.139,64
536005	Equipo médico y científico	25.114.770,77		1.998.315,12		565.247,76				22.551.207,89
536005002	Equipo de laboratorio	25.114.770,77		1.998.315,12		565.247,76				22.551.207,89
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	12.643.021,20			2.666.644,68	1.118.183,28	2.515.583,15	1.058.324,05		5.284.286,04
536006001	Muebles y enseres	11.446.463,64			2.666.644,68	1.118.183,28	1.512.360,47	1.058.324,05		5.090.951,16
536006002	Equipo y máquina de oficina	197.380,72					4.045,84			193.334,88
536006005	Otros muebles, enseres y equipo de ofic	999.176,84					999.176,84			
536007	Equipos de comunicación y computa	71.335.626,63		3.007.223,16		4.772.469,56	3.639.297,02	4.502.640,99	3.209.491,77	52.204.504,13
536007001	Equipo de comunicación	42.461.000,05				3.150.887,60	2.422.153,90	3.071.811,24	992.507,01	32.823.640,30
536007002	Equipo de computación	28.874.626,58		3.007.223,16		1.621.581,96	1.217.143,12	1.430.829,75	2.216.984,76	19.380.863,83
536008	Equipos de transporte, tracción y elev	153.526.896,21			6.280.559,16	13.346.016,17	13.856.372,92	30.711.238,34	8.131.570,80	81.201.138,82
536008002	Terrestre	109.355.024,59			5.623.428,96	12.599.280,77	5.388.101,42	4.951.865,40	4.326.607,08	76.465.740,96
536008004	Marítimo y fluvial	43.272.866,78			657.130,20	746.735,40	8.468.271,50	24.992.480,72	3.804.963,72	4.603.285,24
536008005	De tracción	522.218,88						522.218,88		
536008009	Otros equipos de transporte, tracción y e	376.785,96						244.673,34		132.112,62
536009	Equipos de comedor, cocina, despens	4.158.249,62					1.138.253,73	243.328,56		2.776.667,33
536009002	Equipo de restaurante y cafetería	2.431.563,69					1.138.253,73	243.328,56		1.049.981,40
536009004	Equipo de lavandería	1.726.685,93								1.726.685,93
536010	Semovientes y plantas	717.531,24				701.975,84	15.555,40			
536010001	Semovientes de trabajo	717.531,24				701.975,84	15.555,40			
536013	Bienes muebles en bodega	434.741,75			84.845,40		74.895,80		275.000,55	
536013001	Maquinaria y equipo	39.091,50					39.091,50			
536013003	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.546,16			7.546,16					
536013004	Equipos de comunicación y computación	388.104,09			77.299,24		35.804,30		275.000,55	
536015	Propiedades, planta y equipo no expl	1.210.960,50		1.210.960,50						
536015009	Equipos de comunicación y computación	1.210.960,50		1.210.960,50						
536016	Propiedades, planta y equipo en conc	9.115.363,44					9.115.363,44			
536016005	Maquinaria y equipo	9.115.363,44					9.115.363,44			
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANG	19.251.569,04		19.251.569,04						
536605	Licencias	19.251.569,04		19.251.569,04						
536605001	Licencias	19.251.569,04		19.251.569,04						
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONE	2.272.725.069,50		1.762.500.000,00			510.225.069,50			
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.272.725.069,50		1.762.500.000,00			510.225.069,50			
542307	Bienes entregados sin contraprestaci	510.225.069,50					510.225.069,50			
542307001	Bienes entregados sin contraprestación	510.225.069,50					510.225.069,50			
542390	Otras transferencias	1.762.500.000,00		1.762.500.000,00						
542390001	Otras transferencias	1.762.500.000,00		1.762.500.000,00						
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	927.925.526,58				260.000.000,00	119.500.000,00	474.425.526,58	74.000.000,00	

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.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 NORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
5508	MEDIO AMBIENTE	927.925.526,58				260.000.000,00	119.500.000,00	474.425.526,58	74.000.000,00	
550801	Actividades de conservación	853.925.526,58				260.000.000,00	119.500.000,00	474.425.526,58		
550801001	Actividades de conservación	853.925.526,58				260.000.000,00	119.500.000,00	474.425.526,58		
550890	Otros gastos en medio ambiente	74.000.000,00							74.000.000,00	
550890001	Otros gastos en medio ambiente	74.000.000,00							74.000.000,00	
58	OTROS GASTOS	1.258.044.945,20	225.500,00	1.176.668.774,50						81.150.670,70
5802	COMISIONES	1.176.668.774,50		1.176.668.774,50						
580240	Comisiones servicios financieros	1.176.668.774,50		1.176.668.774,50						
580240001	Comisiones servicios financieros	1.176.668.774,50		1.176.668.774,50						
5890	GASTOS DIVERSOS	81.150.670,70								81.150.670,70
589017	Pérdidas en siniestros	81.150.670,70								81.150.670,70
589017001	Pérdidas en siniestros	81.150.670,70								81.150.670,70
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INC	225.500,00	225.500,00							
589301	Contribuciones, tasas e ingresos no t	225.500,00	225.500,00							
589301001	Contribuciones, tasas e ingresos no tribu	225.500,00	225.500,00							
6	COSTOS DE VENTAS	36.263.825,40		36.263.825,40						
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	36.263.825,40		36.263.825,40						
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	36.263.825,40		36.263.825,40						
621015	Productos artesanales	36.263.825,40		36.263.825,40						
621015001	Productos artesanales	36.263.825,40		36.263.825,40						
81	ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-						
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28							
819090	Otros activos contingentes	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28							
819090001	Otros activos contingentes	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28							
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.233.162.920,46	1.097.253.581,00	16.698.213,00	-	-	2.894.526,46	3.665.000,00	-	112.651.600,00
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	16.796.239,46		16.698.213,00	-	-	98.026,46	-	-	
831510	Propiedades, planta y equipo	16.796.239,46		16.698.213,00	-	-	98.026,46	-	-	
831510001	Propiedades, planta y equipo	16.796.239,46		16.698.213,00	-	-	98.026,46	-	-	
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	119.113.100,00					2.796.500,00	3.665.000,00		112.651.600,00
836101	Internas	119.113.100,00					2.796.500,00	3.665.000,00		112.651.600,00
836101001	Internas	119.113.100,00					2.796.500,00	3.665.000,00		112.651.600,00
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CO	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00							
839090	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00							
839090001	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00							
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 4.478.793.356,74	- 4.342.884.017,28	- 16.698.213,00	-	-	- 2.894.526,46	- 3.665.000,00	-	- 112.651.600,00
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CON	- 3.245.630.436,28	- 3.245.630.436,28	-						
890590	Otros activos contingentes por contra	- 3.245.630.436,28	- 3.245.630.436,28							
890590001	Otros activos contingentes por contra	- 3.245.630.436,28	- 3.245.630.436,28							
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CON	- 1.233.162.920,46	- 1.097.253.581,00	- 16.698.213,00	-	-	- 2.894.526,46	- 3.665.000,00	-	- 112.651.600,00
891506	Bienes y derechos retirados	- 16.796.239,46		- 16.698.213,00	-	-	- 98.026,46	-	-	
891506001	Bienes y derechos retirados	- 16.796.239,46		- 16.698.213,00	-	-	- 98.026,46	-	-	
891521	Responsabilidades en proceso	- 119.113.100,00					- 2.796.500,00	- 3.665.000,00		- 112.651.600,00
891521001	Responsabilidades en proceso	- 119.113.100,00					- 2.796.500,00	- 3.665.000,00		- 112.651.600,00

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.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
891590	Otras cuentas deudoras de control p	- 1.097.253.581,00	- 1.097.253.581,00							
891590090	Otras cuentas deudoras de control	- 1.097.253.581,00	- 1.097.253.581,00							
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76		1.631.294,76						
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE	1.631.294,76		1.631.294,76						
939090	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76		1.631.294,76						
939090001	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76		1.631.294,76						
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76							
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR C	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76							
991590	Otras cuentas acreedoras de control	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76							
991590090	Otras cuentas acreedoras de control	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76							

Elaboró
HERLY GARCIA
Herly García DUARTE
Contador PNN

Firmado
digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2023.02.21
19:41:24 -0500'

Vo.Bo. 
Luz Myriam Enriquez Guávita
Coordinador GGF



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

FONAM – PARQUES NACIONALES

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Diciembre 2022 – 2021

Cifras expresadas en pesos



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.....	7
1.4. Forma de Organización y/o Cobertura.....	8
NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS	8
2.1. Bases de medición.....	9
2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad	9
2.3. Tratamiento de la moneda extranjera	9
2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable.....	9
NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES	10
3.1. Juicios	10
3.2. Estimaciones y supuestos.....	10
3.3. Correcciones contables	10
3.4. Riesgos asociados a los instrumentos financieros	10
NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES	11
4.1. Efectivo y equivalentes	11
4.2. Cuentas por cobrar.....	11
4.3. Inventarios.....	13
4.4. Propiedades, planta y equipo	13
4.5. Intangibles	14
4.6. Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo.....	16
4.7. Otros activos	16
4.8. Arrendamientos	16
4.9. Cuentas por pagar	17

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

4.10.	Activos Contingentes.....	17
4.11.	Pasivos Contingentes	17
4.12.	Ingresos de transacciones sin contraprestación	17
4.13.	Transferencias	17
4.14.	Proceso de agregación	18
4.15.	Transacciones en moneda extranjera	18
4.16.	Cambios en las políticas contables.....	18
4.17.	Información Financiera por segmentos de operación	18
NOTA 5.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	20
5.1.	Depósitos en instituciones financieras	20
NOTA 7.	CUENTAS POR COBRAR	22
	Composición.....	23
7.2	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios.....	23
7.6.	Venta de bienes	29
7.21.	Otras cuentas por cobrar	30
7.22.	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar	30
NOTA 9.	INVENTARIOS	33
	Composición.....	33
NOTA 10.	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	35
	Composición.....	35
10.1.	Propiedades, planta y equipo	44
10.2	Estimaciones	44
1.	BIENES MUEBLES.....	44
2.	BIENES INMUEBLES	45
	OBSOLESCENCIA TECNOLÓGICA DE ACTIVOS.....	47
NOTA 14.	ACTIVOS INTANGIBLES	48
	Composición.....	48
14.1	Detalle saldos y movimientos	49
NOTA 16.	OTROS ACTIVOS	50
	Composición.....	50
NOTA 21.	CUENTAS POR PAGAR	54

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

Composición.....	56
21.1. Revelaciones generales	57
21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales.....	57
21.1.5. Recursos a favor de terceros	58
NOTA 24. OTROS PASIVOS.....	60
Composición.....	60
NOTA 26. CUENTAS DE ORDEN	60
26.1. Cuentas de orden deudoras	60
26.2. Cuentas de orden acreedoras	62
NOTA 27. PATRIMONIO	62
Composición.....	62
NOTA 28. INGRESOS	64
INGRESOS CONTABLES.....	64
Composición.....	64
28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado.....	67
NOTA 29. GASTOS.....	71
Composición.....	71
29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas	71
29.2. Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones.....	72
29.2.1. Deterioro – Activos financieros y No financieros	73
29.3. Gasto público social.....	74
29.4. Otros gastos	75
NOTA 30. COSTOS DE VENTAS.....	75
Composición.....	75
NOTA 31. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS.....	76
NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN	76

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.

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

DESAGREGACIÓN EN SIIF NACIÓN:

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

32-04-01	FONAM – GESTIÓN GENERAL –unidad ejecutora.
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 diciembre 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.

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 y actualizadas en la vigencia 2020.

Al interior de Parques Nacionales Naturales de Colombia se determinaron las políticas para las entidades de gobierno para Parques Nacionales y la Subcuenta Fonam – Parques según; éstas últimas acorde con los lineamientos establecidos para el FONAM. Se actualizaron recientemente en su versión 4 en diciembre 27 de 2022 según Comité de Sostenibilidad Contable y aprobadas por la Dirección según Resolución No.005 de enero 6 de 2023.

Forman parte integral de estas Notas a los Estados Financieros y sus notas a los estados financieros a diciembre 31 de 2022, los reportes de saldos y movimientos, 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 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 – PARQUES NACIONALES 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 diciembre de 2022 y 2021, y lo conforman el Estado de Situación Financiera Individual, Estado de Resultados Individual, Estado de Cambios en el Patrimonio 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 la Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia, en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación es manual; Se remite al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, quien consolida la información de las tres subunidades ANLA, MINAMBIENTE y FONAM – PARQUES NACIONALES y presenta y envía la información a la Contaduría General de la Nación y a los entes de control que la requieran.

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 la entidad y los contadores de contabilidad 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: Las notas a los estados financieros de las Direcciones Territoriales hacen parte integral de las notas consolidadas.

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 diciembre 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.

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 24 de febrero de 2022.**

En FONAM no se han detectado hechos ocurridos después del periodo contable del año 2021 que hayan requerido ajuste en los estados financieros de la misma vigencia. De igual manera, no se detectaron hechos económicos que dilucidaran situaciones ocurridas durante el año 2021 que hayan afectado los estados financieros de este mismo periodo contable.

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.

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).

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 y actualizadas en la vigencia 2020.

Al interior de Parques Nacionales Naturales de Colombia se determinaron las políticas para las entidades de gobierno para Parques Nacionales y la Subcuenta Fonam – Parques; éstas últimas acorde con los lineamientos establecidos para el FONAM. Se actualizaron recientemente en su versión 4 en diciembre 27 de 2022 según Comité de Sostenibilidad Contable y aprobadas por la Dirección, según Resolución No.005 de enero 6 de 2023.

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 NACIONALES: 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.
 - ✓ Trámites 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:

- Para estimar el tiempo de vida útil para los bienes tecnológicos, se deben contemplar aspectos relacionados con su funcionamiento, servicio, mantenimiento y respaldo, acorde a lo estipulado en el manual de políticas contables.
- 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 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 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. De igual forma transferencia de bienes entre subunidades.

4.14. Proceso de agregación

El proceso de agregación para la Subcuenta FONAM – PARQUES NACIONALES, 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 – PARQUES NACIONALES hace parte del FONAM el cual está integrado también por el Ministerio de Ambiente y ANLA

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

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
1.1	DB	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.035.815.899,44	611.122.761,54	424.693.137,90	69%
1.1.10	DB	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.035.815.899,44	611.122.761,54	424.693.137,90	69%

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

5.1. Depósitos en instituciones financieras

Saldo consolidado y variación de Efectivo y equivalentes al efectivo a 31 de diciembre 2022 - 2021

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
1.1.10	DB	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.035.815.899,44	611.122.761,54	424.693.137,90	69%
1.1.10.05	DB	Cuenta corriente	1.035.815.899,44	611.122.761,54	424.693.137,90	69%

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 diciembre 31 de 2022 \$1.035.815.899,44

Representa el saldo en las cuentas bancarias corrientes de Unidad de Parques – Gestión General a 31 de diciembre de 2022 y a 31 de diciembre de 2021, reflejando una variación de \$424.6 millones entre los periodos comparados. Es de notar que dichas cuentas no generaron rendimientos al cierre de la vigencia. Nivel Central reporta la totalidad de la cuenta corriente de la Subcuenta Fonam Parques Nacionales.

Los componentes de efectivo que posee la Subcuenta Fonam – Parques Nacionales Naturales de Colombia, en sus Estados Financieros con corte a 31 de diciembre 31 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:

Del total del saldo de \$1.035.815.899,44 se sustenta así:

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

CUENTA BANCARIA	DESCRIPCIÓN CUENTA	SALDO FINAL	PARTIDA CONCILIATORIA	SALDO POR TRANSFERIR A LA CUN A DIC.31.2022	CONCEPTO
CTA BAN 034175562	CUENTAPAGADORA PERTENECIENTE AL FONDO NACIONAL AMBIENTAL PARA PAGO DE PROVEEDORES Y CONTRATISTAS	311.077.944,92	134.716.592,00	176.361.352,92	PAGO DE DERECHOS DE INGRESOS A LAS AREAS PROTEGIDAS POR TRANSFERIR CUN
CTA BAN 034654590	CUENTA RECAUDADORA FONDO NACIONAL AMBIENTAL-FONAM	2.611.836,00	110.425,00	2.501.411,00	IMPUESTOS-PANILLA DT ORINOQUIA
CTA BAN 308200007224	SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS RECURSOS QUE SE ASIGNEN A LA ADMINISTRACIÓN Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES DEL FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM	29.351.896,50	14.822.338,00	14.529.558,50	PAGO DE DERECHOS DE INGRESOS A LAS AREAS PROTEGIDAS POR TRANSFERIR CUN
CTA BAN 034743922	FONAM SUBCUENTA PARA LA ADMON Y MANEJO S PARQUES NACIONALES TAYRONA	688.888.426,02	444.770.258,42	244.118.167,60	PAGO DE DERECHOS DE INGRESOS A LAS AREAS PROTEGIDAS POR TRANSFERIR CUN
CTA BAN 038727558	SUBCUENTA FONAM - PARQUES NACIONALES SIERRA DE LA MACARENA	3.885.796,00	269.000,00	3.616.796,00	PAGO DE DERECHOS DE INGRESOS A LAS AREAS PROTEGIDAS POR TRANSFERIR CUN
	TOTALES:	1.035.815.899,44	594.688.613,42	441.127.286,02	1.035.815.899,44

Fuente: SIIF Nación e información Tesorería.

Ver conciliaciones bancarias Nivel Central para detalle partidas conciliatorias.

MANEJO DE RECURSOS:

a) CUENTA ÚNICA NACIONAL CUN:

Las respectivas entidades estatales y sus correspondientes órganos de administración o dirección serán los responsables del recaudo, clasificación y ejecución de sus recursos propios, administrados y de los fondos especiales que sean trasladados al Sistema de Cuenta Única Nacional.

El Sistema de Cuenta Única Nacional (SCUN) es el conjunto de procesos de recaudo, traslado, administración y giro de recursos realizados por los órganos que conforman el Presupuesto General de la Nación. Los lineamientos y procedimientos para el traslado de recursos al SCUN, su administración y giro serán establecidos por la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional del ministerio de Hacienda y Crédito Público, conforme a las normas orgánicas del presupuesto. Los ingresos del Sistema de Cuenta Única Nacional corresponden al recaudo de las rentas y recursos de capital establecidos en el artículo 2° de este decreto y su correspondiente traslado a la Dirección General de Crédito Público y Tesoro Nacional.

Los recursos propios de La Subcuenta Fonam Parques Nacionales no permanecen en sus cuentas de efectivo, sino que se trasladan de manera mensual a la unidad Ejecutora de FONAM, en donde se refleja la operación en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación.

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

RESUMEN CONCILIACIÓN CUN A DIC.31.2022:

	Contabilidad	Tesorería	Diferencia
SALDO CONCILIADO A DIC. 31.2022	51.133.541.869,57	51.450.948.869,57	-317.407.000,00

- a) \$11.538.000: Valor correspondiente al traslado realizado en el mes de junio a la DTN y no asignado a la libreta Código de Portafolio 295-Fonam
- b) -\$328.945.000: Valor legalización de los traslados que se realizaron al cierre de la vigencia.

CUN FONAM - PARQUES NACIONALES A DIC.31.2022	
SALDO TESORERÍA	51.450.948.869,57
VALOR RENDIMIENTOS	986.740.420,08
VALOR CUOTA DE AUDITAJE VIGENCIAS ANTERIORES	-141.830.104,59
VALOR CUOTA DE AUDITAJE 2021	-107.934.750,00
VALOR CUOTA DE AUDITAJE 2022	-202.453.412,91
* DESINCENTIVO 2020 REC. PROY. ADMON R21	988.201.438,00
* DESINCENTIVO REZAGO 2020 ADMON R21	1.656.742.875,00
* DESINCENTIVO 2021 REC.ADMON R21	23.889.702,00
* DESINCENTIVO REZAGO 2021 ADMON R21	2.963.032.429,00
SALDO FINAL CUN A 31 DE DICIEMBRE DE 2022	57.617.337.466,15

*Fuente: Informe de CUN a diciembre 31 de 2022.

b) EXCEDENTES FINANCIEROS:

Dentro de las operaciones del efectivo y/o manejo de recursos de la Subcuenta Fonam – Parques Nacionales, se encuentra los excedentes financieros, los cuales son incorporados al presupuesto de Fonam –Parques Nacionales, cada dos (2) años.

