



**ESTADOS FINANCIEROS**

**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**

**Y**

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

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

## CONTENIDO

- **ESTADOS FINANCIEROS PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**

SALDOS Y MOVIMIENTOS

BALANCE GENERAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

OPERACIONES RECIPROCAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

- **ESTADOS FINANCIEROS FONDO NACIONAL AMBIENTAL – SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA ADMINISTRACIÓN DE PARQUES NACIONALES**

SALDOS Y MOVIMIENTOS

BALANCE GENERAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

OPERACIONES RECIPROCAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

## **ESTADOS FINANCIEROS**

### **PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**

SALDOS Y MOVIMIENTOS

BALANCE GENERAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

OPERACIONES RECIPROCAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

CATALOGO DE CUENTAS		CIFRAS EN PESOS					
CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	61.460.336.312,00	23.950.811.815,00	22.140.880.114,00	63.270.268.013,00	3.635.150.141,00	59.635.117.872,00
1.1	EFFECTIVO	576.423.715,00	2.774.006.046,00	3.199.856.555,00	150.573.206,00	150.573.206,00	-
1.1.05	CAJA	86.753.189,00	12.878.516,00	99.631.705,00	-	-	-
1.1.05.02	CAJA MENOR	86.753.189,00	12.878.516,00	99.631.705,00	-	-	-
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	489.670.526,00	2.761.127.530,00	3.100.224.850,00	150.573.206,00	150.573.206,00	-
1.1.10.05	CUENTA CORRIENTE	489.670.526,00	2.761.127.530,00	3.100.224.850,00	150.573.206,00	150.573.206,00	-
1.4	DEUDORES	2.487.124.798,00	3.411.841.343,00	3.881.189.521,00	2.017.776.620,00	2.017.776.620,00	-
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	942.509,00	8.936.747,00	9.879.256,00	-	-	-
1.4.20.11	AVANCES PARA VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	823.282,00	8.403.181,00	9.226.463,00	-	-	-
1.4.20.12	ANTICIPO PARA ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS	119.227,00	533.566,00	652.793,00	-	-	-
1.4.20.13	ANTICIPOS PARA PROYECTOS DE INVERSION	-	-	-	-	-	-
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	2.233.765.288,00	3.198.285.574,00	3.749.112.303,00	1.682.938.559,00	1.682.938.559,00	-
1.4.24.02	EN ADMINISTRACION	2.233.765.288,00	3.198.285.574,00	3.749.112.303,00	1.682.938.559,00	1.682.938.559,00	-
1.4.70	OTROS DEUDORES	252.417.001,00	204.619.022,00	122.197.962,00	334.838.061,00	334.838.061,00	-
1.4.70.64	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	183.778.995,00	194.721.753,00	102.807.693,00	275.693.055,00	275.693.055,00	-
1.4.70.65	DERECHOS COBRADOS POR TERCEROS	-	-	-	-	-	-
1.4.70.71	HONORARIOS	-	1.444.660,00	-	1.444.660,00	1,444.660,00	-
1.4.70.78	ENAJENACION DE ACTIVOS	-	5.962.425,00	5.962.425,00	-	-	-
1.4.70.79	INDEMNIZACIONES	57.598.446,00	135.000,00	135.000,00	57.598.446,00	57,598.446,00	-
1.4.70.84	RESPONSABILIDADES FISCALES	-	-	-	-	-	-
1.4.70.90	OTROS DEUDORES	11.039.560,00	2.355.184,00	13.292.844,00	101.900,00	101,900,00	-
1.5	INVENTARIOS	-	-	-	-	-	-
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	-	-	-	-	-	-
1.5.10.22	PRODUCTOS ARTESANALES	-	-	-	-	-	-
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	46.825.388.011,00	12.063.200.224,00	11.482.390.247,00	47.406.197.988,00	-	47.406.197.988,00
1.6.05	TERRENOS	16.395.605.932,00	115.243.000,00	-	16.510.848.932,00	-	16.510.848.932,00
1.6.05.01	URBANOS	86.031.186,00	-	-	86.031.186,00	-	86.031.186,00
1.6.05.02	RURALES	16.254.160.746,00	115.243.000,00	-	16.369.403.746,00	-	16.369.403.746,00
1.6.05.04	TERRENOS PENDIENTES DE LEGALIZAR	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00	-	1,000.000,00