A continuación, se reflejan los excedentes financieros de la Subcuenta Fonam - Parques Nacionales vigencia 2021, los correspondientes a la vigencia 2022, se presentan en la vigencia 2023. Dicha información está soportada en Informe de Informe Descriptivo de Excedentes Financieros de la Subcuenta FONAM - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA de la vigencia 2021, 2022430007683 de 3 de junio de 2022.

EXCEDENTES FINANCIEROS 2021	
INGRESOS	71.207.804.150,45
GASTOS	38.511.322.498,66
EFFECTIVO DISPONIBLE	32.696.481.651,79
EXCEDENTES 2020 INCORPORADOS 2022	11.382.707.957,00
EXCEDENTES 2020 INCORPORADOS 2022	21.313.773.694,79

*Fuente: Informe Excedentes Financieros 2021.

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
1.3	DB	CUENTAS POR COBRAR	12.119.837.397,10	10.648.242.283,54	1.471.595.113,56	14%
1.3.11	DB	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	13.928.869.199,63	10.421.680.074,47	3.507.189.125,16	34%
1.3.16	DB	VENTA DE BIENES	3.783.005,00	3.783.005,00	-	0%
1.3.84	DB	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	594.117.894,02	1.282.446.072,13	688.328.178,11	-54%
1.3.86	DB	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	-	-	-
			2.406.932.701,55	1.059.666.868,06	1.347.265.833,49	127%

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

Las cuentas por cobrar consolidadas a 31 de diciembre de 2022 de la Unidad FONAM-Parques Nacionales, presentan un incremento comparativo con el año anterior de a \$1.471,5 millones, concentrados principalmente en las contribuciones por tasas e ingresos no tributarios y deterioro de cuentas por cobrar.

7.2 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios

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

Representa el valor de los derechos a favor de la entidad que se originan por conceptos tales como tasas, multas, sanciones, estampillas y cuotas de sostenimiento. Así mismo incluye los derechos originados en intereses sobre obligaciones tributarias, entre otros de Unidad de Parques – Gestión General a 31 de diciembre de 2022 y a 31 de diciembre de 2021, reflejando una variación de \$1.471,5 entre los periodos comparados.

Las cuentas por cobrar de la Subcuenta FONAM-PARQUES NACIONALES, 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.

Para la vigencia 2022 se presentan recaudos acumulados de la cartera equivalentes a \$4.145.468.663 valor que incluye cartera de la vigencia 2022 y vigencias anteriores, distribuidos en diferentes conceptos de cartera, entre los más relevantes se encuentra tasas por uso de agua, concesiones,

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

arrendamientos, derechos de ingreso áreas protegidas, transferencias del sector eléctrico y tramites ambientales, así:

RECUPERACION CARTERA CORTE 31 DICIEMBRE 2022			
CONCEPTO	CARTERA INICIAL VIGENCIA 2022		
	VIGENCIAS ANTERIORES	VIGENCIA 2022	TOTAL
TASAS POR USO DE AGUA	35.929.780,00	1.946.149.110,00	1.982.078.890,00
CONCESIONES	37.948.985,00	668.754.687,30	706.703.672,30
SANCIONES DISCIPLINARIAS	30.734.487,50		30.734.487,50
SANCIONES AMBIENTALES	4.859.247.492,57	39.031.554,96	4.898.279.047,53
COACTIVOS	1.922.299.221,30	-	1.922.299.221,30
TIENDA DE PARQUES	3.783.005,00	-	3.783.005,00
ARRENDAMIENTOS	590.589.919,02	3.527.975,00	594.117.894,02
DERECHOS DE INGRESO ÁREAS PROTEGIDAS	-	-	-
TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELÉCTRICO	-	4.047.696.018,00	4.047.696.018,00
TRAMITES AMBIENTALES	29.098.419,00	311.979.444,00	341.077.863,00
TOTALES	7.509.631.309,39	7.017.138.789,26	14.526.770.098,65

Fuente: Informe de Cartera 2022.

Se presenta un aumento en la cartera 2022 principalmente para los conceptos Transferencias del Sector eléctrico y Derechos de ingreso de las áreas protegidas con vocación ecoturística (LICENCIAS) y concesiones, debido al aumento de usuarios para cada concepto. A continuación, se presenta la variación de cartera 2022:

CLASIFICACIÓN DE CARTERA CORRIENTE Y NO CORRIENTE

Código	Cuenta Contable	SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2022 SIF	CARTERA CORRIENTE	CARTERA NO CORRIENTE	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
1.3	CUENTAS POR COBRAR	12.119.837.397,10	7.044.779.390,16	5.075.058.006,94	12.119.837.397,10
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	13.928.869.199,63	7.013.877.032,26	6.914.992.167,37	13.928.869.199,63
1.3.11.01	Tasas	1.982.078.890,00	1.946.149.110,00	35.929.780,00	1.982.078.890,00
1.3.11.01.001	Tasas	1.982.078.890,00	1.946.149.110,00	35.929.780,00	1.982.078.890,00
1.3.11.02	Multas y sanciones	6.851.312.756,33	39.031.554,96	6.812.281.201,37	6.851.312.756,33
1.3.11.02.003	Sanciones disciplinarias	2.070.083,50	0	2.070.083,50	2.070.083,50
1.3.11.02.005	Sanciones administrativas	6.849.242.672,83	39.031.554,96	6.810.211.117,87	6.849.242.672,83
1.3.11.18	Licencias	341.441.273,00	312.609.072,00	28.832.201,00	341.441.273,00
1.3.11.18.001	Licencias	341.441.273,00	312.609.072,00	28.832.201,00	341.441.273,00
1.3.11.27	Contribuciones	4.047.696.018,00	4.047.696.018,00	0	4.047.696.018,00
1.3.11.27.001	Contribuciones	4.047.696.018,00	4.047.696.018,00	0	4.047.696.018,00

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

Código	Cuenta Contable	SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2022 SIIF	CARTERA CORRIENTE	CARTERA NO CORRIENTE	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	706.340.262,30	668.391.277,30	37.948.985,00	706.340.262,30
1.3.11.45.001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	706.340.262,30	668.391.277,30	37.948.985,00	706.340.262,30
1.3.16	VENTA DE BIENES	3.783.005,00	0	3.783.005,00	3.783.005,00
1.3.16.06	Bienes comercializados	3.783.005,00	0	3.783.005,00	3.783.005,00
1.3.16.06.001	Bienes comercializados	3.783.005,00		3.783.005,00	3.783.005,00
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	594.117.894,02	30.902.357,90	563.215.536,12	594.117.894,02
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	594.117.894,02	30.902.357,90	563.215.536,12	594.117.894,02
1.3.84.39.001	Arrendamiento operativo	594.117.894,02	30.902.357,90	563.215.536,12	594.117.894,02
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-2.406.932.701,55	0	-2.406.932.701,55	-2.406.932.701,55
1.3.86.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-2.290.641.496,40	0	-2.290.641.496,40	-2.290.641.496,40
1.3.86.14.001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-2.290.641.496,40	0	-2.290.641.496,40	-2.290.641.496,40
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-116.291.205,15	0	-116.291.205,15	-116.291.205,15
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	-116.291.205,15	0	-116.291.205,15	-116.291.205,15

Fuente: Informe cartera –Saldos SIIF Nación.

SUBCUENTA 131101 - TASAS POR USO DE AGUA: Saldo a diciembre 31 \$1.982.078.890,00

Registra derechos adquiridos por la generación de concesiones de agua otorgadas a terceros y liquidadas anualmente para su respectivo cobro. El Saldo corresponde a las liquidaciones de las tasas por utilización de agua.

El saldo representativo a nivel tercero en éste concepto, corresponde a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá ESP por valor de \$1.946.149.110,00, causado al cierre de la vigencia. Los demás terceros se totalizan por \$35.929.780,00.

Acorde a lo informado por Cartera, en el primer trimestre de la vigencia 2022 se realizó la gestión de cobro a la empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá, recuperando el valor correspondiente a las liquidaciones de tasas por uso de agua, de los meses de noviembre y diciembre de 2021, cuotas que al encontrarse pendientes por recaudar se reflejan en el total de las cuentas por cobrar de la vigencia 2022.

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

No obstante, durante el 2021 se mantiene la recuperación de cartera de vigencias anteriores en el 99% del total constituido, debido a que la mayor parte de los cobros son generados a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá quien realiza por acuerdo pagos bimestrales.

SUBCUENTA 131102 – MULTAS Y SANCIONES. Saldo a diciembre 31 de 2022 \$6.851.312.756,33.

- **SANCIONES DISCIPLINARIAS:** Saldo a diciembre 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 Parques Nacionales, 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).

A nivel tercero en éste concepto, corresponde a Gustavo Adolfo Garzón por valor de \$2.005.113,50 y Alberto Plata por valor de \$64.970.

- **SANCIONES ADMINISTRATIVAS Y FISCALES** – Saldo a diciembre 31 de 2022 \$6.849.242.672,83. Está compuesta por sanciones ambientales y procesos coactivos:

El saldo representativo a nivel tercero en éste concepto, corresponde a Comercializadora Internacional la Samaria por valor de \$4.701.489.356,26, sanción ambiental 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. Las demás sanciones se totalizan en valor de \$2.147.753.316,57.

Acorde al informe de Cartera, según lo informado por la Oficina Asesora Jurídica, el cobro coactivo se encuentra suspendido debido a que la comercializadora interpuso una demanda por nulidad y restablecimiento, la cual fue contestada por Parques Nacionales y a la fecha se espera que se fije una fecha de audiencia inicial dentro del debido proceso.

Las sanciones administrativas integran los siguientes tipos de 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.

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

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

Oficina Asesora Jurídica y no se genera recuperación de cartera vigencia anteriores por este concepto.

SUBCUENTA 131118 – LICENCIAS: Saldo a diciembre 31 de 2022 \$341.441.273,00

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 de las dos últimas semanas del mes de diciembre de 2022 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 – Parques Nacionales al cierre de la vigencia.

Se presenta un incremento en el recaudo por derechos de ingresos a las áreas protegidas con vocación ecoturística durante la vigencia 2022, a causa del incremento de visitantes resultado de la reactivación del turismo que ha sido afectado por la pandemia desde el 2020.

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

SUBCUENTA 131127 – CONTRIBUCIONES TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELÉCTRICO: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2021 de \$4.047.696.018,00

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. Durante la vigencia 2022 se incrementa el recaudo de estas transferencias pues se genera cobro mensual a las empresas de energía Isagen y Urra S.A. E.S.P, en cumplimiento a la Ley 1930 de 2018 para el sector eléctrico, dando aplicación al Decreto 644 de 2021, la cual establece el pago proporcional y la destinación de recursos para la gestión integral de los páramos en Colombia.

Los saldos representativos a nivel tercero en éste concepto, corresponden a Corporación Autónoma Regional del Centro de Antioquia por un valor de \$2.153.927.270,00 y Empresa Urra S.A E.S. P por un valor de \$1.120.061.193,00.

SUBCUENTA 131145 - DERECHOS DE EXPLOTACIÓN NO RELACIONADOS CON LA INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE (CONCESIONES): Presenta un saldo a diciembre 31 de 2022 por \$706.340.262,30.

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.

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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

Los saldos representativos a nivel tercero en éste concepto, corresponden a Unión Temporal Concesión Parques Nacionales Gorgona por un valor de \$328.968.480,00, Unión Temporal Operación Nevados por un valor de \$193.598.699,19 y Corporación Ecoturística Comunitaria Chingaza por un valor de \$136.251.780,50.

Acorde a lo informado por Cartera, la variación entre la vigencia 2022 y 2021, está reflejada en las causaciones generadas correspondientes a las cuotas de remuneración de las áreas protegidas como Gorgona y Los Nevados, las cuales presentaron un incremento considerable en las cuotas de remuneración, esto debido al alto volumen de visitantes a los diferentes parques o áreas protegidas.

EXCEDENTES OPERACIONES CONTRATO IA SOCIEDAD TEQUENDAMA – PARQUES NACIONALES:

Teniendo en cuenta las operaciones registradas en la Dirección Territorial Caribe derivadas del Contrato interadministrativo No. 001 de enero 28 de 2022, entre Parques Nacionales Naturales de Colombia y Sociedad Hotelera Tequendama S.A, cuyo objeto es realizar la operación de los servicios ecoturísticos de alojamiento, alimentación y servicios complementarios en el Parque Nacional Natural Tayrona, se registra en Nivel Central lo correspondiente a la cuenta por cobrar correspondiente a excedentes derivados de la operación del contrato en referencia, a 31 de diciembre de 2002, según certificación emitida por la Dirección Territorial Caribe por valor de \$131.882.129,30 y en donde se expresa que *“de la utilidad del ejercicio se debe entregar a Parques Nacionales Naturales un 50% del excedente, después de deducir de la misma lo contemplado en el contrato para el FARA, reintegro de la inversión realizada en la puesta a punto y recursos destinados a cumplimiento de acuerdos con los pueblos indígenas”*, según contrato.

**FARA: “Fondo de reserva para la actualización y reposición de activos y contingencias FARA – Constituye un fondo, de propiedad de Parques, que se tomará porcentualmente de los ingresos brutos, cuya destinación será la de cubrir los programas de reposición, reconversión, mantenimiento correctivo, adición de FF&E, Muebles, enseres y equipos y en general, las contingencias que pudiera presentarse en la operación de los activos”, según concepto incluido en el Contrato IA 008/2022.*

RESUMEN FINANCIERO 2022 TAYRONA TEQUENDAMA	
CONTRATO IA 008 DE 2022	
INGRESOS ALOJAMIENTO	1.942.206.326,00
INGRESOS A&B	1.123.649.505,00
INGRESOS OTROS	116.633.951,00
COMISION AGENCIA VIAJES	- 180.287.312,62
(+) TOTAL INGRESOS BRUTOS	3.002.202.469,38
COTSO A&B	395.503.787,00
GASTOS OPERACIONALES	984.296.038,01

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

RESUMEN FINANCIERO 2022 TAYRONA TEQUENDAMA	
GASTOS DE NÓMINA	868.039.449,85
OTROS GASTOS	71.393.753,09
(-) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	2.319.233.027,95
(=) UTILIDAD OPERACIONAL GOP	682.969.441,43
Reintegro inversión 3,5%	104.859.548,40
Comunidades 3,5%	104.859.548,40
Plan Ambiental 3%	89.879.612,91
Acuerdos 128SMLV AÑO	74.666.666,67
FARA Y CONTINGENCIAS 1,5%	44.939.806,46
(-) TOTAL ASIGNACIÓN PRIORITARIA	419.205.182,84
(=) TOTAL EXCEDENTES	263.764.258,59
PARTICIPACIÓN DE UTILIDAD PNNC 50%	131.882.129,30
PARTICIPACIÓN DE UTILIDAD SOCIEDAD 50%	131.882.129,30

Fuente: Certificación DT Caribe Memorando 20236500000293 de febrero 3 de 2023.

7.6. Venta de bienes

DESCRIPCIÓN	CORTE VIGENCIA 2022			DETERIORO ACUMULADO 2022					DEFINITIVO
	SALDO CORRIENTE	SALDO NO CORRIENTE	SALDO FINAL	SALDO INICIAL	(+) DETERIORO APLICADO EN LA VIGENCIA	(-) REVERSIÓN DE DETERIORO EN LA VIGENCIA	SALDO FINAL	%	SALDO DESPUÉS DE DETERIORO
VENTA DE BIENES	3,783,005.0	0.0	3,783,005.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	3,783,005.0
Bienes comercializados	3,783,005.0	0.0	3,783,005.0	0	0	0	0.0	0.0	3,783,005.0

**Anexo Nota 7.6 venta de bienes,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

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 diciembre de 2022 y a 31 de diciembre de 2021.

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 diciembre 31 de 2022 por valor de \$3.783.005,00

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

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2022 por valor de \$594.117.894,02.

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 saldos representativos a nivel tercero en éste concepto, corresponden a Colombia Telecomunicaciones por valor de \$563.215.536,12 y Leonor Rodríguez Acevedo por valor de \$28.146.368,90.

Se identifica la variación entre vigencia actual y anterior, por la recuperación de los pagos efectuados, en su mayoría por la empresa Colombia Telecomunicaciones, por concepto de uso de las estructuras de telecomunicaciones de Tatamá, Farallones y Sumapaz.

7.22. Deterioro acumulado de cuentas por cobrar

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
1.3.86	CR	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-	-	-	127%
1.3.86.14	CR	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.290.641.496,40	-	2.290.641.496,40	100%
1.3.86.90	CR	Otras cuentas por cobrar	116.291.205,15	1.059.666.868,06	943.375.662,91	-89%

Se realiza 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.

Dentro del análisis de deterioro para el cierre de la vigencia 2022, se aplica deterioro individual y colectivo a las cuentas por cobrar, así:

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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

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

DETERIORO INDIVIDUAL

Se realiza el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar, aplicando la tasa TES a 31 de diciembre de 2022. Las principales variables dentro del análisis del deterioro son: Fecha en el que se adquirió el derecho, Incumplimiento de pago, Cambios en calificación crediticia, Fecha estimada de recaudo y Valor presente.

- **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 2022. 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

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

sus pagos y se determina 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, la tasa TES aplicada es de un año.

DETERIORO COLECTIVO:

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

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

Subcuenta 138614 - DETERIORO ACUMULADO Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2022 de \$2.290.641.496,40

Se refleja el deterioro de los conceptos de multas y sanciones (disciplinarias y administrativas), contribuciones, derechos de explotación y arrendamiento operativo.

Subcuenta 138690 - DETERIORO ACUMULADO Otras cuentas por cobrar: Presenta un saldo de \$116.291.205,15. Se refleja el deterioro del concepto registrado en otras cuentas por cobrar (arrendamiento operativo).

DETERIORO INDIVIDUAL					
Tasa de Interés efectiva anual		11,90%			
Tasa de interés diaria		0,03%			
Código	Concepto	Saldo a dic.31.2022	Deterioro	Código	Concepto
131102003	Multas y Sanciones - disciplinarias	2.070.083,50	-405.193,00	138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

DETERIORO INDIVIDUAL					
131102005	Multas y Sanciones - Activas y fiscales	6.849.242.672,83	-1.340.654.259,00	138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios
131127001	Contribuciones Transferencias sector eléctrico	4.047.696.018,00	-792.286.266,00	138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios
131145001	Derechos de Explotación	706.340.262,30	-115.905.400,00	138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios
138439001	Arrendamiento operativo	594.117.894,02	-116.291.205,00	138690001	Otras cuentas por cobrar
	Totales	12.199.466.930,65	-2.365.542.323,00		
DETERIORO COLECTIVO					
Código	Concepto	Saldo a dic.31.2022	Deterioro	Código	Concepto
131101001	Tasas	1.982.078.890,00	-18.206.877,31	138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios
131606001	Bienes comercializados	3.783.006,00	-2.097.918,00	138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios
131118001	Licencias - Trámites	341.441.273,00	-20.912.892,17	138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios
	Totales	2.327.303.169,00	-41.217.687,48		

Fuente: Planilla detallada deterioro individual y colectivo – cartera.

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 NACIONALES.

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
1.5.10	DB	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	154.819.495,96	151.956.426,54	2.863.069,42	2%
1.5.10.22	DB	Productos artesanales	154.819.495,96	151.956.426,54	2.863.069,42	2%

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

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

SUBCUENTA 151022 – PRODUCTOS ARTESANALES: Presenta un saldo de \$154.819.495,96

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 la vigencia 2022, 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.

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MERCANCÍAS EN EXISTENCIA	TOTAL
SALDO INICIAL (31-ene)	151.956.426	151.956.426
+ ENTRADAS (DB):	39.126.894	39.126.894
ADQUISICIONES EN COMPRAS (detallar las erogaciones necesarias para colocar los inventarios en condiciones de uso o comercialización)	39.126.894	39.126.894
+ Precio neto (valor de la transacción)	39.126.894	39.126.894
- SALIDAS (CR):	36.263.825	36.263.825
COMERCIALIZACIÓN A VALOR DE MERCADO	36.263.825	36.263.825
+ Valor final del inventario comercializado	36.263.825	36.263.825
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	154.819.495	154.819.495
= SALDO FINAL (31-dic) (Subtotal + Cambios)	154.819.495	154.819.495
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - DE)	154.819.495	154.819.495
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0
REVELACIONES ADICIONALES		
Valor en libros de inventarios como garantía de pasivos		0,0

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	TOTAL
Valor en libros de inventarios llevados a "valor de mercado menos los costos de disposición"		0,0
Valor en libros de inventarios de "productos agrícolas y minerales" medidos al valor neto de realización		0,0

**Anexo Nota 9.1 Bienes y servicios,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN**

Nota: La Nota de inventarios se realiza con base en la información suministrada por parte del Grupo de Procesos Corporativos .