1.6.05.05	TERRENOS DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION	54.414.000,00	-	-	54.414.000,00	-	54,414.000,00
1.6.10	SEMOVIENTES	109.070.501,00	-	-	109.070.501,00	-	109,070.501,00
1.6.10.01	DE TRABAJO	109.070.501,00	-	-	109.070.501,00	-	109,070.501,00
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	167.183.595,00	1.970.765.780,00	2.130.484.676,00	7.464.699,00	-	7,464.699,00
1.6.35.01	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.723.840,00	109.553.649,00	109.877.290,00	1.399.999,00	-	1,399.999,00
1.6.35.02	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	21.061.543,00	75.476.599,00	96.538.142,00	-	-	-
1.6.35.03	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	126.460.719,00	284.542.538,00	407.433.256,00	3.570.001,00	-	3,570.001,00
1.6.35.04	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.557.897,00	471.801.176,00	470.864.374,00	2.494.699,00	-	2,494.699,00
1.6.35.05	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	-	883.005.784,00	883.005.784,00	-	-	-
1.6.35.11	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	4.500.000,00	13.513.195,00	18.013.195,00	-	-	-
1.6.35.90	OTROS BIENES MUEBLES EN BODEGA	11.879.796,00	132.872.839,00	144.752.635,00	-	-	-
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	312.946.077,00	185.430.856,00	319.488.655,00	178.888.278,00	-	178,888.278,00
1.6.36.05	MAQUINARIA Y EQUIPO	-	4.907.778,00	4.907.778,00	-	-	-
1.6.36.06	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-	677.200,00	677.200,00	-	-	-
1.6.36.08	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	25.428.285,00	60.330.593,00	79.847.628,00	5.911.250,00	-	5,911.250,00
1.6.36.09	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	286.925.896,00	118.923.389,00	232.872.257,00	172.977.028,00	-	172,977.028,00
1.6.36.10	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	591.896,00	591.896,00	1.183.792,00	-	-	-
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	198.795.900,00	1.140.190.885,00	532.043.812,00	806.942.973,00	-	806,942.973,00
1.6.37.01	TERRENOS	39.280.585,00	302.916.450,00	302.916.450,00	39.280.585,00	-	39,280.585,00
1.6.37.02	CONSTRUCCIONES EN CURSO	4.500.000,00	-	-	4.500.000,00	-	4,500.000,00
1.6.37.03	EDIFICACIONES	-	-	-	-	-	-
1.6.37.07	MAQUINARIA Y EQUIPO	11.219.845,00	24.880.629,00	7.790.592,00	28.309.882,00	-	28,309.882,00
1.6.37.08	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	7.804.326,00	92.779.056,00	12.128.359,00	88.455.023,00	-	88,455.023,00
1.6.37.09	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	15.886.605,00	46.093.209,00	10.087.855,00	51.871.859,00	-	51,871.859,00
1.6.37.10	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	67.140.350,00	417.536.268,00	71.802.250,00	412.874.368,00	-	412,874.368,00
1.6.37.11	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	52.984.189,00	211.911.957,00	126.768.206,00	138.127.940,00	-	138,127.940,00
1.6.37.12	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	-	44.073.316,00	550.000,00	43.523.316,00	-	43,523.316,00
1.6.40	EDIFICACIONES	19.954.948.108,00	403.706.086,00	202.983.859,00	20.155.670.335,00	-	20,155.670.335,00
1.6.40.01	EDIFICIOS Y CASAS	16.897.969.922,00	200.722.227,00	10.000.000,00	17.088.692.149,00	-	17,088.692.149,00
1.6.40.02	OFICINAS	-	-	-	-	-	-
1.6.40.15	CASSETAS Y CAMPAMENTOS	674.870.474,00	182.983.859,00	182.983.859,00	674.870.474,00	-	674,870.474,00
1.6.40.27	EDIFICACIONES PENDIENTES DE LEGALIZAR	10.201.195,00	-	-	10.201.195,00	-	10,201.195,00
1.6.40.28	EDIFICACIONES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION	712.614.587,00	-	-	712.614.587,00	-	712,614.587,00
1.6.40.90	OTRAS EDIFICACIONES	1.659.291.930,00	20.000.000,00	10.000.000,00	1.669.291.930,00	-	1,669.291.930,00
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	331.414.214,00	-	-	331.414.214,00	-	331,414.214,00