Se registra también el costo de inventario total de la vigencia 2022 por valor de \$36.263.825,40.

NOTA 10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

En esta denominación, se incluyen las cuentas que representan activos tangibles empleados por FONAM-PARQUES NACIONALES, 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 2022 hubo deterioro de valor de los activos correspondiente a bajas de bienes por resolución. Igualmente presentaron bajas por siniestro.

Composición

Código Contable	NAT	DESCRIPCIÓN CONCEPTO	SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
			2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
1.6	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14.524.058.947,19	7.050.103.829,66	7.473.955.117,53	106%
1.6.05	DB	TERRENOS	8.189.844.555,00	3.831.155.213,00	4.358.689.342,00	114%
1.6.10	DB	SEMOVIENTES Y PLANTAS	27.800.000,00	10.350.000,00	17.450.000,00	169%
1.6.15	DB	CONSTRUCCIONES EN CURSO	680.000.000,00	-	680.000.000,00	100%
1.6.35	DB	BIENES MUEBLES EN BODEGA	147.594.600,00	58.511.749,00	89.082.851,00	152%
1.6.37	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	5.000.000,00	16.698.213,00	11.698.213,00	-70%
1.6.40	DB	EDIFICACIONES	251.132.499,83	870.041.043,83	618.908.544,00	-71%
1.6.45	DB	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301,00	67.697.301,00	-	0%
1.6.55	DB	MAQUINARIA Y EQUIPO	557.465.543,00	373.495.748,74	183.969.794,26	49%
1.6.60	DB	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	388.030.700,96	238.700.701,96	149.329.999,00	63%
1.6.65	DB	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	575.218.311,89	188.115.763,89	387.102.548,00	206%

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
1.6.70	DB	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.002.032.842,78	553.797.799,78	1.448.235.043,00	262%
1.6.75	DB	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	3.301.446.226,00	2.265.340.810,00	1.036.105.416,00	46%
1.6.80	DB	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	52.701.278,36	40.218.152,36	12.483.126,00	31%
1.6.83	DB	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	91.154.000,00	91.154.000,00	-	0%
1.6.85	CR	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	1.810.197.914,63	1.552.311.669,90	257.886.244,73	17%
1.6.95	CR	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 diciembre de 2022 las Propiedades, planta y equipo cuentan con un valor consolidado de \$14.524 millones, para las cuales se encuentra una Depreciación acumulada de \$1.810 millones y un Deterioro por valor de \$2,8 millones.

PPYE – SALDOS FONAM PARQUES NACIONALES

COMPOSICIÓN, PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		14.524.058.947,19
32-04-01-100-003	32-04-01-100-004	32-04-01-100-005
ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO
1.068.502.700,19	4.395.971.597,10	2.191.904.293,63
7,36%	30,27%	15,09%
32-04-01-100-006	32-04-01-100-007	32-04-01-100-008
CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
251.250.419,43	588.027.291,46	6.023.635.790,41
1,73%	4,05%	41,47%
32-04-01-100-000		
NIVEL CENTRAL		
4.766.854,97		
0,03%		

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO
CONCILIACIÓN FONAM PARQUES NACIONALES
SIIF NACIÓN VS SALDOS SOFTWARE NEÓN

Fonam – Parques Nacionales utiliza el Software Neón para el manejo de propiedad, planta y equipo e inventarios.

RESUMEN PPYE FONAM PARQUES NACIONALES SIIF NACIÓN VS SOFTWARE NEÓN				
	Descripción	SIIF Dic.31.2022	Neón Dic.31.2022	Diferencia Dic.2022
Total Diferencia Grupo 16 PPYE - Mayor valor SIIF Nación		14.524.058.947,19	13.563.406.959,55	960.651.987,64
	Valor Construcciones DTOR en curso no reflejados en NEÓN al no contar con dicho módulo. Valor razonable en EEFF	680.000.000,00	-	680.000.000,00
	Valor deterioro de bien Nivel Central dado de baja, cuenta 1695 disminuida en SIIF como la 1685 depreciación y reflejado en el gasto. Error reporte NEÓN en la cuenta 1695. Valor razonable en EEFF		- 1.598.043,46	
Valor Total Diferencia a 31 de diciembre de 2022. Ver Conciliación DTAM.		13.844.058.947,19	13.565.005.003,01	279.053.944,18
Diferencia en % SIIF NEON 16 PPYE		100%		2,02%

DETALLE PPYE FONAM PARQUES NACIONALES SIIF NACIÓN VS SOFTWARE NEÓN							
Código	Descripción	SIIF Dic.31.2022	Neón Dic.31.2022	Diferencia Dic.2022	DTOR	DTAM	NC
160502001	Rurales	8.189.844.555,00	8.189.844.555,00	-		-	
161001001	Semovientes de trabajo	27.800.000,00	27.800.000,00	-			
161501001	Edificaciones	680.000.000,00		680.000.000,00	680.000.000,00		
163501009	Herramientas y accesorios	1,00		1,00			
163503001	Muebles y enseres	-	9.058.843,00	9.058.843,00		9.058.843,00	
163503002	Equipo y máquina de oficina	13.582.000,00	13.582.000,00	-			
163503005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	-	29.229.271,00	29.229.271,00		29.229.271,00	
163504001	Equipo de comunicación	78.080.598,00	84.580.598,00	6.500.000,00		6.500.000,00	
163504002	Equipo de computación	55.932.001,00	64.582.001,00	8.650.000,00		8.650.000,00	
163505003	Marítimo y fluvial	-	95.750.000,00	95.750.000,00		95.750.000,00	

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

DETALLE PPYE FONAM PARQUES NACIONALES SIIF NACIÓN VS SOFTWARE NEÓN							
Código	Descripción	SIIF Dic.31.2022	Neón Dic.31.2022	Diferencia Dic.2022	DTOR	DTAM	NC
163511002	Equipo de restaurante y cafetería		6.693.720,00	6.693.720,00	-	6.693.720,00	-
163711003	Marítimo y fluvial	5.000.000,00	5.000.000,00	-			
164001001	Edificios y casas	209.728.383,83	209.728.383,83	-			
164015001	Casetas y campamentos	41.404.116,00	41.404.116,00	-			
164501001	Plantas de generación	67.697.301,00	67.697.301,00	-			-
165501001	Equipo de construcción	296.105.273,00	296.105.273,00	-			
165506001	Equipo de recreación y deporte	76.420.015,00	76.420.015,00	-			
165511001	Herramientas y accesorios	161.249.604,00	161.249.604,00	-			
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651,00	23.690.651,00	-			
166002001	Equipo de laboratorio	388.030.700,96	388.030.700,96	-			
166501001	Muebles y enseres	543.184.605,89	219.184.605,89	324.000.000,00		324.000.000,00	
166502001	Equipo y máquina de oficina	12.955.200,00	12.955.200,00	-			
166590001	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	19.078.506,00	19.078.506,00	-			
167001001	Equipo de comunicación	1.283.003.180,28	1.283.003.180,28	-			-
167002001	Equipo de computación	719.029.662,50	703.879.662,50	15.150.000,00		15.150.000,00	
167502001	Terrestre	2.553.061.701,00	2.553.061.701,00	-			-
167504001	Marítimo y fluvial	721.780.325,00	626.030.325,00	95.750.000,00		95.750.000,00	
167505001	De tracción	9.400.000,00	9.400.000,00	-			
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	17.204.200,00	17.204.200,00	-			
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	40.112.477,36	40.112.477,36	-			
168004001	Equipo de lavandería	12.588.801,00	12.588.801,00	-			
168305001	Equipo de construcción	91.154.000,00	91.154.000,00	-			
168501001	Edificios y casas	61.780.145,00	61.780.145,00	-			
168501014	Casetas y campamentos	485.359,67	485.359,67	-			
168513027	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y enseres - DEPR. ACUM. PPE EN BODEGA	-	1.397,78	1.397,78		1.397,78	
168513031	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros muebles, enseres y equipo de oficina - DEPR. ACUM. PPE EN BODEGA	-	4.510,07	4.510,07		4.510,07	
168513042	Equipos de transporte, tracción y elevación - marítimo y fluvial - DEPR. ACUM. PPE EN BODEGA	-	17.732,90	17.732,90		17.732,90	
168513060	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería - equipo de	-	3.719,03	3.719,03		3.719,03	

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

DETALLE PPYE FONAM PARQUES NACIONALES SIIF NACIÓN VS SOFTWARE NEÓN							
Código	Descripción	SIIF Dic.31.2022	Neón Dic.31.2022	Diferencia Dic.2022	DTOR	DTAM	NC
	restaurante y cafetería - DEPR. ACUM. PPE EN BODEGA						
168502001	Plantas de generación	20.384.327,59	20.384.327,59				
168504001	Equipo de construcción	69.693.242,50	69.693.242,50				
168504006	Equipo de recreación y deporte	686.167,95	686.167,95				
168504009	Herramientas y accesorios	9.968.686,30	9.968.686,30				
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	13.621.017,27	13.621.017,27				
168505002	Equipo de laboratorio	152.965.198,31	152.965.198,31				
168506001	Muebles y enseres	82.097.814,17	82.097.814,17				
168506002	Equipo y máquina de oficina	7.742.089,84	7.742.089,84				
168506005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	1.001.055,29	1.001.055,29				
168507001	Equipo de comunicación	121.859.815,27	121.859.815,27				
168507002	Equipo de computación	252.297.026,10	252.297.026,10				
168508002	Terrestre	699.529.154,74	699.529.154,74				
168508004	Marítimo y fluvial	251.397.100,48	251.397.100,48				
168508005	De tracción	6.487.725,70	6.487.725,70				
168508009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	2.972.108,37	2.972.108,43	0,06			
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	25.035.170,85	25.035.170,85				
168509004	Equipo de lavandería	1.769.287,93	1.769.287,93				
168510001	Semovientes de trabajo	3.130.479,39	3.130.479,39				
168513028	Muebles, enseres y equipo de oficina - equipo y máquina de oficina	7.546,16	7.546,16				
168513033	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	50.957,48	54.568,88	3.611,40		3.611,40	
168513034	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	62.146,06	66.952,00	4.805,94		4.805,94	
168515105	Equipo de transporte, tracción y elevación - marítimo y fluvial	3.398.704,81	3.398.704,81				
168516060	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	21.775.587,40	21.775.587,40				
169512002	Terrestre	2.860.997,00	2.860.997,00				
169525096	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación		1.598.043,46	1.598.043,46			- 1.598.043,46
Total Diferencia Grupo 16 PPYE - Mayor valor SIIF Nación		14.524.058.947,19	13.563.406.959,55	960.651.987,64	680.000.000,00	279.053.943,12	- 1.598.043,46
Valor Construcciones DTOR en curso no reflejados en NEÓN al no contar con dicho módulo. Valor razonable en EEFF		680.000.000,00	-	680.000.000,00	680.000.000,00		

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

DETALLE PPYE FONAM PARQUES NACIONALES SIIF NACIÓN VS SOFTWARE NEÓN							
Código	Descripción	SIIF Dic.31.2022	Neón Dic.31.2022	Diferencia Dic.2022	DTOR	DTAM	NC
	Valor deterioro de bien Nivel Central dado de baja, disminuido en SIIF como la depreciación y reflejado en el gasto. Error reporte NEÓN en la cuenta 1695. Valor razonable en EEFF		- 1.598.043,46				
	Valor Total Diferencia a 31 de diciembre de 2022. Ver Conciliación DTAM.	13.844.058.947,19	13.565.005.003,01	279.053.944,18		279.053.943,12	
	Diferencia en % SIIF NEON 16 PPYE	100%		2,02%			

COMPOSICIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO FONAM PARQUES NACIONALES SIIF A DIC.31.2022						
		Código	Descripción	Saldo Final dic.31.2022		
		16	PPYE	14.524.058.947,19		
		Composición %		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	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
4.766.854,97	1.068.502.700,19	4.395.971.597,10	2.191.904.293,63	251.250.419,43	588.027.291,46	6.023.635.790,41
0,03%	7,36%	30,27%	15,09%	1,73%	4,05%	41,47%

Para ver el detalle de cada uno de los bienes registrados en cada subcuenta de Propiedad, Planta y Equipo, se referencia la Matriz de Propiedad, Planta y Equipo Fonam – Parques Nacionales del Software Neón.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO FONAM - PARQUES NACIONALES		14.524.058.947,19	%
1605	TERRENOS	8.189.844.555,00	56,39%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	27.800.000,00	0,19%
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	680.000.000,00	4,68%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	147.594.600,00	1,02%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	5.000.000,00	0,03%
1640	EDIFICACIONES	251.132.499,83	1,73%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301,00	0,47%

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO FONAM - PARQUES NACIONALES		14.524.058.947,19	%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	557.465.543,00	3,84%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	388.030.700,96	2,67%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	575.218.311,89	3,96%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.002.032.842,78	13,78%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	3.301.446.226,00	22,73%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	52.701.278,36	0,36%
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	91.154.000,00	0,63%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 1.810.197.914,63	-12,46%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 2.860.997,00	-0,02%

Acorde a la representación de las cuentas se describe las siguientes operaciones de terrenos, semovientes, construcciones en curso, edificaciones, equipo terrestre, fluvial, concesión. Las demás subcuentas se sustentan en la descripción detallada en la matriz de propiedad, planta y equipo del Software Neón.

SUBCUENTA 160502 – TERRENOS:

DTAO: Representa 5 predios así; Entrada # 2021065 predio Buenos Aires por valor de \$1.591.157.000 para el Parques Nacionales los Nevados, Entrada # 2021068 Predio el Paraíso 1 por valor de \$45.140.445 para el Parques Nacionales TATAMA, Entrada #2021069 Predio el Paraíso 2 por valor de \$18.668.000 para el Parques Nacionales TATAMA, la Entrada #2021070 Predio Montenegro por valor de \$116.995.110 para el Parques Nacionales TATAMA y la Entrada #2022001 Predio Termales 3 por valor de \$2.142.856.200 para el Parques Nacionales LOS NEVADOS.

DTAN – Dirección Territorial Andes Nororientales: Representa predios adquiridos de nombre Cachipay del municipio de Simacota, predio Los Espinos del municipio de la playa de Belén y predio las delicias.

Mediante Comité de Sostenibilidad Contable se realizó un ejercicio de desagregación y reclasificación de terrenos y edificaciones acorde al hallazgo determinado por la Contraloría General de la República para la vigencia 2020. Ver Acta No.001 y No.002 de diciembre 27 y 30 de 2022 respectivamente, Fichas de Sostenibilidad e informes administrativos.

DTOR – Dirección Territorial Orinoquía: Representa predios en el Parques Nacionales Chingaza, Terrenos rurales categoría 301021. mediante CC77466 se causa la compra con RAD 20227160009662 de la ESCRITURA PUBLICA No 03475 \$1.396.300.932 Mediante CC77468 se causa la compra del predio con ESCRITURA PUBLICA No 03572 MATRICULA INMOBILIARIA 160-34478 tramitada mediante MEM 20227160007443. \$177.119.550

SUBCUENTA 161001 – SEMOVIENTES:

DTAO – Dirección Territorial Andes Occidentales: Están representados por 3 semovientes mulares que se encuentran en servicio para el Parques Nacionales las Orquídeas

DTPA – Dirección Territorial Pacífico: Según almacén No 2022104 adquisición dos semovientes Mular por valor de \$ 14.000.000 Parques Nacionales FARALLONES

SUBCUENTA 161501 – CONSTRUCCIONES EN CURSO:

DTOR: Representa el valor de construcción en curso, contrato de Obra 001 de 2022 Parques Nacionales Chingaza. Mediante CC79131 se amortiza el 40% del anticipo del contrato de Obra 01/2022 el cual según clausula séptima corresponde al 40% del valor del contrato y según párrafo 2: *“El valor entregado como anticipo será amortizado en los pagos mensuales a realizar por las obras ejecutadas y aprobadas por el interventor, en un porcentaje igual al entregado a título de anticipo, en todo caso el porcentaje pendiente por amortizar deberá de descontarse en el último pago”*. Éste valor no se refleja en el Software Neón toda vez que no maneja el módulo de construcciones en curso.

SUBCUENTA 1640 – EDIFICACIONES:

DTOR: Dentro de las operaciones relevantes se da reclasificación Mediante CC79132 y Ficha de Sostenibilidad aprobada en comité se reclasifica la placa 67039 de la categoría 3012 Otras edificaciones, a 2010 de Hormigón ya que es parte fundamental para la antena GOES y resguarda otros equipos para el funcionamiento de la estación limnimétrica por valor de \$17.900.000.

Mediante Comité de Sostenibilidad Contable se realizó un ejercicio de desagregación y reclasificación de terrenos y edificaciones acorde al hallazgo determinado por la Contraloría General de la República para la vigencia 2020. Ver Acta No.001 y No.002 de diciembre 27 y 30 de 2022 respectivamente, Fichas de Sostenibilidad e informes administrativos.

SUBCUENTA 167502 – TERRESTRE:

DTAO – Dirección Territorial Andes Occidentales: Están representados por vehículos representados en carros y motocicletas que se encuentran ubicados en el Parques Nacionales Nevado del Huila, Orquídeas, Tatamá y la DTAO.

DTAN – Dirección Territorial Andes Nororientales: Están representados por 2 equipos que se encuentran ubicados en el Parques Nacionales los Nevados y Purace.

SUBCUENTA 167504 – MARÍTIMO Y FLUVIAL:

DTAN - Dirección Territorial Andes Nororientales: Están representados por 2 botes y 1 motor fuera de borda, equipos que se encuentran ubicados en el Parques Nacionales Nevados y Corota.

DTCA – Dirección Territorial Caribe: En el mes de mayo 2022 se dio salida del almacén por reintegro de una canoa tipo kayaks para el AP Parques Nacionales Paramillo por valor de \$5.000.000 y luego en el mes de junio de 2022 se hace la entrada por reposición de las mismas por \$7.400.000 (mayor valor certificado en soporte de adquisición de las nuevas).

SUBCUENTA 168305 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN – MAQUINARIA Y EQUIPO: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2022 por valor de \$91.154.000.

DTPA – Dirección Territorial Pacífico: A diciembre 31 de 2022, la Dirección Territorial Pacífico registra un saldo por valor de \$91.154.000, 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.

CUENTA 1685 - DEPRECIACIÓN Y Cuenta 1695 DETERIORO:

A diciembre 31 de 2022 se refleja un monto por valor de \$ -1.810.197.914,63 a nivel consolidado. 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.

Acorde a la política contable se determina deterioro en baja de activos la cual una vez dado el bien de baja se refleja el gasto de deterioro. Para el caso de Nivel Central se presenta un error en el reporte de Software Neón ya que refleja un valor en la cuenta 169525096 – Equipos de comunicación por valor de \$-1.598.043,46 que corresponde al deterioro de un bien dado de baja y por lo tanto la cuenta queda disminuida e impacta el gasto.

Así mismo se realiza revisión de indicios de deterioro respecto a los activos de mayor de 35 SMMLV, que para el caso la Dirección Territorial Amazonía presenta un saldo acumulado de \$-2.860.997,00.

10.1. Propiedades, planta y equipo

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 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 para FONAM – Parques Nacionales, 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, extraído del manual de políticas contables para Parques Nacionales:

CATEGORÍA	NOMBRE	AÑOS VIDA UTIL
2005	ELEMENTOS Y EQUIPOS PARA ARNESES Y ACCESORIOS	10
	SILLAS APERADAS PARA CARGA	10
	ARNESS	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	SE VALIDA 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

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

CATEGORÍA	NOMBRE	AÑOS VIDA UTIL
201340	EQUIPOS Y MAQUINAS DE ELEVACION	15
201350	ACCESORIOS EQUIPO DE TRANSPORTE	3

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

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

2. BIENES INMUEBLES

Por otra parte, el Grupo de Infraestructura Física determinó las vidas útiles de los inmuebles de la entidad acorde con la identificación de materiales en consistencia con la siguiente tipología constructiva, para ser utilizado en el momento de la adquisición del bien inmueble, que de igual forma se extrae del manual de políticas contables para Parques Nacionales, así:

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 Parques Nacionales 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.

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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, extraído del manual de políticas contables para Parques Nacionales, así:

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

Anexo Nota 1 0.4.1. Depreciación – Línea Recta de 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.

EQUIPOS TECNOLÓGICOS:

Para estimar el tiempo de vida útil para los bienes tecnológicos, se deben contemplar aspectos relacionados con su funcionamiento, servicio, mantenimiento y respaldo. A continuación, se mencionan algunos aspectos que se deben tener en cuenta al momento de hacer la estimación mencionada:

- a. Se debe tener en cuenta las condiciones bajo las cuales funciona el bien tecnológico, es decir, ubicación geográfica, clima, humedad y la afectación de dichos factores sobre el bien.
- b. Si el bien cuenta con garantía vigente por parte del fabricante y ampara cambio de partes

y soporte en sitio, es una ventaja que le da más vida útil a un bien. Si se contrata un servicio de mantenimiento preventivo y correctivo sobre los bienes que incluye cambio de partes y soporte sobre el mismo por parte de un tercero que no es el fabricante también favorece a que el bien tenga una vida útil adicional. Así mismo se debe tener en cuenta la disponibilidad en el mercado de repuestos para los bienes a considerar.

- c. Se debe tener en cuenta la aplicación y uso que se le da al bien, si está activo las 24 horas continuas (24/7) o sólo 8 horas al día o menos. Esta situación permite tener un referente a la hora de evaluar la duración del bien con respecto al tiempo de servicio disponible.
- d. En los casos de infraestructura de Datacenter (servidores, Sistemas de almacenamiento, Switch de red, etc) se debe tener en cuenta que su locación cuente con las medidas de conservación (temperatura y humedad) para estos bienes.

OBSOLESCENCIA TECNOLÓGICA DE ACTIVOS

Los bienes no se ven afectados únicamente por eventos relacionados con lo físico, también se ven afectados por eventos intangibles, como es la obsolescencia funcional y técnica.

La obsolescencia funcional se evidencia cuando un bien se desempeña inadecuadamente, en la función para la cual se requiere en un momento determinado. De esta manera, el evento causal repercutirá disminuyendo la eficiencia funcional del bien; como ejemplos de causas se tiene: - Cambios provocados por el avance tecnológico, Cambio en el diseño de edificaciones provocado por modernos criterios de funcionalidad y mejor distribución espacial. - Cambios en piezas existentes dentro de la planta que son parte del equipo. - Cambios en diseño, materiales y/o procesos repercutiendo en la inadecuación del bien. - Pérdida de valor a causa de aspectos inherentes del bien.

La obsolescencia técnica se evidencia cuando un nuevo producto reemplaza a uno antiguo, y que, por las ventajas obtenidas con la nueva tecnología, es más rentable utilizar el activo nuevo. Así mismo, cuando se sustituye en el mercado un bien, con otro de mejores características técnicas. Otra de las razones que causa la obsolescencia técnica, es la desaparición de las tecnologías que ayudan a la producción o reparación de un producto, debido a que el mercado está centrado en la fabricación de las nuevas tecnologías.

La obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en la fabricación de los activos, o de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con cada activo, inciden en la determinación de su nueva vida útil.

La obsolescencia tecnológica se entiende como el fin o la reducción de la vida útil o la caída en desuso de las máquinas, equipos y dispositivos de la entidad por un funcionamiento insuficiente de los mismos en comparación a las nuevas máquinas, equipos y dispositivos que hay en el mercado. Se debe determinar la eficiencia y efectividad del activo para el desarrollo de las actividades en la entidad.

La obsolescencia para el software, las licencias, pueden perder valor si envejecen, se quedan obsoletos o baja su precio en el mercado. Esta obsolescencia se inicia desde el momento en que el fabricante impulsa a los consumidores a renovar / actualizar su versión de los programas

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

informáticos. Al no contar con las actualizaciones y el soporte técnico el software se vuelve obsoleto apalancado en los mismos cambios de los equipos en que presta su servicio.

La obsolescencia se presenta cuando un producto o servicio técnico ya no se necesita o no se desea a pesar de que todavía podría estar en funcionamiento. La obsolescencia tecnológica generalmente ocurre cuando se crea un nuevo producto para reemplazar una versión anterior. La obsolescencia ha ocurrido a lo largo del tiempo y seguirá ocurriendo.

La obsolescencia tecnológica ocurre cuando un producto llega al final de la venta o al final del soporte. En estos casos, se dispone de tecnología más avanzada, por lo que la versión anterior desaparecerá.

De otra parte, se presenta cuando una pieza de tecnología o software ha llegado al final de la venta, significa que el fabricante ya no vende ese hardware o software.

De otra parte, la obsolescencia se presenta cuando el activo ha llegado al final de su vida tecnológica, las piezas o partes de repuesto ya no están disponibles en el mercado, cuando estos repuestos no se pueden adquirir de manera oportuna y el activo ha sido sometido a un proceso de modernización por parte del fabricante.

Se debe considerar que las empresas de tecnología innovan constantemente para servir mejor a sus clientes. Esto se aplica al hardware, como computadoras, tabletas, equipos de comunicación, de posicionamiento y otros dispositivos, así como al software e incluso a los tipos de archivos.

La vida útil de un activo se definirá en términos de la utilidad que se espere que aporte a la entidad.

La vida útil de un activo puede ser inferior a su vida económica. La estimación de la vida útil de un activo, es una cuestión de criterio, basado en la experiencia que la entidad tenga con activos similares.

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
1.9.70	DB	ACTIVOS INTANGIBLES	57.754.661,00	57.754.661,00	-	0%
1.9.70.07	DB	Licencias	57.754.661,00	57.754.661,00	-	0%
1.9.75	CR	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	-	-	-	96%
			39.305.286,79	20.053.717,75	19.251.569,04	

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
1.9.75.07	CR	Licencias	- 39.305.286,79	- 20.053.717,75	- 19.251.569,04	96%

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

CONCILIACIÓN FONAM PARQUES NACIONALES SIIF NACIÓN VS NEÓN

INTANGIBLES FONAM PARQUES NACIONALES SIIF NACIÓN VS SOFTWARE NEÓN				
Código	Descripción	SIIF Dic.31.2022	Neón Dic.31.2022	Diferencia Dic.2022
197007001	Licencias	57.754.661,00	57.754.661,00	-
197507001	Licencias	- 39.305.286,79	- 39.305.286,79	-

14.1 Detalle saldos y movimientos

Para el mes de diciembre de 2022 se realizó la adquisición de Licencias para uso interno del grupo de sistemas de información y radiocomunicaciones

CONCEPTOS Y TRANSACCIONES	LICENCIAS	TOTAL
SALDO INICIAL	57.754.661,0	57.754.661,0
+ ENTRADAS (DB):	0,0	0,0
- SALIDAS (CR):	0,0	0,0
Disposiciones (enajenaciones)		0,0
Baja en cuentas		0,0
Otras salidas de intangibles	0,0	0,0
* Especificar tipo de transacción 1		0,0
* Especificar tipo de transacción 2		0,0
* Especificar tipo de transacción ...n		0,0
= SUBTOTAL (Saldo inicial + Entradas - Salidas)	57.754.661,0	57.754.661,0
+ CAMBIOS Y MEDICIÓN POSTERIOR	0,0	0,0
= SALDO FINAL (Subtotal + Cambios)	57.754.661,0	57.754.661,0
- AMORTIZACIÓN ACUMULADA (AM)	39.305.286,8	39.305.286,8
Saldo inicial de la AMORTIZACIÓN acumulada	20.053.717,8	20.053.717,8
+ Amortización aplicada vigencia actual	19.251.569,0	19.251.569,0
- Reversión de la AMORTIZACIÓN acumulada		0,0
- DETERIORO ACUMULADO DE INTANGIBLES (DE)	0,0	0,0
Saldo inicial del Deterioro acumulado		0,0
+ Deterioro aplicado vigencia actual		0,0
- Reversión de deterioro acumulado vigencia actual		0,0
= VALOR EN LIBROS (Saldo final - AM - DE)	18.449.374,2	18.449.374,2
% AMORTIZACIÓN ACUMULADA (seguimiento)	68,1	68,1
% DETERIORO ACUMULADO (seguimiento)	0,0	0,0

Anexo Nota 14.1 Detalle saldos y movimientos,
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

Nota: La Nota de activos intangibles se realiza con base en la información suministrada por el 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.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS		
CÓD	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VARIACIÓN
	Db	OTROS DERECHOS Y GARANTÍAS	3.006.460.621,61	927.406.081,08	2.079.054.540,53
1.9.05	Db	Bienes y servicios pagados por anticipado	515.305.350,63	600.819.892,08	-85.514.541,45
1.9.06	Db	Avances y anticipos entregados	976.678.080,00	8.993.608,00	967.684.472,00
1.9.07	Db	Anticipos retenciones y saldos a favor por impuestos y contribuciones			0,00
1.9.08	Db	Recursos entregados en administración	1.514.477.190,98	317.592.581,00	1.196.884.609,98

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

SUBCUENTA 190514 – BIENES Y SERVICIOS:

Presenta un saldo a diciembre 31 de 2022 por valor de \$515.305.350,63 respecto a bienes y servicios pagados por anticipado - adquisición de combustible, así:

			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
Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2022	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
1.9.05.14	Bienes y servicios	515.305.350,63	18.998.800,00	8.146.843,51	80.618.678,00	3.887.018,00	369.808.971,00	33.845.040,12
1.9.05.14.001	Bienes y servicios	515.305.350,63	18.998.800,00	8.146.843,51	80.618.678,00	3.887.018,00	369.808.971,00	33.845.040,12

DTOR – Dirección Territorial Orinoquía: 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.

Las demás Direcciones Territoriales también registran los saldos respecto a adquisición de combustible, los cuales son susceptibles de amortización.

SUBCUENTA 190603 – AVANCES PARA VIÁTICOS Y GASTOS DE VIAJE

DTAM – Dirección Territorial Amazonía: Presenta un saldo por éste concepto a diciembre 31 de 2022 por valor de \$833.608,00 de la Dirección Territorial Amazonía, correspondiente a viáticos de vigencia anterior que actualmente se encuentra en proceso de depuración.

			32-04-01-100-007
Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2022	AMAZONÍA
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608,00	833.608,00
1.9.06.03.001	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608,00	833.608,00

SUBCUENTA 190604 – ANTICIPO PARA ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS

Presenta un saldo a diciembre 31 de 2022 por valor de \$975.844.472.

			32-04-01-100-008
Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2022	ORINOQUÍA
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	975.844.472,00	975.844.472,00
1.9.06.04.001	Adquisición de bienes y servicios	975.844.472,00	975.844.472,00

DTOR - Dirección Territorial Orinoquía: Representa valor de tiquetes fluviales y pasos por planchón acorde a los contratos de vigencia 2022 de los Parques Sierra de la Macarena y El Tuparro de la DTOR.

Se refleja saldo a diciembre 31 de 2022, luego de amotizar 40% del anticipo pagado mediante la obligación presupuestal 110722, radicado de Orfeo 20227160007272, expediente 2022716501800001E, a la fiducia PATRIMONIOS AUTONOMOS DE LA SOCIEDAD FIDUCIARIA DE DESARROLLO AGROPECUARIO S.A.

SUBCUENTA 190801 - RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN

Saldos Convenios a diciembre 31 de 2022: A diciembre 31 de 2022 se presenta un saldo de \$1.514.477.190,98 sustentados así:

DTCA – Dirección Territorial Caribe: Saldo al cierre de vigencia es de \$1.514.477.190,98

- **RESGUARDO EKOGUI MALAYO ARHUACO** NIT 819.005.279. Presenta un saldo a diciembre 31 de 2022 por valor de **\$97.541.298,00** correspondiente al CA 005 de 2022, cuyo objeto es *“aunar esfuerzos con el propósito de implementar las líneas de acción estratégicas priorizadas para avanzar en la implementación del Plan estratégico del Plan de Manejo del Parque Nacional Natural Tayrona hacia una política pública ambiental del territorio ancestral de la línea negra de los pueblos iku, kággaba, wiwa y kankuamo de la sierra nevada de santa marta en la construcción conjunta con parques nacionales naturales jwisinka jwisintama - mama sushi - she mamashiga”*.

- **FUNDACIÓN HERENCIA AMBIENTAL CARIBE**, NIT. 900.155.994. Registró en diciembre 31 un valor de **\$82.810.000,00** correspondiente al CA 002 de 2022, cuyo objeto es *“aunar esfuerzos para adelantar procesos de recuperación ecológica participativa y desarrollo sostenible en el Parques Nacionales de Macuira, contribuyendo al fortalecimiento de la identidad étnica y cultural de las comunidades wayuu, la gestión de conservación y valoración social del Área Protegida”*
- **ASOCIACIÓN GRUPO DE EXASERRADORES** NIT. 901.043.71. Presenta un saldo a diciembre 31 por valor de **\$134.752.987,00** correspondiente al CA 007 de 2022, cuyo objeto es *“aunar esfuerzos para la Restauración Ecológica Participativa promoviendo el trabajo intercultural y comunitario, en sectores priorizados del Parques Nacionales Sierra Nevada de Santa Marta”*.
- **CORPORACIÓN NATURAL SIG** NIT.900.769.848 Presenta un saldo a diciembre 31 por valor de **\$245.868.210,00** correspondiente al Convenio 006 de 2022, cuyo objeto es *“Aunar esfuerzos con el fin de implementar acciones de restauración ecológica en ecosistemas de manglar degradado al interior del Via Parque Isla de Salamanca, orientadas a generar beneficios ambientales que involucren comunidades locales de la zona de influencia del Área Protegida”*.
- **SOCIEDAD HOTELERA TEQUEDAMA S.A:** Se registra en esta cuenta el valor de **\$953.504.695,98** una vez registrado la ejecución del Contrato interadministrativo No. 001 de enero 28 de 2022, entre Parques Nacionales Naturales de Colombia y Sociedad Hotelera Tequendama S.A), *“cuyo objeto es realizar la operación de los servicios ecoturísticos de alojamiento, alimentación y servicios complementarios en el Parques Nacionales Tayrona”*. Como antecedente, Se desarrolló un Comité de Sostenibilidad Contable desarrollado el día 26-27 de diciembre de 2022 en el cual se avaló la transferencia de los recursos entregados en administración de Nivel Central a la Dirección Territorial Caribe teniendo en cuenta lo siguiente:
 - ✓ Los pagos derivados del contrato IA No.001 con la Sociedad Tequendama, por valor de \$1.762.500.000,00 se realizaron desde Nivel Central, sin embargo, la ejecución del contrato la realiza directamente la Dirección Territorial Caribe, quien debe reflejar en sus Estados Financieros la ejecución del contrato (operaciones inherentes a propiedad, planta y equipo, los gastos etc., y manejo de los temas administrativos) que de ello se deriven según competencia.
 - ✓ Los pagos fueron registrados por Nivel Central según obligaciones 522, 1022 y 2422 de la vigencia 2022 y comprobantes de SIIF Nación No. 36452 y 74159, en la en la cuenta 190801001 - Recursos entregados en administración por valor de \$1.762.500.000,00.
 - ✓ A diciembre 31 de 2022 se transfiere dicho valor a la DT. Caribe avalado en Comité de Sostenibilidad Contable, quedando registrado en la cuenta 190801- recursos entregados en administración el valor de \$1.762.500.000,00. en la DT mencionada.

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

Ejecución – DTCA - Dirección Territorial Caribe:

- ✓ Según Memorando No. 20224300017413 de 30 de diciembre de 2022, remitido por la Subdirección Administrativa y Financiera a la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios ambientales se solicitó información relacionado a la ejecución del contrato en referencia.
- ✓ Como respuesta por parte de la Subdirección de Sostenibilidad y Negocios Ambientales según Memorando No. 20233000000013 de 2 de enero de 2023, se remitió el informe de ejecución, el cual es soporte para los registros realizados por la Dirección Territorial Caribe; no obstante, queda pendiente el registro de la legalización en materia de propiedad, planta y equipo una vez se definan aspectos administrativos respecto al contrato.

LEGALIZACIÓN CI 001/2022 PARQUES NACIONALES Y SOCIEDAD TEQUENDAMA A DIC.31.2022							Pendiente por legalizar
RUBRO	TOTAL	Mantenimientos	Materiales y Suministros	Combustible	Otros gastos generales	Total legalizado	
		GASTO - 511115001	GASTO - 511114001	GASTO - 511146001	GASTO - 511190001		Activos PPYE
ACTIVOS DE OPERACIÓN	270.005.578		15.628.586			15.628.586	254.376.992
ALISTAMIENTO DOTACIÓN Y EQUIPOS DE COCINA	289.805.357		161.986.670			161.986.670	127.818.687
ALISTAMIENTO INSTALACIONES FÍSICAS	818.256.849	35.767.788	497.591.061	9.266.000	76.542.000	619.166.849	199.090.000
MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS	139.845.572					-	139.845.572
PLANTAS ELÉCTRICAS NUEVAS	244.634.883	12.213.200				12.213.200	232.421.683
Totales	1.762.548.239	47.980.988	675.206.317	9.266.000	76.542.000	808.995.305	953.552.934
Total registrado 190801 D.T Caribe:	1.762.500.000					190801 SIIF	953.504.696
Diferencia mayor vr.reportado SOC.TEQUENDAMA	48.239					Diferencia	48.238

Fuente: Notas EEFF DT Caribe – PPYE

NOTA 17 – ARRENDAMIENTO.

En la cuenta **ARRENDAMIENTO OPERATIVO** se reconocen los ingresos por concepto de arrendamientos y Cobro por Antenas. En la vigencia 2022 el recaudo por estos conceptos ascendió a \$975.041.434,00. Ver detalle en nota 28 - Ingresos.

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

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 21. CUENTAS POR PAGAR

Código	Descripción	Saldo Final dic.31.2022	32-04-01-100	32-04-01-100-000	32-04-01-100-003	32-04-01-100-004
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES
240101	Bienes y servicios	2.733.444.446,30		-	-	1.239.089,00
240102	Proyectos de inversión	3.733.431.611,34	525.956,92	328.250.167,76	223.968.901,00	320.566.534,00
240706	Cobro cartera de terceros	1.598.056,00	-	-	1.598.056,00	-
240720	Recaudos por clasificar	20.644.899,00	20.644.899,00	-	-	-
240722	Estampillas	14.579.346,00	-	27,00	176.613,00	3.163.301,00
240790	Otros recursos a favor de terceros	726.515,00		175.781,00	-	-
243603	Honorarios	2.198.108,00	-	-	2.197.800,00	
243604	Comisiones	543,00				
243605	Servicios	23.382.218,00	-	-	2.020.322,00	1.508.003,00
243606	Arrendamientos	249.783,00				
243608	Compras	48.071.443,00	-	462.702,00	520.363,00	3.329.487,00
243615	Rentas de trabajo	971.733,00		-	-	-
243625	Impuesto a las ventas retenido.	62.479.147,00	-	527.540,00	1.221.506,00	3.097.625,00
243626	Contratos de construcción	3.173.265,00	-	-	639.222,00	-
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	19.953.875,00	-	379.145,00	1.310.096,00	29.159,00
243690	Otras retenciones	28.599,00	-		28.599,00	
244501	Venta de bienes	5.283.437,76	5.283.437,76			
244502	Venta de servicios	251.032.783,17	251.032.783,17			
244505	Compra de bienes (db)	155.270.506,67	-	155.270.506,67	-	
244580	Valor pagado (db)	50.489.234,79	50.489.234,79			
249040	Saldos a favor de beneficiarios	1.089.086,00	1.089.086,00			
291007	Ventas	234.116,00	234.116,00	-		

Código	Descripción	Saldo Final dic.31.2022	32-04-01-100-005	32-04-01-100-006	32-04-01-100-007	32-04-01-100-008
			PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
240101	Bienes y servicios	2.733.444.446,30	-	-	467.629.752,00	2.264.575.605,30
240102	Proyectos de inversión	3.733.431.611,34	2.363.067.527,84	268.664.538,05	227.915.785,77	472.200,00
240706	Cobro cartera de terceros	1.598.056,00	-	-	-	-

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

Código	Descripción	Saldo Final dic.31.2022	32-04-01-100-005	32-04-01-100-006	32-04-01-100-007	32-04-01-100-008
			PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
240720	Recaudos por clasificar	20.644.899,00	-	-	-	-
240722	Estampillas	14.579.346,00	7.027.669,00	2.430.184,00	1.246.694,00	534.858,00
240790	Otros recursos a favor de terceros	726.515,00	133.736,00	416.998,00	-	-
243603	Honorarios	2.198.108,00	-	-	-	308,00
243604	Comisiones	543,00	-	543,00	-	-
243605	Servicios	23.382.218,00	9.554.108,00	308.178,00	2.433.379,00	7.558.228,00
243606	Arrendamientos	249.783,00	104,00	249.679,00	-	-
243608	Compras	48.071.443,00	771.259,00	638.656,00	2.100.320,00	40.248.656,00
243615	Rentas de trabajo	971.733,00	106.941,00	-	-	864.792,00
243625	Impuesto a las ventas retenido.	62.479.147,00	9.632.751,00	3.586.585,00	319.181,00	44.093.959,00
243626	Contratos de construcción	3.173.265,00	2.534.043,00	-	-	-
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	19.953.875,00	3.976.498,00	1.713.133,00	1.925.112,00	10.620.732,00

SUBCUENTA 240101- BIENES Y SERVICIOS Y 240102- PROYECTOS DE INVERSIÓN. ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES:

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 caso de bienes y servicios se presenta un saldo de \$2.733.444.446,30 y proyectos de inversión por valor de \$3.733.431.611,34

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. De igual forma vigencia expirada.