1.6.45.13	ACUEDUCTO Y CANALIZACION	331.414.214,00	-	-	331.414.214,00	-	331,414.214,00
1.6.45.16	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION	-	-	-	-	-	-
1.6.45.90	OTRAS PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	-	-	-	-	-	-
1.6.50	REDES, LINEAS Y CABLES	3.480.000,00	-	-	3.480.000,00	-	3,480.000,00
1.6.50.02	REDES DE DISTRIBUCION	3.480.000,00	-	-	3.480.000,00	-	3,480.000,00
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.225.627.979,00	131.671.629,00	144.080.587,00	3.213.219.021,00	-	3,213.219.021,00
1.6.55.01	EQUIPO DE CONSTRUCCION	2.905.282.686,00	44.547.222,00	73.428.909,00	2.876.400.999,00	-	2,876.400.999,00
1.6.55.06	EQUIPO DE RECREACION Y DEPORTE	72.706.037,00	-	10.226.900,00	62.479.137,00	-	62,479.137,00
1.6.55.11	HERRAMIENTAS Y ACCESORIOS	243.161.881,00	71.819.089,00	46.507.653,00	268.473.317,00	-	268,473.317,00
1.6.55.25	MAQUINARIA Y EQUIPO DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION	-	5.865.568,00	-	5.865.568,00	-	5,865.568,00
1.6.55.90	OTRA MAQUINARIA Y EQUIPO	4.477.375,00	9.439.750,00	13.917.125,00	-	-	-
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.133.749.734,00	80.194.211,00	102.412.935,00	1.111.531.010,00	-	1,111.531.010,00
1.6.60.01	EQUIPO DE INVESTIGACION	1.064.687.947,00	80.194.211,00	102.412.935,00	1.042.469.223,00	-	1,042.469.223,00
1.6.60.02	EQUIPO DE LABORATORIO	69.061.787,00	-	-	69.061.787,00	-	69,061.787,00
1.6.60.11	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION	-	-	-	-	-	-
1.6.60.90	OTRO EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	-	-	-	-	-	-
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	2.876.243.829,00	173.877.679,00	360.333.427,00	2.689.788.081,00	-	2,689.788.081,00
1.6.65.01	MUEBLES Y ENSERES	2.738.039.026,00	100.678.878,00	333.117.075,00	2.505.600.829,00	-	2,505.600.829,00
1.6.65.02	EQUIPO Y MAQUINA DE OFICINA	128.339.203,00	72.389.601,00	17.541.552,00	183.187.252,00	-	183,187.252,00
1.6.65.05	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00	-	1,000.000,00
1.6.65.90	OTROS MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	8.865.600,00	809.200,00	9.674.800,00	-	-	-
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	7.867.220.890,00	475.542.501,00	567.248.034,00	7.775.515.357,00	-	7,775.515.357,00
1.6.70.01	EQUIPO DE COMUNICACION	4.048.003.074,00	200.437.442,00	385.927.023,00	3.862.513.493,00	-	3,862.513.493,00
1.6.70.02	EQUIPO DE COMPUTACION	3.648.113.203,00	275.105.059,00	172.581.915,00	3.750.636.347,00	-	3,750.636.347,00
1.6.70.07	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION	171.104.613,00	-	8.739.096,00	162.365.517,00	-	162,365.517,00
1.6.70.90	OTROS EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	-	-	-	-	-	-
1.6.75	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	13.691.033.747,00	866.251.277,00	299.030.181,00	14.258.254.843,00	-	14,258.254.843,00
1.6.75.02	TERRESTRE	10.039.504.899,00	646.766.133,00	174.446.251,00	10.511.824.781,00	-	10,511.824.781,00
1.6.75.04	MARITIMO Y FLUVIAL	3.615.993.153,00	184.318.080,00	85.599.285,00	3.714.711.948,00	-	3,714.711.948,00
1.6.75.05	DE TRACCION	7.707.361,00	35.167.064,00	35.167.064,00	7.707.361,00	-	7,707.361,00
1.6.75.06	DE ELEVACION	-	-	-	-	-	-
1.6.75.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACION	-	-	-	-	-	-
1.6.75.90	OTROS EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	27.828.334,00	-	3.817.581,00	24.010.753,00	-	24,010.753,00
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	293.872.959,00	7.917.175,00	44.130.086,00	257.660.048,00	-	257,660.048,00
1.6.80.01	EQUIPO DE HOTELERIA	237.722.012,00	7.917.175,00	34.579.827,00	211.059.360,00	-	211,059.360,00
1.6.80.02	EQUIPO DE RESTAURANTE Y CAFETERIA	11.994.499,00	-	11.574,00	11.875.925,00	-	11,875.925,00
1.6.80.04	EQUIPO DE LAVANDERIA	44.156.448,00	-	9.431.885,00	34.724.763,00	-	



CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1.6.80.90	OTROS EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	-	-	-	-	-	-
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	- 19.517.850.435,00	6.441.368.696,00	6.709.753.454,00	- 19.786.235.203,00	-	- 19.786.235.203,00
1.6.85.01	EDIFICACIONES	- 3.099.621.633,00	185.444.055,00	346.570.623,00	- 3.260.748.201,00	-	- 3.260.748.201,00
1.6.85.02	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	- 114.035.193,00	250.464.038,00	265.054.102,00	- 128.625.257,00	-	- 128.625.257,00
1.6.85.03	REDES, LINEAS Y CABLES	- 2.842.000,00	289.815,00	375.815,00	- 2.929.000,00	-	- 2.929.000,00
1.6.85.04	MAQUINARIA Y EQUIPO	- 1.676.198.762,00	678.088.456,00	715.099.571,00	- 1.713.209.877,00	-	- 1.713.209.877,00
1.6.85.05	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	- 553.533.958,00	262.019.870,00	278.488.596,00	- 570.002.684,00	-	- 570.002.684,00
1.6.85.06	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	- 1.951.573.695,00	1.327.392.180,00	1.203.054.320,00	- 1.827.235.835,00	-	- 1.827.235.835,00
1.6.85.07	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	- 5.315.325.860,00	1.965.034.574,00	2.030.529.158,00	- 5.380.820.444,00	-	- 5.380.820.444,00
1.6.85.08	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	- 6.604.682.098,00	1.414.297.601,00	1.525.175.854,00	- 6.715.560.351,00	-	- 6.715.560.351,00
1.6.85.09	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	- 200.037.236,00	358.338.097,00	345.404.415,00	- 187.103.554,00	-	- 187.103.554,00
1.6.86	AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	- 98.845.414,00	32.238.792,00	31.598.874,00	- 98.205.496,00	-	- 98.205.496,00
1.6.86.01	SEMOVIENTES	- 98.845.414,00	32.238.792,00	31.598.874,00	- 98.205.496,00	-	- 98.205.496,00
1.6.95	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 119.109.605,00	38.801.667,00	38.801.667,00	- 119.109.605,00	-	- 119.109.605,00
1.6.95.08	MAQUINARIA Y EQUIPO	- 117.706.827,00	-	-	- 117.706.827,00	-	- 117.706.827,00
1.6.95.12	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	- 1.402.778,00	38.801.667,00	38.801.667,00	- 1.402.778,00	-	- 1.402.778,00
1.9	OTROS ACTIVOS	11.571.399.788,00	5.701.764.202,00	3.577.443.791,00	13.695.720.199,00	1.466.800.315,00	12.228.919.884,00
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	559.941.255,00	1.107.223.126,00	450.021.901,00	1.217.142.480,00	-	1.217.142.480,00
1.9.05.01	SEGUROS	412.805.849,00	1.081.449.540,00	339.483.277,00	1.154.772.112,00	-	1.154.772.112,00
1.9.05.03	COMISIONES	969.836,00	2.075.495,00	3.045.331,00	-	-	-