A diciembre 31 de 2022 se registraron en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, las cuentas por pagar de manera manual por insuficiencia de PAC al cierre de la vigencia – Atributo 40 (las cuales serán obligadas en la vigencia 2023 con atributo 40 en SIIF a fin de que no deje trazabilidad de causación), denominadas por la Contaduría General de la Nación “Reserva inducida por Ley”. Cada Dirección Territorial y Nivel Central presenta conciliación debida de dichas cuentas.

SUBCUENTA 240706 – COBRO CARTERA DE TERCEROS: Presenta un saldo al cierre de la vigencia por valor de \$1.598.056,00 registrado por la Dirección Territorial Andes Nororientales, correspondiente a descuentos por contratos de obra, susceptibles de pago en el mes de enero de 2023.

CUENTA 2436 - RETENCIÓN EN LA FUENTE: Representa las 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 de \$160.508.714 a nivel consolidado.

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

SUBCUENTA 240720 – RECAUDOS POR CLASIFICAR: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2022 por valor de \$20.644.899,00 registrado por Nivel Central.

NIVEL CENTRAL: La subcuenta FONAM – Parques Nacionales para la vigencia 2022 realiza sus recaudos en tres cuentas bancarias, donde se reciben los diferentes conceptos de ingreso como Derechos de ingreso a áreas protegidas, contribuciones del sector eléctrico, tasa por el uso de agua, arrendamientos, tramites ambientales, entre otros.

La identificación y registro de los mismos se realiza con la base en certificaciones y/o soportes remitidos por las dependencias y/o Direcciones Territoriales de la Entidad, adicionalmente, se realiza la verificación del gestor documental, el cruce de consignaciones con informes de cartera de la Entidad, no obstante, al final de la vigencia quedan algunas partidas dentro de las cuentas bancarias que no se identifica su concepto, por lo cual quedan registradas como recaudos por clasificar, el saldo de la cuenta 240720 Recaudos por Clasificar a diciembre 31 de 2022 asciende a \$20.644.899,00 correspondiente a consignaciones de los últimos tres meses de la vigencia.

SUBCUENTA 240790 – OTROS RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2022 por valor de \$726.515,00.

DTPA- Dirección Territorial Pacífico: Representa el saldo de deducciones que se les practicaron a los proveedores de bienes y servicios por concepto de contribuciones y estampillas pro universidades y pro departamento del Valle del Cauca por valor de \$133.716,00

DTCA – Dirección Territorial Caribe: Representa saldo correspondiente a deducciones a contratistas los cuales quedan registrados en una cuenta de nómina una vez causados - fondo, el cual es reclasificado a ésta cuenta ya que FONAM no cuenta con nómina de planta por valor de \$416.998,00

SUBCUENTA 244501– VENTA DE BIENES y 244502- VENTA DE SERVICIOS: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2022 por valor de \$5.283.437,76 y \$251.032.783,17 registrado por Nivel Central, derivados de la causación del Impuesto sobre las ventas para bienes (tienda de parques) y servicios (arrendamiento).

SUBCUENTA 249040 – SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS: Presenta un saldo de \$1.089.086,00 registrado por Nivel Central respecto a constitución de acreedores de pago no presupuestal – impuestos.

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4	Cr	CUENTAS POR PAGAR	6.716.579.153,11	5.763.756.359,75	952.822.793,36
2.4.01	Cr	Adquisición de bienes y servicios nacionales	6.466.876.057,64	5.207.958.729,99	1.258.917.327,65
2.4.07	Cr	Recursos a favor de terceros	37.548.816,00	183.366.307,61	-145.817.491,61

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
2.4.10	Cr	Recursos destinados a la financiación del sistema general de seguridad social en salud	0,00	0,00	0,00
2.4.24	Cr	Descuentos de nómina	0,00	1.961.777,00	-1.961.777,00
2.4.36	Cr	Retención en la fuente e impuesto de timbre	160.508.714,00	117.285.808,00	43.222.906,00
2.4.45	Cr	Impuesto al valor agregado - IVA	50.556.479,47	252.669.651,15	-202.113.171,68
2.4.90	Cr	Otras cuentas por pagar	1.089.086,00	514.086,00	575.000,00
2.4.95	Cr	Cuentas por pagar a costo amortizado			0,00

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

21.1. Revelaciones generales

21.1.1. Adquisición de bienes y servicios nacionales

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 diciembre y su pago se realizará en la vigencia de 2023.

No hay restricciones sobre las cuentas por pagar.

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN				
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES			6.466.876.057,6				0,0						0,0
Bienes y servicios			2.733.444.446,3				0,0						0,0
Nacionales	PN	31	1.831.395.151,0						Si / No				
Nacionales	PJ	15	902.049.295,3						Si / No				
Proyectos de inversión			3.733.431.611,3				0,0						0,0
Nacionales	PN	44	77.894.289,1						Si / No				
Nacionales	PJ	79	3.655.537.322,3						Si / No				

Anexo Nota 21.1.1. Adquisición de bienes y servicios de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

21.1.5. Recursos a favor de terceros

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)			SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN				
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS			37.548.816,0				0,0						0,0
Cobro cartera de terceros			1.598.056,0				0,0						0,0
Nacionales	PN		0,0						Si / No				
Nacionales	PJ	1	1.598.056,0						Si / No				
Recaudos por clasificar			20.644.899,0				0,0						0,0
Nacionales	PN	1	20.644.899,0						Si / No				

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

ASOCIACIÓN DE DATOS				DETALLES DE LA TRANSACCIÓN (reporte agrupado por datos comunes de asociación)				SEGUIMIENTO A INCUMPLIMIENTOS E INFRACCIONES		DETALLES DE LA RENEGOCIACIÓN O CORRECCIÓN DE LA INFRACCIÓN			
				PLAZO (rango en # meses)		RESTRICCIONES	TASA DE INTERES (%)	DETALLE DEL INCUMPLIMIENTO O INFRACCIÓN	¿Se presenta renegociación o corrección?	NUEVAS RESTRICCIONES	PLAZO (rango en # meses)		NUEVA TASA DE INTERES (%)
TIPO DE TERCEROS	PN / PJ / ECP	CANTIDAD	VALOR EN LIBROS	MÍNIMO	MÁXIMO						MÍNIMO	MÁXIMO	
RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS							0,0						0,0
Estampillas							0,0						0,0
Nacionales	PN		0,0						Si / No				
Nacionales	PJ	7	14.579.346,0						Si / No				
Otros recursos a favor de terceros							0,0						0,0
Nacionales	PN	5	175.781,0						Si / No				
Nacionales	PJ	1	550,374,0						Si / No				

Anexo Nota 21.1.5. Recursos a Favor de Terceros
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

NOTA 24. OTROS PASIVOS

Composición

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
2.9	CR	OTROS PASIVOS	234.116,00	234.116,00	-	0%
2.9.10	CR	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234.116,00	234.116,00	-	0%
2.9.10.07	CR	Ventas	234.116,00	234.116,00	-	0%

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

NIVEL CENTRAL: El saldo de \$234.116,00, corresponde a unos ingresos recibidos por anticipado por derecho al ingreso al Parques Nacionales 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

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
8	DB	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	-	-	
8.1	DB	ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-	0%
8.1.90	DB	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-	0%
8.3	DB	DEUDORAS DE CONTROL	1.233.162.920,46	1.239.706.168,46	6.543.248,00	-1%
8.3.15	DB	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	16.796.239,46	5.597.026,46	11.199.213,00	200%
8.3.61	DB	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	119.113.100,00	136.855.561,00	17.742.461,00	-13%
8.3.90	DB	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	0%
8.9	CR	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	4.478.793.356,74	4.485.336.604,74	6.543.248,00	0%
8.9.05	CR	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-	0%
8.9.15	CR	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	1.233.162.920,46	1.239.706.168,46	6.543.248,00	-1%

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 – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 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 diciembre 31 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 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO Y 836101 – RESPONSABILIDADES: Las Direcciones Territoriales y Nivel Central registran baja de bienes previa resolución administrativa de baja o por siniestro y se registra en cuenta de orden contingente en espera del perfeccionamiento de la destinación final, momento en que se cancelan dichas cuentas o en su defecto reposición del bien en caso de siniestro. Por otra parte, se registra responsabilidades en proceso asociados a bienes, con detalle en Software Neón.

CONCILIACION FONAM PARQUES NACIONALES
ACTIVOS CONTINGENTES SIIF NACIÓN VS NEÓN

Código	Descripción	SIIF Dic.31.2022	Neón Dic.31.2022	Diferencia Dic.2022
891506001	Bienes y derechos retirados	16.796.239,46	16.796.239,46	-
891521001	Responsabilidades en proceso	119.113.100,00	119.113.100,00	-

El reporte de NEÓN no refleja la cuenta 83 sino la contrapartida 89 que corresponde exactamente al valor.

SUBCUENTA 891590 - OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL: Se presenta 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 Parques Nacionales SIERRA NEVADA DE SANTA MARTA sector Don Diego según resolución 174 de 2007.

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

26.2. Cuentas de orden acreedoras

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
9.3	DB	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	1.631.294,76	-	0%
9.3.90	DB	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	1.631.294,76	-	0%
9.9	DB	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	-	-	-	0%
9.9.15	DB	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	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

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
3.1	CR	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	46.286.629.912,99	29.889.002.609,24	16.397.627.303,75	55%
3.1.05	CR	CAPITAL FISCAL	6.907.845.920,97	6.907.845.920,97	-	0%
3.1.05.06	CR	Capital fiscal	6.907.845.920,97	6.907.845.920,97	-	0%
3.1.09	CR	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	39.378.783.992,02	22.981.156.688,27	16.397.627.303,75	71%
3.1.09.01	CR	Utilidad o excedentes acumulados	26.295.642.262,83	26.179.732.469,41	115.909.793,42	0%
3.1.09.02	CR	Pérdidas o déficits acumulados	13.083.141.729,19	3.198.575.781,14	16.281.717.510,33	509%

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.

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

PATRIMONIO – CORRECCIÓN DE PERIODOS ANTERIORES

Se refleja los saldos a diciembre 31 de 2022. No obstante, durante la vigencia 2022 se realizaron los siguientes ajustes con afectación de vigencias anteriores por un valor total de \$50.571.029,31. Se muestra a continuación el saldo de las operaciones realizadas, las cuales están descritos en las notas de los estados financieros de las Direcciones Territoriales y soportadas en fichas técnicas de sostenibilidad de Direcciones Territoriales y Nivel Central.

MOVIMIENTOS FONAM PARQUES NACIONALES VIG.2022			
3109 - Corrección de ejercicios anteriores			
3.1.09.01.002 - Corrección de errores de un periodo contable anterior			
	SALDO 01.01.2022	SALDO 31.12.2022	MOVIMIENTOS 2022
NIVEL CENTRAL 100	- 56.773.553,65	- 56.773.553,65	-
NIVEL CENTRAL 100-000	- 295.439.999,60	- 295.439.999,60	-
DT PACIFICO	5.499.896,00	7.515.082,00	2.015.186,00
DT CARIBE		5.913.559,63	5.913.559,63
Total	- 346.713.657,25	- 338.784.911,62	7.928.745,63
3.1.09.02.002 - Corrección de errores de un periodo contable anterior			
	SALDO 01.01.2022	SALDO 31.12.2022	MOVIMIENTOS 2022
NIVEL CENTRAL 100	- 2.554.545,00	- 17.535.905,00	- 14.981.360,00
DT ANDES NORORIENTALES	- 8.623.247,88	28.537.315,05	37.160.562,93
DT ORINOQUIA	83.636.800,00	82.297.983,13	- 1.338.816,87
DT CARIBE	190.696.873,13	111.356.712,13	- 79.340.161,00
Total	263.155.880,25	204.656.105,31	- 58.499.774,94
Totales	- 83.557.777,00	- 134.128.806,31	- 50.571.029,31

Fuente: Saldos SIIF Saldos y Movimientos.

Los conceptos principales fueron los siguientes:

DTCA- Dirección Territorial Caribe: Obligación sin tener en cuenta el atributo 40 de cuentas por pagar de la vigencia 2021 las cuales fueron causadas por insuficiencia de PAC.

DTOR - Dirección Territorial Orinoquía: Ajuste depreciación de vigencias anteriores como resultado del ejercicio de desegregación de terrenos y edificaciones llevado a Comité de 27 y 30 de diciembre de 2022, reclasificación de la categoría 3012 a 2010 Hormigón placa de inventario 67039.

DTAN – Dirección Territorial Andes Nororientales: Ajuste depreciación de vigencias anteriores como resultado del ejercicio de desegregación de terrenos y edificaciones llevado a Comité de Sostenibilidad y ajuste amortización de combustible vigencia anterior.

Nivel Central: Ajuste de vigencias anteriores recaudos por clasificar una vez confrontado con los reportes de SIIF Ingresos saldos por imputar – CEN.

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 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.

INGRESOS CONTABLES

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN		
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
4	CR	INGRESOS	53.480.970.959,99	31.658.650.829,57	21.822.320.130,42	69%
4.1	CR	INGRESOS FISCALES	48.830.191.852,90	30.627.122.710,64	18.203.069.142,26	59%
4.2	CR	VENTA DE BIENES	58.281.184,88	37.882.058,44	20.399.126,44	54%
4.4	CR	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.762.500.000,00	-	1.762.500.000,00	100%
4.8	CR	OTROS INGRESOS	2.829.997.922,21	993.646.060,49	1.836.351.861,72	185%

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

INGRESOS PRESUPUESTALES

La ejecución presupuestal de ingresos de la Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia, con corte a diciembre 31 de 2022, por concepto de ingresos corrientes de la vigencia asciende a \$48.576.232.285 pesos, los cuales quedaron clasificados por concepto de ingreso, de la siguiente forma:

CONCEPTO DE INGRESO	VALOR	% PARTICIPACIÓN
DERECHO DE INGRESO ÁREAS PROTEGIDAS	22.487.447.400	46%
CONTRIBUCIONES DEL SECTOR ELÉCTRICO	14.893.019.903	31%
TASA POR EL USO DEL AGUA	7.026.598.519	15%
ARRENDAMIENTOS	1.647.519.815	3%
INDEMNIZACIÓN SEGUROS	1.627.833.092	3%
CONCESIONES PARQUES NATURALES	426.607.753	1%
SANCIONES ADMINISTRATIVAS	315.555.971	1%
EVALUACIÓN, SEGUIMIENTO A LICENCIAS Y TRÁMITES AMBIENTALES Y PERMISOS TOMA FOTOGRAFÍAS	93.368.647	0,19%
TIENDA DE PARQUES	58.281.185	0,12%
TOTAL RECAUDADO INGRESOS CORRIENTES	48.576.232.285	100%

Fuente: Ingresos Ejecución presupuestal de ingresos a diciembre 31 de 2022

El concepto de ingreso con mayor participación corresponde a Derecho de Ingreso Áreas Protegidas con \$22.487 millones , el cual representa el 46% de los ingresos de Fonam para el 2022.

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

Presentó un crecimiento del 55% frente a los ingresos por el mismo concepto del 2021, toda vez que las Áreas Protegidas se han aperturado paulatinamente después de la restricción de ingreso por pandemia, generando mayor afluencia de visitantes. Dentro de este concepto, el Área Protegida que generó mayores ingresos es el Parques Nacionales Tayrona, el cual recaudo \$16.278 millones, siendo el 72%, seguido de Parques Nacionales Corales del Rosario con \$4.095 millones correspondiente al 18.21%.

Cifras en millones.

DERECHO DE INGRESO A ÁREAS PROTEGIDAS	VALOR	% PARTICIPACIÓN
PARQUES GG- PNN-Tayrona	16.278	72,39%
PARQUES GG- PNN-Corales del Rosario	4.095	18,21%
PARQUES GG-PNN El Cocuy	645	2,87%
PARQUES GG-PNN Malpelo	333	1,48%
PARQUES GG-PNN Chingaza	292	1,30%
PARQUES GG-PNN Sierra de la Macarena	305	1,36%
PARQUES GG-PNN Utria	261	1,16%
PARQUES GG-SFF Gorgona	125	0,55%
PARQUES GG-PNN Bahía Portete Kaurrele	1	0,00%
PARQUES GG-PNN Los Nevados	54	0,24%
PARQUES GG-PNN Isla de Salamanca	21	0,09%
PARQUES GG-PNN Otun Quimbaya	9	0,04%
PARQUES GG-VP. Cueva de los Guacharos	6	0,03%
PARQUES GG-PNN Los Colorados	3	0,01%
PARQUES GG-SFF Galeras	2	0,01%
PARQUES GG-PNN Tuparro	2	0,01%
Unidad de Parques Gestión Gral	55	0,24%
TOTAL RECAUDO	22.487	100%

Fuente: Ingresos - Reporte de Ejecución Presupuestal de Ingresos por dependencia de afectación (Derecho de ingreso a las Áreas Protegidas)

El siguiente rubro de ingresos que aporta el 31% de participación con \$14.893 millones, dentro del total de los ingresos recaudados, corresponde a las Transferencias de Sector Eléctrico. En cumplimiento de la Ley 1930 de 2018 y el Decreto 644 de 2021, las Hidroeléctricas que han generado liquidaciones y pago en el año 2022 son Celsia, Urrá e Isagen, para cada una de las áreas protegidas en las cuales tenemos jurisdicción.

Cifras en millones.

CONTRIBUCIONES DEL SECTOR ELECTRICO	VALOR	% PARTICIPACIÓN
PNN Farallones de Cali	7.246	48,65%
PNN. Paramillo	5.010	33,64%
PNN Serranía de los Yariquies	928	6,23%
PNN Selva de Florencia	973	6,53%
PNN Las Hermosas	737	4,95%
TOTAL RECAUDO	14.893	100%

Fuente: Ingresos 3 Reporte de Ejecución Presupuestal de Ingresos por dependencia de afectación (Contribuciones del Sector Eléctrico)

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

En cumplimiento del Artículo 43 de la Ley 99 de 1.993, el rubro de Tasas de Agua, es el concepto con una participación del 15%, con un recaudo de \$7.027 millones en el 2022.

Cifras en millones.

TASA POR EL USO DEL AGUA	VALOR	% PARTICIPACIÓN
PNN Chingaza	7.012	99,80%
PNN Iguaque	7	0,10%
PNN Sumapaz	7	0,10%
PNN Farallones de Cali	0,5	0,01%
PNN Pisba	0,1	0,00%
TOTAL RECAUDO	7.027	100%

Fuente: Ingresos - Reporte de Ejecución Presupuestal de Ingresos por dependencia de afectación (Tasas por el Uso del Agua)

DIFERENCIA INGRESOS CONTABLES VS INGRESOS PRESUPUESTALES:

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. Ver conciliación contable de Ingresos.

A continuación, se describen las partidas del ingreso contable registrado en SIIF Nación a diciembre 31 de 2022:

Ingresos de transacciones sin contraprestación

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
4.1	CR	INGRESOS FISCALES	48.830.191.852,90	30.627.122.710,64	18.203.069.142,26	59%
4.1.10	CR	NO TRIBUTARIOS	48.832.168.852,90	30.628.986.710,64	18.203.182.142,26	59%
4.1.95	DB	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	1.977.000,00	1.864.000,00	113.000,00	6%

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

Dentro del recaudo de este ingreso se constituyeron cuentas por cobrar al cierre de la vigencia, las cuales será recaudada en el primer bimestre de la vigencia 2023, así como los saldos pendientes de recaudo de vigencias anteriores.

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

28.1.1. Ingresos fiscales – Detallado

DESCRIPCIÓN		SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN		
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
4.1	CR	INGRESOS FISCALES	48.830.191.852,90	30.627.122.710,64	18.203.069.142,26	59%
4.1.10	CR	NO TRIBUTARIOS	48.832.168.852,90	30.628.986.710,64	18.203.182.142,26	59%
4.1.10.01	CR	Tasas	7.736.832.842,00	7.398.930.963,00	337.901.879,00	5%
4.1.10.02	CR	Multas y sanciones	355.300.906,96	95.618.869,07	259.682.037,89	272%
4.1.10.46	CR	Licencias	22.515.527.243,66	13.171.224.097,16	9.344.303.146,50	71%
4.1.10.59	CR	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	787.238.483,28	282.717.040,41	504.521.442,87	178%
4.1.10.61	CR	Contribuciones	17.437.269.377,00	9.680.495.741,00	7.756.773.636,00	80%

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

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

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

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. El recaudo por este concepto asciende a \$7.736.832.842.

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

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. Para la vigencia 2022 el recaudo ascendió a \$355.300.906,96.

Subcuenta 411046 – LICENCIAS: Se reconocen los siguientes conceptos de ingreso, los cuales para la vigencia 2022 ascendieron a \$22.515.527.243,66.

- **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 411059 - DERECHO DE EXPLOTACIÓN NO RELACIONADOS CON INFRAESTRUCTURA DE TRANSPORTE se encuentran los recaudos por Concesión y Ecoturismo Comunitario:

Concesiones y Ecoturismo Comunitario: corresponde a los recaudos por concepto de cuota de remuneración establecida en virtud de lo estipulado en los contratos de Concesión y/o Prestación de servicios de Ecoturismo Comunitario que deben cancelar los terceros a favor de Parques Nacionales.

EXCEDENTES OPERACIONES CONTRATO IA SOCIEDAD TEQUENDAMA – PARQUES NACIONALES:

Teniendo en cuenta las operaciones registradas en la Dirección Territorial Caribe derivadas del Contrato interadministrativo No. 001 de enero 28 de 2022, entre Parques Nacionales Naturales de Colombia y Sociedad Hotelera Tequendama S.A, cuyo objeto es realizar la operación de los servicios ecoturísticos de alojamiento, alimentación y servicios complementarios en el Parque Nacional Natural Tayrona, se registra en Nivel Central lo correspondiente a la cuenta por cobrar correspondiente a excedentes derivados de la operación del contrato en referencia, a 31 de diciembre de 2002, según certificación emitida por la Dirección Territorial Caribe por valor de \$131. 882.129,30 y en donde se expresa que “*de la utilidad del ejercicio se debe entregar a Parques Nacionales Naturales un 50% del excedente, después de deducir de la misma lo contemplado en el contrato para el FARA, reintegro de la inversión realizada en la puesta a punto y recursos destinados a cumplimiento de acuerdos con los pueblos indígenas*”, según contrato.

*FARA: “*Fondo de reserva para la actualización y reposición de activos y contingencias FARA – Constituye un fondo, de propiedad de Parques, que se tomará porcentualmente de los ingresos*

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

brutos, cuya destinación será la de cubrir los programas de reposición, reconversión, mantenimiento correctivo, adición de FF&E, Muebles, enseres y equipos y en general, las contingencias que pudiera presentarse en la operación de los activos”, según concepto incluido en el Contrato IA 008/2022.

RESUMEN FINANCIERO 2022 TAYRONA TEQUENDAMA	
CONTRATO IA 008 DE 2022	
INGRESOS ALOJAMIENTO	1.942.206.326,00
INGRESOS A&B	1.123.649.505,00
INGRESOS OTROS	116.633.951,00
COMISION AGENCIA VIAJES	- 180.287.312,62
(+) TOTAL INGRESOS BRUTOS	3.002.202.469,38
COTSO A&B	395.503.787,00
GASTOS OPERACIONALES	984.296.038,01
GASTOS DE NÓMINA	868.039.449,85
OTROS GASTOS	71.393.753,09
(-) COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES	2.319.233.027,95
(=) UTILIDAD OPERACIONAL GOP	682.969.441,43
Reintegro inversión 3,5%	104.859.548,40
Comunidades 3,5%	104.859.548,40
Plan Ambiental 3%	89.879.612,91
Acuerdos 128SMLV AÑO	74.666.666,67
FARA Y CONTINGENCIAS 1,5%	44.939.806,46
(-) TOTAL ASIGNACIÓN PRIORITARIA	419.205.182,84
(=) TOTAL EXCEDENTES	263.764.258,59
PARTICIPACIÓN DE UTILIDAD PNNC 50%	131.882.129,30
PARTICIPACIÓN DE UTILIDAD SOCIEDAD 50%	131.882.129,30

Fuente: Certificación DT Caribe Memorando 20236500000293 de febrero 3 de 2023.

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. El valor recaudado en la vigencia 2022 asciende a \$17.437.269.377.

SUBCUENTA 419502 - DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS - CONTRIBUCIONES, TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS: Presenta un saldo a diciembre 31 de 2022 por valor de \$1.977.000. Se registra devoluciones por el no ingreso a los diferentes Parques Nacionales Nacionales mediante las territoriales

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

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

acuerdo a lo contemplado en la resolución 042 de 2020 de la DIAN. Los ingresos por este concepto para la vigencia 2022 fueron \$58.281.184,88.

SUBCUENTA 442890 – OTRAS TRANSFERENCIAS:

DTCA – Dirección Territorial Caribe: Presenta un saldo de 1.762.500.000. Se desarrolló un Comité de Sostenibilidad Contable desarrollado el día 26-27 de diciembre de 2022 en el cual se avaló la transferencia de los recursos entregados en administración de Nivel Central a la Dirección Territorial Caribe teniendo en cuenta lo siguiente:

Los pagos derivados del contrato IA No.001 con la Sociedad Tequendama, por valor de \$1.762.500.000,00 se realizaron desde Nivel Central, sin embargo, la ejecución del contrato la realiza directamente la Dirección Territorial Caribe, quien debe reflejar en sus Estados Financieros la ejecución del contrato (operaciones inherentes a propiedad, planta y equipo, los gastos etc., y manejo de los temas administrativos) que de ello se deriven según competencia.

Los pagos fueron registrados por Nivel Central según obligaciones 522, 1022 y 2422 de la vigencia 2022 y comprobantes de SIIF Nación No. 36452 y 74159, en la en la cuenta 190801001 - Recursos entregados en administración por valor de \$1.762.500.000,00.

A diciembre 31 de 2022 se transfiere dicho valor a la DT. Caribe avalado en Comité de Sostenibilidad Contable, quedando registrado en la cuenta 190801- recursos entregados en administración el valor de \$1.762.500.000,00. en la DT mencionada.

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, la cual para la vigencia 2022 asciende a \$1.638.683.092

SUBCUENTA 483002 – REVERSION DE LAS PERDIDAS POR DETERIORO -OTRAS CUENTAS POR COBRAR: Se registra deterioro de cartera según comportamiento del periodo y según tasa TES, informe enviado por grupo de cartera, la cual registra un saldo de \$211.689.04721 para la vigencia 2022.

NOTA 29. GASTOS

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

Composición

DESCRIPCIÓN		SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN		
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
5	DB	GASTOS	23.592.014.333,70	15.296.544.956,11	8.295.469.377,59	54%
5.1	DB	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	17.225.642.116,59	11.711.069.188,18	5.514.572.928,41	47%
5.3	DB	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.907.676.675,83	1.215.698.411,19	691.978.264,64	57%
5.4	DB	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.272.725.069,50	-	2.272.725.069,50	100%
5.5	DB	GASTO PÚBLICO SOCIAL	927.925.526,58	1.397.134.943,70	469.209.417,12	-34%
5.8	DB	OTROS GASTOS	1.258.044.945,20	972.642.413,04	285.402.532,16	29%

**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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN EN DINERO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS	23.592.014.333,70	15.296.544.956,11	8.295.469.377,59
5.1	Db	De administración y operación	17.225.642.116,59	11.711.069.188,18	5.514.572.928,41
5.2	Db	De ventas			0,00
5.3	Db	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	1.907.676.675,83	1.215.698.411,19	691.978.264,64
5.4	Db	Transferencias y subvenciones	2.272.725.069,50		2.272.725.069,50
5.5	Db	Gasto público social	927.925.526,58	1.397.134.943,70	-469.209.417,12
5.6	Db	De actividades y/o servicios especializados			0,00
5.7	Db	Operaciones interinstitucionales			0,00
5.8	Db	Otros gastos	1.258.044.945,20	972.642.413,04	285.402.532,16

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

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN EN DINERO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
	Db	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, DE OPERACIÓN Y DE VENTAS	17.225.642.116,59	11.711.069.188,18	5.514.572.928,41
5.1	Db	De Administración y Operación	17.225.642.116,59	11.711.069.188,18	5.514.572.928,41
5.1.08	Db	Gastos de personal diversos	4.403.771.355,00	3.386.412.375,00	1.017.358.980,00
5.1.11	Db	Generales	12.821.870.761,59	8.324.656.813,18	4.497.213.948,41

Anexo Nota 29.1. Gastos de administración, de operación y de ventas de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

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

DESCRIPCIÓN			SALDOS A CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN EN DINERO
CÓDIGO CONTABLE	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN
5.3	Db	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.907.676.675,83	1.215.698.411,19	691.978.264,64
	Db	DETERIORO	2.254.800.427,50	886.147.146,62	1.368.653.280,88
5.3.47	Db	De cuentas por cobrar	1.558.954.880,70	886.147.146,62	672.807.734,08
5.3.51	Db	De propiedades, planta y equipo	1.598.043,46		1.598.043,46
5.3.60	Db	De propiedades, planta y equipo	327.872.182,63	310.299.695,53	17.572.487,10
5.3.66	Db	De activos intangibles	19.251.569,04	19.251.569,04	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.

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

29.2.1. Deterioro – Activos financieros y No financieros

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
5.3.47	DB	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.558.954.880,70	886.147.146,62	672.807.734,08	76%
5.3.47.14	DB	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	-	2.789.035,85	2.789.035,85	100%
5.3.47.90	DB	Otras cuentas por cobrar	1.558.954.880,70	883.358.110,77	675.596.769,93	76%

Anexo Nota 29.2.1. Deterioro - activos financieros y no financieros de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

corresponde a los valores por concepto de deterioro de cuentas por cobrar, depreciación de activos y amortizaciones causadas en la vigencia.

Otras transferencias

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Cód. Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
5.4.23.07	DB	Bienes entregados sin contraprestación	510.225.069,50	-	510.225.069,50	100%
5.4.23.90	DB	Otras transferencias	1.762.500.000,00	-	1.762.500.000,00	100%

SUBCUENTA 542390 – BIENES ENTREGADOS SIN CONTRAPRESTACIÓN:

DTPA – Dirección Territorial Pacífico: Presenta un saldo de \$510.225.069,50.

En la vigencia 2022 la Dirección Territorial Pacífico realiza desembolsos con recursos Fonam, para mejora de bienes que se encuentran registrados en Parques Nacionales Naturales de Colombia, según contrato de Compra Venta y Suministro Fonam No. 007 de 27 de abril, cuyo objeto es *“Realizar la adecuación con el suministro. Instalación y cambios de cubiertas y actividades complementarias para infraestructuras del Parque Nacional Natural Gorgona.*

Desde el punto de vista contable, constituye una mejora y aumento el valor del activo y que dichas erogaciones, no pueden ser reconocidas como activos en los estados financieros del FONAM, toda vez que no tienen potencial de servicio para la Entidad, ni como gasto por mantenimiento, pues no corresponde a activos bajo su control.

Teniendo en cuenta que las erogaciones se encuentran relacionadas con activos bajo el control de Parque Nacionales y que las mismas benefician a esta última entidad, el FONAM en los estados financieros de la Dirección Territorial se reconoció como un gasto por transferencia en la cuenta 5423 OTRAS TRANSFERENCIAS – bienes entregados sin contraprestación. Por lo tanto, la Dirección Territorial debió realizar la reclasificación según cuenta afectada vía obligación.

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

Lo anterior basado en lo que establece el Marco Normativo para Entidades de Gobierno describe las transferencias así: "Los ingresos por transferencias corresponden a 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, bienes declarados a favor de la Nación y bienes expropiados."

Por su parte la Dirección Territorial en Parques Nacionales Naturales de Colombia reconocerá la transferencia en la subcuenta que corresponda de la cuenta 4428 OTRAS TRANSFERENCIAS en el crédito con contrapartida en el activo o gasto según la naturaleza de la erogación en el débito.

Nivel Central: Presenta un saldo de 1.762.500.000. Se desarrolló un Comité de Sostenibilidad Contable desarrollado el día 26-27 de diciembre de 2022 en el cual se avaló la transferencia de los recursos entregados en administración de Nivel Central a la Dirección Territorial Caribe teniendo en cuenta lo siguiente:

Los pagos derivados del contrato IA No.001 con la Sociedad Tequendama, por valor de \$1.762.500.000,00 se realizaron desde Nivel Central, sin embargo, la ejecución del contrato la realiza directamente la Dirección Territorial Caribe, quien debe reflejar en sus Estados Financieros la ejecución del contrato (operaciones inherentes a propiedad, planta y equipo, los gastos etc., y manejo de los temas administrativos) que de ello se deriven según competencia.

Los pagos fueron registrados por Nivel Central según obligaciones 522, 1022 y 2422 de la vigencia 2022 y comprobantes de SIIF Nación No. 36452 y 74159, en la en la cuenta 190801001 - Recursos entregados en administración por valor de \$1.762.500.000,00.

A diciembre 31 de 2022 se transfiere dicho valor a la DT. Caribe avalado en Comité de Sostenibilidad Contable, quedando registrado en la cuenta 190801- recursos entregados en administración el valor de \$1.762.500.000,00. en la DT mencionada.

29.3. Gasto público social

DESCRIPCIÓN		SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN		
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
5.5.08	DB	MEDIO AMBIENTE	927.925.526,58	1.397.134.943,70	469.209.417,12	-34%
5.5.08.01	DB	Actividades de conservación	853.925.526,58	1.042.626.443,70	188.700.917,12	-18%
5.5.08.05	DB	Educación, capacitación y divulgación ambiental	-	51.200.000,00	51.200.000,00	100%
5.5.08.90	DB	Otros gastos en medio ambiente	74.000.000,00	303.308.500,00	229.308.500,00	-76%

Anexo Nota 29.4. Gasto público social
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

Representan los recursos destinados por la entidad directamente a la solución de las necesidades básicas insatisfechas de conformidad con las disposiciones legales.

29.4. Otros gastos

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
5.8	DB	OTROS GASTOS	1.258.044.945,20	972.642.413,04	285.402.532,16	29%
5.8.02	DB	COMISIONES	1.176.668.774,50	859.530.283,46	317.138.491,04	37%
5.8.02.40	DB	Comisiones servicios financieros	1.176.668.774,50	859.530.283,46	317.138.491,04	37%
5.8.90	DB	GASTOS DIVERSOS	81.150.670,70	112.905.129,58	31.754.458,88	28%
5.8.90.17	DB	Pérdidas en siniestros	81.150.670,70	112.905.129,58	31.754.458,88	28%

Anexo Nota 29.7. Otros gastos
de acuerdo con la Resolución 193 de 2020 expedida por la CGN

Representan los gastos de la entidad que, por su naturaleza, no son susceptibles de clasificarse en alguna de las cuentas definidas anteriormente.

- **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

DESCRIPCIÓN			SALDOS CORTES DE VIGENCIA		VARIACIÓN	
Código Contable	NAT	CONCEPTO	2022	2021	VALOR VARIACIÓN	%
6.2.10	DB	BIENES COMERCIALIZADOS	36.263.825,40	21.888.588,19	14.375.237,21	66%
6.2.10.15	DB	Productos artesanales	36.263.825,40	21.888.588,19	14.375.237,21	66%

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 diciembre de 2022 y 2021 ascienden a \$36.263.825,40 y \$21.888.588 respectivamente, los cuales corresponden a los costos de la comercialización y/o venta de los productos de la Tienda de Parques.

NOTA 31. ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

NOTA 32. ACUERDOS DE CONCESIÓN

Para la vigencia 2022 Parques Nacionales cuenta con dos contratos de Concesión, los cuales se relacionan a continuación:

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 diciembre 31 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, correspondiente a la entrega

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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.



LUIS OLMEDO MARTINEZ ZAMORA
Director Parques Nacionales Naturales de Colombia
Representante Legal.

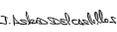
HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado digitalmente
por HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2023.02.27
19:01:37 -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 diciembre 31 de 2022.

Vo.Bo.

Julia Astrid del Castillo Sabogal – Subdirectora Administrativa y Financiera 
Luz Myriam Enríquez Guávita - Coordinadora Financiera 

SEGMENTOS DE OPERACIÓN: A continuación, se refleja los saldos a Nivel Central y Direcciones Territoriales a diciembre 31 de 2022 así:

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 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
Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2022	NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
1	ACTIVOS	30.859.441.735,51	13.155.653.296,54	178.035.725,14	1.087.501.500,19	4.404.118.440,61	2.272.522.971,63	1.769.614.628,41	958.669.870,46	7.033.325.302,53
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.035.815.899,44	1.035.815.899,44							
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	1.035.815.899,44	1.035.815.899,44							
111005	Cuenta corriente	1.035.815.899,44	1.035.815.899,44							
111005001	Cuenta corriente	1.035.815.899,44	1.035.815.899,44							
13	CUENTAS POR COBRAR	12.119.837.397,10	12.119.837.397,10							
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	13.928.869.199,63	13.928.869.199,63							
131101	Tasas	1.982.078.890,00	1.982.078.890,00							
131101001	Tasas	1.982.078.890,00	1.982.078.890,00							
131102	Multas y sanciones	6.851.312.756,33	6.851.312.756,33							
131102003	Sanciones disciplinarias	2.070.083,50	2.070.083,50							
131102005	Sanciones administrativas	6.849.242.672,83	6.849.242.672,83							
131118	Licencias	341.441.273,00	341.441.273,00							
131118001	Licencias	341.441.273,00	341.441.273,00							
131127	Contribuciones	4.047.696.018,00	4.047.696.018,00							
131127001	Contribuciones	4.047.696.018,00	4.047.696.018,00							

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 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
Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2022	NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
131145	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	706.340.262,30	706.340.262,30							
131145001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	706.340.262,30	706.340.262,30							
1316	VENTA DE BIENES	3.783.005,00	3.783.005,00							
131606	Bienes comercializados	3.783.005,00	3.783.005,00							
131606001	Bienes comercializados	3.783.005,00	3.783.005,00							
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	594.117.894,02	594.117.894,02		-	-	-	-	-	
138439	Arrendamiento operativo	594.117.894,02	594.117.894,02							
138439001	Arrendamiento operativo	594.117.894,02	594.117.894,02							
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	2.406.932.701,55	2.406.932.701,55							
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.290.641.496,40	2.290.641.496,40							
138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.290.641.496,40	2.290.641.496,40							
138690	Otras cuentas por cobrar	116.291.205,15	116.291.205,15							
138690001	Otras cuentas por cobrar	116.291.205,15	116.291.205,15							
15	INVENTARIOS	154.819.495,96		154.819.495,96						
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	154.819.495,96		154.819.495,96						
151022	Productos artesanales	154.819.495,96		154.819.495,96						

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.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
151022001	Productos artesanales	154.819.495,96	-	154.819.495,96						
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14.524.058.947,19		4.766.854,97	1.068.502.700,19	4.395.971.597,10	2.191.904.293,63	251.250.419,43	588.027.291,46	6.023.635.790,41
1605	TERRENOS	8.189.844.555,00			753.699.800,00	3.914.816.755,00			1.756.000,00	3.519.572.000,00
160502	Rurales	8.189.844.555,00			753.699.800,00	3.914.816.755,00			1.756.000,00	3.519.572.000,00
160502001	Rurales	8.189.844.555,00			753.699.800,00	3.914.816.755,00			1.756.000,00	3.519.572.000,00
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	27.800.000,00				13.800.000,00	14.000.000,00			
161001	De trabajo	27.800.000,00				13.800.000,00	14.000.000,00			
161001001	Semovientes de trabajo	27.800.000,00				13.800.000,00	14.000.000,00			
1615	CONSTRUCCIONES EN CURSO	680.000.000,00								680.000.000,00
161501	Edificaciones	680.000.000,00								680.000.000,00
161501001	Edificaciones	680.000.000,00								680.000.000,00
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	147.594.600,00		1,00	83.152.001,00	-	64.442.598,00	-	-	-
163501	Maquinaria y equipo	1,00		1,00	-	-	-	-	-	-
163501009	Herramientas y accesorios	1,00		1,00	-	-	-	-	-	-
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	13.582.000,00			13.582.000,00	-			-	
163503002	Equipo y máquina de oficina	13.582.000,00			13.582.000,00				-	
163504	Equipos de comunicación y computación	134.012.599,00		-	69.570.001,00	-	64.442.598,00	-	-	-
163504001	Equipo de comunicación	78.080.598,00			13.638.000,00	-	64.442.598,00		-	-

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 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
Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2022	NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
163504002	Equipo de computación	55.932.001,00		-	55.932.001,00	-		-	-	-
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	5.000.000,00		-		-		5.000.000,00		
163711	Equipos de transporte, tracción y elevación	5.000.000,00						5.000.000,00		
163711003	Marítimo y fluvial	5.000.000,00						5.000.000,00		
1640	EDIFICACIONES	251.132.499,83			113.565.012,00		61.404.116,00	9.851.641,00		66.311.730,83
164001	Edificios y casas	209.728.383,83			113.565.012,00		20.000.000,00	9.851.641,00		66.311.730,83
164001001	Edificios y casas	209.728.383,83			113.565.012,00		20.000.000,00	9.851.641,00		66.311.730,83
164015	Casetas y campamentos	41.404.116,00					41.404.116,00			
164015001	Casetas y campamentos	41.404.116,00					41.404.116,00			
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301,00						-	67.697.301,00	
164501	Plantas de generación	67.697.301,00							67.697.301,00	
164501001	Plantas de generación	67.697.301,00							67.697.301,00	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	557.465.543,00		20.708.233,00	57.111.748,00	22.995.516,00	220.229.348,00	33.533.316,00	-	202.887.382,00
165501	Equipo de construcción	296.105.273,00		20.708.233,00		22.995.516,00	105.142.955,00	33.533.316,00	-	113.725.253,00
165501001	Equipo de construcción	296.105.273,00		20.708.233,00		22.995.516,00	105.142.955,00	33.533.316,00	-	113.725.253,00
165506	Equipo de recreación y deporte	76.420.015,00					76.420.015,00			
165506001	Equipo de recreación y deporte	76.420.015,00					76.420.015,00			
165511	Herramientas y accesorios	161.249.604,00			57.111.748,00		38.666.378,00			65.471.478,00

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 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
Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2022	NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
165511001	Herramientas y accesorios	161.249.604,00			57.111.748,00		38.666.378,00			65.471.478,00
165522	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651,00								23.690.651,00
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651,00								23.690.651,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	388.030.700,96		19.983.232,00		5.652.500,00				362.394.968,96
166002	Equipo de laboratorio	388.030.700,96		19.983.232,00		5.652.500,00				362.394.968,96
166002001	Equipo de laboratorio	388.030.700,96		19.983.232,00		5.652.500,00				362.394.968,96
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	575.218.311,89		4.228.918,48	47.999.900,07	25.597.050,00	78.026.555,00	21.242.777,00	324.000.000,00	74.123.111,34
166501	Muebles y enseres	543.184.605,89		4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	54.092.849,00	21.242.777,00	324.000.000,00	71.223.111,34
166501001	Muebles y enseres	543.184.605,89		4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	54.092.849,00	21.242.777,00	324.000.000,00	71.223.111,34
166502	Equipo y máquina de oficina	12.955.200,00		-		5.200.000,00	4.855.200,00			2.900.000,00
166502001	Equipo y máquina de oficina	12.955.200,00		-		5.200.000,00	4.855.200,00			2.900.000,00
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	19.078.506,00					19.078.506,00			
166590001	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	19.078.506,00					19.078.506,00			
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	2.002.032.842,78		156.223.330,50		47.081.098,00	929.152.244,00	38.852.120,00	35.084.982,00	795.639.068,28
167001	Equipo de comunicación	1.283.003.180,28		-		23.661.563,00	853.711.157,00	21.539.022,00	8.850.080,00	375.241.358,28
167001001	Equipo de comunicación	1.283.003.180,28		-		23.661.563,00	853.711.157,00	21.539.022,00	8.850.080,00	375.241.358,28
167002	Equipo de computación	719.029.662,50		156.223.330,50		23.419.535,00	75.441.087,00	17.313.098,00	26.234.902,00	420.397.710,00
167002001	Equipo de computación	719.029.662,50		156.223.330,50		23.419.535,00	75.441.087,00	17.313.098,00	26.234.902,00	420.397.710,00

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.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
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	3.301.446.226,00			92.350.760,00	498.837.378,00	887.756.389,00	423.952.355,00	241.692.146,00	1.156.857.198,00
167502	Terrestre	2.553.061.701,00			84.350.760,00	479.345.998,00	751.831.189,00	72.705.000,00	87.810.146,00	1.077.018.608,00
167502001	Terrestre	2.553.061.701,00			84.350.760,00	479.345.998,00	751.831.189,00	72.705.000,00	87.810.146,00	1.077.018.608,00
167504	Marítimo y fluvial	721.780.325,00			8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	338.911.255,00	153.882.000,00	65.570.490,00
167504001	Marítimo y fluvial	721.780.325,00			8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	338.911.255,00	153.882.000,00	65.570.490,00
167505	De tracción	9.400.000,00						9.400.000,00		
167505001	De tracción	9.400.000,00						9.400.000,00		
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	17.204.200,00					-	2.936.100,00		14.268.100,00
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	17.204.200,00					-	2.936.100,00		14.268.100,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	52.701.278,36				10.908.056,36	13.594.725,00	5.109.840,00	-	23.088.657,00
168002	Equipo de restaurante y cafetería	40.112.477,36				10.908.056,36	13.594.725,00	5.109.840,00		10.499.856,00
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	40.112.477,36				10.908.056,36	13.594.725,00	5.109.840,00		10.499.856,00
168004	Equipo de lavandería	12.588.801,00								12.588.801,00
168004001	Equipo de lavandería	12.588.801,00								12.588.801,00
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	91.154.000,00					91.154.000,00			

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.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
168305	Maquinaria y equipo	91.154.000,00					91.154.000,00			
168305001	Equipo de construcción	91.154.000,00					91.154.000,00			
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	1.810.197.914,63		196.376.860,01	- 79.376.520,88	143.716.756,26	167.855.681,37	286.291.629,57	79.342.140,54	857.238.326,00
168501	Edificaciones	62.265.504,67			- 14.168.533,66		12.527.010,67	2.189.252,57		33.380.707,77
168501001	Edificios y casas	61.780.145,00			14.168.533,66		12.041.651,00	2.189.252,57		33.380.707,77
168501014	Casetas y campamentos	485.359,67					485.359,67			
168502	Plantas, ductos y túneles	20.384.327,59							20.384.327,59	
168502001	Plantas de generación	20.384.327,59							20.384.327,59	
168504	Maquinaria y equipo	93.969.114,02		20.708.233,00	- 2.937.232,44	4.426.254,17	11.483.799,38	28.109.124,63		26.304.470,40
168504001	Equipo de construcción	69.693.242,50		20.708.233,00		4.426.254,17	9.045.109,48	28.109.124,63		7.404.521,22
168504006	Equipo de recreación y deporte	686.167,95					686.167,95			
168504009	Herramientas y accesorios	9.968.686,30			2.937.232,44		1.752.521,95			5.278.931,91
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	13.621.017,27								13.621.017,27
168505	Equipo médico y científico	152.965.198,31		17.979.321,54		1.402.128,68				133.583.748,09
168505002	Equipo de laboratorio	152.965.198,31		17.979.321,54		1.402.128,68				133.583.748,09
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	90.840.959,30		4.228.918,48	- 12.577.672,06	21.475.730,09	3.327.570,40	19.302.364,19		29.928.704,08
168506001	Muebles y enseres	82.097.814,17		4.228.918,48	12.577.672,06	16.275.730,09	2.322.469,27	19.302.364,19		27.390.660,08

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.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
168506002	Equipo y máquina de oficina	7.742.089,84		-		5.200.000,00	-	4.045,84	-	2.538.044,00
168506005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	1.001.055,29					1.001.055,29			
168507	Equipos de comunicación y computación	374.156.841,37		153.460.386,99		11.785.055,10	9.910.394,99	20.238.497,08	11.970.461,96	166.792.045,25
168507001	Equipo de comunicación	121.859.815,27				7.084.692,20	7.934.659,89	9.704.724,87	4.343.335,94	92.792.402,37
168507002	Equipo de computación	252.297.026,10		153.460.386,99		4.700.362,90	1.975.735,10	10.533.772,21	7.627.126,02	73.999.642,88
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	960.386.089,29			- 49.608.237,32	90.604.607,87	104.291.969,52	210.767.358,04	46.987.350,99	458.126.565,55
168508002	Terrestre	699.529.154,74			41.608.237,32	74.398.227,37	44.242.204,68	55.202.602,63	37.264.283,77	446.813.598,97
168508004	Marítimo y fluvial	251.397.100,48			8.000.000,00	16.206.380,50	60.049.764,84	146.237.033,96	9.723.067,22	11.180.853,96
168508005	De tracción	6.487.725,70						6.487.725,70		
168508009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	2.972.108,37						2.839.995,75		132.112,62
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	26.804.458,78				10.908.056,36	4.487.989,31	2.286.328,25		9.122.084,86
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	25.035.170,85				10.908.056,36	4.487.989,31	2.286.328,25		7.352.796,93
168509004	Equipo de lavandería	1.769.287,93								1.769.287,93
168510	Semovientes y plantas	3.130.479,39				3.114.923,99	15.555,40			
168510001	Semovientes de trabajo	3.130.479,39				3.114.923,99	15.555,40			
168513	Bienes muebles en bodega	120.649,70			- 84.845,40		35.804,30			
168513028	Muebles, enseres y equipo de oficina - equipo y máquina de oficina	7.546,16			- 7.546,16					

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 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
Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2022	NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
168513033	Equipos de comunicación y computación - equipo de comunicación	- 50.957,48			- 15.153,18		- 35.804,30			
168513034	Equipos de comunicación y computación - equipo de computación	- 62.146,06			- 62.146,06					
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 3.398.704,81		-		-		- 3.398.704,81		
168515105	Equipo de transporte, tracción y elevación - marítimo y fluvial	- 3.398.704,81						- 3.398.704,81		
168516	Propiedades, planta y equipo en concesión	- 21.775.587,40					- 21.775.587,40			
168516060	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	- 21.775.587,40					- 21.775.587,40			
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 2.860.997,00		-					- 2.860.997,00	
169512	Equipo de transporte, tracción y elevación	- 2.860.997,00							- 2.860.997,00	
169512002	Terrestre	- 2.860.997,00							- 2.860.997,00	
19	OTROS ACTIVOS	3.024.909.995,82	-	18.449.374,21	18.998.800,00	8.146.843,51	80.618.678,00	1.518.364.208,98	370.642.579,00	1.009.689.512,12
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	515.305.350,63			18.998.800,00	8.146.843,51	80.618.678,00	3.887.018,00	369.808.971,00	33.845.040,12
190514	Bienes y servicios	515.305.350,63			18.998.800,00	8.146.843,51	80.618.678,00	3.887.018,00	369.808.971,00	33.845.040,12
190514001	Bienes y servicios	515.305.350,63			18.998.800,00	8.146.843,51	80.618.678,00	3.887.018,00	369.808.971,00	33.845.040,12
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	976.678.080,00			-	-		-	833.608,00	975.844.472,00
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608,00			-	-		-	833.608,00	-

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 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
Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2022	NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
190603001	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608,00			-	-		-	833.608,00	-
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	975.844.472,00			-	-		-		975.844.472,00
190604001	Adquisición de bienes y servicios	975.844.472,00			-	-		-		975.844.472,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	1.514.477.190,98	-	-	-	-	-	1.514.477.190,98	-	-
190801	En administración	1.514.477.190,98	-	-	-	-	-	1.514.477.190,98	-	-
190801001	En administración	1.514.477.190,98	-	-	-	-	-	1.514.477.190,98	-	-
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	57.754.661,00		57.754.661,00						-
197007	Licencias	57.754.661,00		57.754.661,00						-
197007001	Licencias	57.754.661,00		57.754.661,00						-
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	39.305.286,79		39.305.286,79						-
197507	Licencias	39.305.286,79		39.305.286,79						-
197507001	Licencias	39.305.286,79		39.305.286,79						-
2	PASIVOS	6.716.813.269,11	228.321.044,06	174.524.856,09	233.681.478,00	332.933.198,00	2.396.804.636,84	278.008.494,05	703.570.223,77	2.368.969.338,30
24	CUENTAS POR PAGAR	6.716.579.153,11	228.086.928,06	174.524.856,09	233.681.478,00	332.933.198,00	2.396.804.636,84	278.008.494,05	703.570.223,77	2.368.969.338,30
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	6.466.876.057,64	525.956,92	328.250.167,76	223.968.901,00	321.805.623,00	2.363.067.527,84	268.664.538,05	695.545.537,77	2.265.047.805,30
240101	Bienes y servicios	2.733.444.446,30		-	-	1.239.089,00	-	-	467.629.752,00	2.264.575.605,30

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.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
240101001	Bienes y servicios	2.733.444.446,30		-	-	1.239.089,00	-	-	467.629.752,00	2.264.575.605,30
240102	Proyectos de inversion	3.733.431.611,34	525.956,92	328.250.167,76	223.968.901,00	320.566.534,00	2.363.067.527,84	268.664.538,05	227.915.785,77	472.200,00
240102001	Proyectos de inversión	3.733.431.611,34	525.956,92	328.250.167,76	223.968.901,00	320.566.534,00	2.363.067.527,84	268.664.538,05	227.915.785,77	472.200,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	37.548.816,00	20.644.899,00	175.808,00	1.774.669,00	3.163.301,00	7.161.405,00	2.430.184,00	1.246.694,00	534.858,00
240706	Cobro cartera de terceros	1.598.056,00	-	-	1.598.056,00	-	-	-	-	-
240706002	Contribución contrato de obra pública	1.598.056,00	-	-	1.598.056,00	-	-	-	-	-
240720	Recaudos por clasificar	20.644.899,00	20.644.899,00	-	-	-	-	-	-	-
240720001	Recaudos por clasificar	20.644.899,00	20.644.899,00	-	-	-	-	-	-	-
240722	Estampillas	14.579.346,00	-	27,00	176.613,00	3.163.301,00	7.027.669,00	2.430.184,00	1.246.694,00	534.858,00
240722002	Retencion estampilla pro unal y otras universidades estatales	4.183.791,00	-	-	176.613,00	-	3.473.647,00	-	-	533.531,00
240722003	Estampillas	10.395.555,00	-	27,00	-	3.163.301,00	3.554.022,00	2.430.184,00	1.246.694,00	1.327,00
240790	Otros recursos a favor de terceros	726.515,00	-	175.781,00	-	-	133.736,00	416.998,00	-	-
240790001	Otros recursos a favor de terceros	726.515,00	-	175.781,00	-	-	133.736,00	416.998,00	-	-
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	160.508.714,00	-	1.369.387,00	7.937.908,00	7.964.274,00	26.575.704,00	6.496.774,00	6.777.992,00	103.386.675,00
243603	Honorarios	2.198.108,00	-	-	2.197.800,00	-	-	-	-	308,00
243603001	Retenido	2.198.148,00	-	-	2.197.800,00	-	-	40,00	-	308,00
243603002	Pagado (db)	40,00	-	-	-	-	-	40,00	-	-
243604	Comisiones	543,00	-	-	-	-	-	543,00	-	-

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.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
243604001	Retenido	543,00						543,00		
243605	Servicios	23.382.218,00	-	-	2.020.322,00	1.508.003,00	9.554.108,00	308.178,00	2.433.379,00	7.558.228,00
243605001	Retenido	31.260.301,00	-	-	2.020.322,00	1.508.003,00	9.554.108,00	308.178,00	10.311.462,00	7.558.228,00
243605002	Pagado (db)	7.878.083,00	-	-	-	-	-	-	7.878.083,00	-
243606	Arrendamientos	249.783,00					104,00	249.679,00		-
243606001	Retenido	249.783,00					104,00	249.679,00		-
243608	Compras	48.071.443,00	-	462.702,00	520.363,00	3.329.487,00	771.259,00	638.656,00	2.100.320,00	40.248.656,00
243608001	Retenido	57.895.163,00	-	582.870,00	520.363,00	3.329.487,00	771.259,00	638.656,00	11.803.872,00	40.248.656,00
243608002	Pagado (db)	9.823.720,00	-	120.168,00	-	-	-	-	9.703.552,00	-
243615	Rentas de trabajo	971.733,00		-	-	-	106.941,00	-	-	864.792,00
243615001	Retenido	2.107.733,00		-	-	-	106.941,00	-	1.136.000,00	864.792,00
243615002	Pagado (db)	1.136.000,00		-	-	-	-	-	1.136.000,00	-
243625	Impuesto a las ventas retenido.	62.479.147,00	-	527.540,00	1.221.506,00	3.097.625,00	9.632.751,00	3.586.585,00	319.181,00	44.093.959,00
243625001	Retenido - a responsables del regimen común	67.797.240,00	-	846.932,00	1.221.506,00	3.097.625,00	9.632.751,00	3.586.585,00	5.317.882,00	44.093.959,00
243625002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	5.318.093,00	-	319.392,00	-	-	-	-	4.998.701,00	-
243626	Contratos de construcción	3.173.265,00	-	-	639.222,00	-	2.534.043,00	-	-	-
243626001	Retenido	3.173.265,00	-	-	639.222,00	-	2.534.043,00	-	-	-
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compras	19.953.875,00	-	379.145,00	1.310.096,00	29.159,00	3.976.498,00	1.713.133,00	1.925.112,00	10.620.732,00

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 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
Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2022	NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
243627001	Retenido	37.842.504,00	-	9.455.776,00	1.310.096,00	29.159,00	3.976.498,00	1.713.133,00	10.737.110,00	10.620.732,00
243627002	Pagado (db)	17.888.629,00	-	9.076.631,00	-	-	-	-	8.811.998,00	-
243690	Otras retenciones	28.599,00	-		28.599,00					
243690001	Retenido	28.599,00	-		28.599,00					
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	50.556.479,47	205.826.986,14	155.270.506,67	-					
244501	Venta de bienes	5.283.437,76	5.283.437,76							
244501001	Venta de bienes	5.283.437,76	5.283.437,76							
244502	Venta de servicios	251.032.783,17	251.032.783,17							
244502001	Venta de servicios	251.032.783,17	251.032.783,17							
244505	Compra de bienes (db)	155.270.506,67	-	155.270.506,67	-					
244505001	Compra de bienes (db)	155.270.506,67	-	155.270.506,67	-					
244580	Valor pagado (db)	50.489.234,79	50.489.234,79							
244580001	Valor pagado (db)	50.489.234,79	50.489.234,79							
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.089.086,00	1.089.086,00							
249040	Saldos a favor de beneficiarios	1.089.086,00	1.089.086,00							
249040001	Saldos a favor de beneficiarios	1.089.086,00	1.089.086,00							
29	OTROS PASIVOS	234.116,00	234.116,00	-						
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234.116,00	234.116,00	-						

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.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
291007	Ventas	234.116,00	234.116,00	-						
291007002	Ventas de servicios	234.116,00	234.116,00							
3	PATRIMONIO	46.286.629.912,99	127.079.245.867,00	9.200.249.696,73	- 4.393.007.288,16	8.186.890.974,21	11.076.996.553,59	16.622.771.141,27	10.622.973.088,75	20.689.727.211,30
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	46.286.629.912,99	127.079.245.867,00	9.200.249.696,73	- 4.393.007.288,16	8.186.890.974,21	11.076.996.553,59	16.622.771.141,27	10.622.973.088,75	20.689.727.211,30
3105	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
310506	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
310506001	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
310506004	Reclasificación del patrimonio de entidades en procesos especiales - fusión	53.011.748,00			53.011.748,00					
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	39.378.783.992,02	112.631.239.338,83	8.494.588.104,45	- 4.578.396.399,51	- 7.054.957.744,80	8.994.285.908,80	14.150.282.235,34	7.916.385.135,01	22.063.559.818,90
310901	Utilidad o excedentes acumulados	26.295.642.262,83	57.792.817.744,75	3.588.263.077,30	- 2.271.614.995,25	3.685.316.881,31	3.897.257.358,45	5.514.554.432,94	2.404.390.117,34	10.135.778.619,33
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	26.493.328.812,45	57.708.492.936,40	3.292.823.077,70	2.271.614.995,25	3.685.316.881,31	3.904.772.440,45	5.520.467.992,57	2.404.390.117,34	10.135.778.619,33
310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	338.784.911,62	56.773.553,65	295.439.999,60			7.515.082,00	5.913.559,63		
310901003	Por cambio de política contable	141.098.362,00	141.098.362,00							
310902	Pérdidas o déficits acumulados	13.083.141.729,19	54.838.421.594,08	4.906.325.027,15	- 2.306.781.404,26	- 3.369.640.863,49	5.097.028.550,35	8.635.727.802,40	5.511.995.017,67	11.927.781.199,57
310902001	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
310902002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	204.656.105,31	17.535.905,00		28.537.315,05			111.356.712,13		82.297.983,13

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 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
Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2022	NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
4	INGRESOS	53.480.970.959,99	51.702.323.229,99			3.450.000,00	713.381,00	1.769.900.000,00		4.584.349,00
41	INGRESOS FISCALES	48.830.191.852,90	48.829.478.471,90				713.381,00			
4110	NO TRIBUTARIOS	48.832.168.852,90	48.831.455.471,90				713.381,00			
411001	Tasas	7.736.832.842,00	7.736.832.842,00							
411001001	Tasas	7.736.832.842,00	7.736.832.842,00							
411002	Multas y sanciones	355.300.906,96	354.587.525,96				713.381,00			
411002004	Sanciones contractuales	713.381,00					713.381,00			
411002005	Sanciones administrativas	354.587.525,96	354.587.525,96							
411046	Licencias	22.515.527.243,66	22.515.527.243,66							
411046001	Licencias	22.515.527.243,66	22.515.527.243,66							
411059	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	787.238.483,28	787.238.483,28							
411059001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	787.238.483,28	787.238.483,28							
411061	Contribuciones	17.437.269.377,00	17.437.269.377,00							
411061001	Contribuciones	17.437.269.377,00	17.437.269.377,00							
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	-	-							
419502	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1.977.000,00	1.977.000,00							
419502001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	1.977.000,00	1.977.000,00							

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.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
42	VENTA DE BIENES	58.281.184,88	58.281.184,88							
4204	BIENES PRODUCIDOS	58.281.184,88	58.281.184,88							
420409	Productos artesanales	58.281.184,88	58.281.184,88							
420409001	Productos artesanales	58.281.184,88	58.281.184,88							
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	1.762.500.000,00						1.762.500.000,00		
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.762.500.000,00						1.762.500.000,00		
442890	Otras transferencias	1.762.500.000,00						1.762.500.000,00		
442890001	Otras transferencias	1.762.500.000,00						1.762.500.000,00		
48	OTROS INGRESOS	2.829.997.922,21	2.814.563.573,21			3.450.000,00		7.400.000,00		4.584.349,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	2.618.308.875,00	2.602.874.526,00			3.450.000,00		7.400.000,00		4.584.349,00
480817	Arrendamiento operativo	975.041.434,00	975.041.434,00							
480817001	Arrendamientos operativos	975.041.434,00	975.041.434,00							
480826	Recuperaciones	4.584.349,00								4.584.349,00
480826001	Recuperaciones	4.584.349,00								4.584.349,00
480828	Indemnizaciones	1.638.683.092,00	1.627.833.092,00			3.450.000,00		7.400.000,00		
480828001	Indemnizaciones	1.638.683.092,00	1.627.833.092,00			3.450.000,00		7.400.000,00		
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIORO DE VALOR	211.689.047,21	211.689.047,21							
483002	Cuentas por cobrar	211.689.047,21	211.689.047,21							

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.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
483002010	Otras cuentas por cobrar	211.689.047,21	211.689.047,21							
5	GASTOS	23.592.014.333,70	1.559.180.380,70	3.954.538.204,56	516.892.427,32	1.174.659.747,57	4.661.287.210,88	3.340.801.313,09	2.154.621.946,04	6.230.033.103,54
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	17.225.642.116,59		986.456.805,76	498.505.230,93	892.260.892,19	3.991.084.419,53	2.826.795.120,66	2.062.236.179,88	5.968.303.467,64
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	4.403.771.355,00		817.213.193,00	6.103.946,00	201.165.300,00	2.105.332.674,00	277.930.760,00	5.044.319,00	990.981.163,00
510801	Remuneración por servicios técnicos	3.281.405.517,00				201.165.300,00	1.971.389.731,00	277.930.760,00		830.919.726,00
510801001	Remuneración por servicios técnicos	3.281.405.517,00				201.165.300,00	1.971.389.731,00	277.930.760,00		830.919.726,00
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	6.252.000,00					6.252.000,00			
510803001	Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plazo	6.252.000,00					6.252.000,00			
510804	Dotación y suministro a trabajadores	817.213.193,00		817.213.193,00						
510804001	Dotación y suministro a trabajadores	817.213.193,00		817.213.193,00						
510807	Gastos de viaje	84.800.154,00			533.950,00		75.470.940,00			8.795.264,00
510807001	Gastos de viaje	84.800.154,00			533.950,00		75.470.940,00			8.795.264,00
510810	Viáticos	211.185.991,00			5.569.996,00		49.305.503,00		5.044.319,00	151.266.173,00
510810001	Viáticos	211.185.991,00			5.569.996,00		49.305.503,00		5.044.319,00	151.266.173,00
510890	Otros gastos de personal diversos	2.914.500,00					2.914.500,00			
510890001	Otros gastos de personal diversos	2.914.500,00					2.914.500,00			
5111	GENERALES	12.821.870.761,59		169.243.612,76	492.401.284,93	691.095.592,19	1.885.751.745,53	2.548.864.360,66	2.057.191.860,88	4.977.322.304,64
511105	Gastos de organización y puesta en marcha	308.253.380,00							308.253.380,00	

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 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
Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2022	NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
511105001	Gastos de organización y puesta en marcha	308.253.380,00							308.253.380,00	
511106	Estudios y proyectos	684.159.420,00							684.159.420,00	
511106001	Estudios y proyectos	684.159.420,00							684.159.420,00	
511112	Obras y mejoras en propiedad ajena	32.200.192,28			32.200.192,28			-		
511112001	Obras y mejoras en propiedad ajena	32.200.192,28			32.200.192,28			-		
511113	Vigilancia y seguridad	71.963.935,67						71.963.935,67		
511113001	Vigilancia y seguridad	71.963.935,67						71.963.935,67		
511114	Materiales y suministros	5.098.185.807,31		53.450.115,76	341.438.148,00	248.897.780,70	871.969.625,06	1.040.790.501,02	69.350.400,00	2.472.289.236,77
511114001	Materiales y suministros	5.098.185.807,31		53.450.115,76	341.438.148,00	248.897.780,70	871.969.625,06	1.040.790.501,02	69.350.400,00	2.472.289.236,77
511115	Mantenimiento	1.119.639.729,68			53.847.191,65	50.129.050,00	401.486.881,79	175.244.323,65	120.836.784,00	318.095.498,59
511115001	Mantenimiento	1.119.639.729,68			53.847.191,65	50.129.050,00	401.486.881,79	175.244.323,65	120.836.784,00	318.095.498,59
511117	Servicios públicos	18.630.000,00							18.630.000,00	
511117001	Servicios públicos	18.630.000,00							18.630.000,00	
511118	Arrendamiento operativo	173.546.819,00					2.067.899,00	68.646.587,00		102.832.333,00
511118001	Arrendamiento operativo	173.546.819,00					2.067.899,00	68.646.587,00		102.832.333,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	200.084.080,00		101.903.759,00	2.246.353,00	26.515.302,00		30.365.354,00	38.756.061,00	297.251,00
511119001	Viáticos y gastos de viaje	200.084.080,00		101.903.759,00	2.246.353,00	26.515.302,00		30.365.354,00	38.756.061,00	297.251,00
511123	Comunicaciones y transporte	167.454.814,00				13.125.998,00	146.212.816,00			8.116.000,00
511123001	Comunicaciones y transporte	167.454.814,00				13.125.998,00	146.212.816,00			8.116.000,00

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 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
Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2022	NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
511132	Diseños y estudios	385.842.975,23								385.842.975,23
511132001	Diseños y estudios	385.842.975,23								385.842.975,23
511146	Combustibles y lubricantes	1.169.802.000,68			37.361.900,00	113.489.036,49	222.118.178,24	267.853.736,00	354.150.136,88	174.829.013,07
511146001	Combustibles y lubricantes	1.169.802.000,68			37.361.900,00	113.489.036,49	222.118.178,24	267.853.736,00	354.150.136,88	174.829.013,07
511147	Servicios portuarios y aeroportuarios	128.079.000,00							128.079.000,00	
511147001	Servicios portuarios y aeroportuarios	128.079.000,00							128.079.000,00	
511149	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	170.321.264,55						71.677.116,72	66.092.326,00	32.551.821,83
511149001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	170.321.264,55						71.677.116,72	66.092.326,00	32.551.821,83
511150	Procesamiento de información	12.175.461,00					181.450,00			11.994.011,00
511150001	Procesamiento de información	12.175.461,00					181.450,00			11.994.011,00
511154	Organización de eventos	119.519.572,00				22.505.282,00	86.021.290,00			10.993.000,00
511154001	Organización de eventos	119.519.572,00				22.505.282,00	86.021.290,00			10.993.000,00
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	101.948.245,15				5.520.000,00			89.484.353,00	6.943.892,15
511155001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	101.948.245,15				5.520.000,00			89.484.353,00	6.943.892,15
511164	Gastos legales	9.797.556,00				2.308.830,00				7.488.726,00
511164001	Gastos legales	9.797.556,00				2.308.830,00				7.488.726,00
511173	Interventorías, auditorías y evaluaciones	155.693.605,44					155.693.605,44			
511173001	Interventorías, auditorías y evaluaciones	155.693.605,44					155.693.605,44			

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 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
Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2022	NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
511179	Honorarios	1.913.730.945,98		13.889.738,00	6.660.000,00	187.905.333,00		260.227.328,98		1.445.048.546,00
511179001	Honorarios	1.913.730.945,98		13.889.738,00	6.660.000,00	187.905.333,00		260.227.328,98		1.445.048.546,00
511180	Servicios	72.394.770,94		-	18.647.500,00			53.747.270,94		
511180001	Servicios	72.394.770,94		-	18.647.500,00			53.747.270,94		
511190	Otros gastos generales	708.447.186,68		-		20.698.980,00		508.348.206,68	179.400.000,00	
511190001	Otros gastos generales	708.447.186,68		-		20.698.980,00		508.348.206,68	179.400.000,00	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PROVISIONES	1.907.676.675,83	1.558.954.880,70	28.912.624,30	18.387.196,39	22.398.855,38	40.477.721,85	39.580.665,85	18.385.766,16	180.578.965,20
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	1.558.954.880,70	1.558.954.880,70							
534790	Otras cuentas por cobrar	1.558.954.880,70	1.558.954.880,70							
534790001	Arrendamiento operativo	305.640,00	305.640,00							
534790002	Otras cuentas por cobrar	1.558.649.240,70	1.558.649.240,70							
5351	DETERIORO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.598.043,46		1.598.043,46						
535121	Propiedades, planta y equipo no explotados	1.598.043,46		1.598.043,46						
535121009	Equipos de comunicación y computación	1.598.043,46		1.598.043,46						
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	327.872.182,63		8.063.011,80	18.387.196,39	22.398.855,38	40.477.721,85	39.580.665,85	18.385.766,16	180.578.965,20
536001	Edificaciones	9.447.168,35			6.697.705,32		985.351,67	437.850,24		1.326.261,12

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 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
Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2022	NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
536001001	Edificios y casas	8.961.808,68			6.697.705,32		499.992,00	437.850,24		1.326.261,12
536001014	Casetas y campamentos	485.359,67					485.359,67			
536002	Plantas, ductos y túneles	6.769.703,04							6.769.703,04	
536002001	Plantas de generación	6.769.703,04							6.769.703,04	
536004	Maquinaria y equipo	33.398.149,88		1.846.513,02	2.657.441,83	1.894.962,77	9.137.048,72	2.627.283,67		15.234.899,87
536004001	Equipo de construcción	20.687.913,67		1.846.513,02		1.894.962,77	6.872.195,70	2.627.283,67		7.446.958,51
536004006	Equipo de recreación y deporte	686.167,95					686.167,95			
536004009	Herramientas y accesorios	7.285.928,62			2.657.441,83		1.578.685,07			3.049.801,72
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	4.738.139,64								4.738.139,64
536005	Equipo médico y científico	25.114.770,77		1.998.315,12		565.247,76				22.551.207,89
536005002	Equipo de laboratorio	25.114.770,77		1.998.315,12		565.247,76				22.551.207,89
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	12.643.021,20			2.666.644,68	1.118.183,28	2.515.583,15	1.058.324,05		5.284.286,04
536006001	Muebles y enseres	11.446.463,64			2.666.644,68	1.118.183,28	1.512.360,47	1.058.324,05		5.090.951,16
536006002	Equipo y máquina de oficina	197.380,72					4.045,84			193.334,88
536006005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	999.176,84					999.176,84			
536007	Equipos de comunicación y computación	71.335.626,63		3.007.223,16		4.772.469,56	3.639.297,02	4.502.640,99	3.209.491,77	52.204.504,13
536007001	Equipo de comunicación	42.461.000,05				3.150.887,60	2.422.153,90	3.071.811,24	992.507,01	32.823.640,30
536007002	Equipo de computación	28.874.626,58		3.007.223,16		1.621.581,96	1.217.143,12	1.430.829,75	2.216.984,76	19.380.863,83

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 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
Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2022	NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	153.526.896,21			6.280.559,16	13.346.016,17	13.856.372,92	30.711.238,34	8.131.570,80	81.201.138,82
536008002	Terrestre	109.355.024,59			5.623.428,96	12.599.280,77	5.388.101,42	4.951.865,40	4.326.607,08	76.465.740,96
536008004	Marítimo y fluvial	43.272.866,78			657.130,20	746.735,40	8.468.271,50	24.992.480,72	3.804.963,72	4.603.285,24
536008005	De tracción	522.218,88						522.218,88		
536008009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	376.785,96						244.673,34		132.112,62
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	4.158.249,62					1.138.253,73	243.328,56		2.776.667,33
536009002	Equipo de restaurante y cafetería	2.431.563,69					1.138.253,73	243.328,56		1.049.981,40
536009004	Equipo de lavandería	1.726.685,93								1.726.685,93
536010	Semovientes y plantas	717.531,24				701.975,84	15.555,40			
536010001	Semovientes de trabajo	717.531,24				701.975,84	15.555,40			
536013	Bienes muebles en bodega	434.741,75			84.845,40		74.895,80		275.000,55	
536013001	Maquinaria y equipo	39.091,50					39.091,50			
536013003	Muebles, enseres y equipo de oficina	7.546,16			7.546,16					
536013004	Equipos de comunicación y computación	388.104,09			77.299,24		35.804,30		275.000,55	
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	1.210.960,50		1.210.960,50						
536015009	Equipos de comunicación y computación	1.210.960,50		1.210.960,50						
536016	Propiedades, planta y equipo en concesión	9.115.363,44					9.115.363,44			
536016005	Maquinaria y equipo	9.115.363,44					9.115.363,44			

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 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
Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.31.2022	NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	19.251.569,04		19.251.569,04						
536605	Licencias	19.251.569,04		19.251.569,04						
536605001	Licencias	19.251.569,04		19.251.569,04						
54	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.272.725.069,50		1.762.500.000,00			510.225.069,50			
5423	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.272.725.069,50		1.762.500.000,00			510.225.069,50			
542307	Bienes entregados sin contraprestación	510.225.069,50					510.225.069,50			
542307001	Bienes entregados sin contraprestación	510.225.069,50					510.225.069,50			
542390	Otras transferencias	1.762.500.000,00		1.762.500.000,00						
542390001	Otras transferencias	1.762.500.000,00		1.762.500.000,00						
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	927.925.526,58				260.000.000,00	119.500.000,00	474.425.526,58	74.000.000,00	
5508	MEDIO AMBIENTE	927.925.526,58				260.000.000,00	119.500.000,00	474.425.526,58	74.000.000,00	
550801	Actividades de conservación	853.925.526,58				260.000.000,00	119.500.000,00	474.425.526,58		
550801001	Actividades de conservación	853.925.526,58				260.000.000,00	119.500.000,00	474.425.526,58		
550890	Otros gastos en medio ambiente	74.000.000,00							74.000.000,00	
550890001	Otros gastos en medio ambiente	74.000.000,00							74.000.000,00	
58	OTROS GASTOS	1.258.044.945,20	225.500,00	1.176.668.774,50						81.150.670,70
5802	COMISIONES	1.176.668.774,50		1.176.668.774,50						
580240	Comisiones servicios financieros	1.176.668.774,50		1.176.668.774,50						

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.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
580240001	Comisiones servicios financieros	1.176.668.774,50		1.176.668.774,50						
5890	GASTOS DIVERSOS	81.150.670,70								81.150.670,70
589017	Pérdidas en siniestros	81.150.670,70								81.150.670,70
589017001	Pérdidas en siniestros	81.150.670,70								81.150.670,70
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS FISCALES	225.500,00	225.500,00							
589301	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	225.500,00	225.500,00							
589301001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	225.500,00	225.500,00							
6	COSTOS DE VENTAS	36.263.825,40		36.263.825,40						
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	36.263.825,40		36.263.825,40						
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	36.263.825,40		36.263.825,40						
621015	Productos artesanales	36.263.825,40		36.263.825,40						
621015001	Productos artesanales	36.263.825,40		36.263.825,40						
81	ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-						
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28							
819090	Otros activos contingentes	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28							
819090001	Otros activos contingentes	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28							
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.233.162.920,46	1.097.253.581,00	16.698.213,00	-	-	2.894.526,46	3.665.000,00	-	112.651.600,00
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	16.796.239,46		16.698.213,00	-	-	98.026,46	-	-	

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.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
831510	Propiedades, planta y equipo	16.796.239,46		16.698.213,00	-	-	98.026,46	-	-	
831510001	Propiedades, planta y equipo	16.796.239,46		16.698.213,00	-	-	98.026,46	-	-	
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	119.113.100,00				-	2.796.500,00	3.665.000,00		112.651.600,00
836101	Internas	119.113.100,00				-	2.796.500,00	3.665.000,00		112.651.600,00
836101001	Internas	119.113.100,00				-	2.796.500,00	3.665.000,00		112.651.600,00
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00							
839090	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00							
839090001	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00							
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	4.478.793.356,74	4.342.884.017,28	16.698.213,00	-	-	2.894.526,46	3.665.000,00	-	112.651.600,00
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-						
890590	Otros activos contingentes por contra	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28							
890590001	Otros activos contingentes por contra	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28							
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	1.233.162.920,46	1.097.253.581,00	16.698.213,00	-	-	2.894.526,46	3.665.000,00	-	112.651.600,00
891506	Bienes y derechos retirados	16.796.239,46		16.698.213,00	-	-	98.026,46	-	-	
891506001	Bienes y derechos retirados	16.796.239,46		16.698.213,00	-	-	98.026,46	-	-	
891521	Responsabilidades en proceso	119.113.100,00				-	2.796.500,00	3.665.000,00		112.651.600,00
891521001	Responsabilidades en proceso	119.113.100,00				-	2.796.500,00	3.665.000,00		112.651.600,00

Subcuenta FONAM – Parques Nacionales Naturales de Colombia
ESTADOS FINANCIEROS DICIEMBRE 2022 - 2021

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 DICIEMBRE 31 DE 2022

Codigo	Descripcion	Saldo Final dic.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
891590	Otras cuentas deudoras de control por el contra	- 1.097.253.581,00	- 1.097.253.581,00							
891590090	Otras cuentas deudoras de control	- 1.097.253.581,00	- 1.097.253.581,00							
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76		1.631.294,76						
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76		1.631.294,76						
939090	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76		1.631.294,76						
939090001	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76		1.631.294,76						
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 1.631.294,76		- 1.631.294,76						
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	- 1.631.294,76		- 1.631.294,76						
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 1.631.294,76		- 1.631.294,76						
991590090	Otras cuentas acreedoras de control	- 1.631.294,76		- 1.631.294,76						

Fuente: Reportes de Saldos y Movimientos SIIF Nación a Diciembre 31 de 2022.