1.9.05.04	ARRENDAMIENTOS	-	7.456,00	-	-	-	-
1.9.05.13	ESTUDIOS Y PROYECTOS	-	-	-	-	-	-
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS	145.265.570,00	20.440.635,00	104.075.837,00	61.630.368,00	-	61.630.368,00
1.9.05.90	OTROS BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	900.000,00	3.250.000,00	3.410.000,00	740.000,00	-	740.000,00
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	784.185.785,00	2.023.990.171,00	1.341.375.641,00	1.466.800.315,00	1.466.800.315,00	-
1.9.10.01	MATERIALES Y SUMINISTROS	255.845.939,00	526.483.404,00	550.698.528,00	231.630.815,00	-	231.630.815,00
1.9.10.03	MATERIAL QUIRURGICO	-	111.955.200,00	111.955.200,00	-	-	-
1.9.10.04	DOTACION A TRABAJADORES	312.910.832,00	1.001.282.749,00	366.816.636,00	947.356.945,00	-	947.356.945,00
1.9.10.05	ELEMENTOS DE LENCERIA	-	3.750.000,00	3.750.000,00	-	-	-
1.9.10.09	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-	-	-	-	-	-
1.9.10.21	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA	14.380.713,00	147.866.310,00	147.259.007,00	14.988.016,00	-	14.988.016,00
1.9.10.22	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	199.278.722,00	194.886.746,00	127.000.073,00	267.165.395,00	-	267.165.395,00
1.9.10.26	MANTENIMIENTO	-	-	-	-	-	-
1.9.10.90	OTROS CARGOS DIFERIDOS	1.769.579,00	37.785.762,00	33.896.197,00	5.659.144,00	-	5.659.144,00
1.9.20	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	3.209.914.523,00	8.933.416,00	17.778.976,00	3.201.068.963,00	-	3.201.068.963,00
1.9.20.05	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	394.490.580,00	1.665.415,00	7.696.189,00	388.459.806,00	-	388.459.806,00
1.9.20.06	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	1.205.349.629,00	-	10.082.787,00	1.195.266.842,00	-	1.195.266.842,00
1.9.20.11	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN CONCESION	778.891.675,00	7.268.000,00	-	786.159.675,00	-	786.159.675,00
1.9.20.12	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN CONCESION	831.182.639,00	1,00	-	831.182.640,00	-	831.182.640,00
1.9.20.90	OTROS BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	-	-	-	-	-	-
1.9.25	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS (CR)	- 1.557.119.664,00	290.872.032,00	105.028.807,00	- 1.371.276.439,00	-	- 1.371.276.439,00
1.9.25.05	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	- 330.536.154,00	476.200,00	9.602.999,00	- 339.662.953,00	-	- 339.662.953,00
1.9.25.06	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	- 373.844.589,00	-	85.522.036,00	- 459.366.625,00	-	- 459.366.625,00
1.9.25.11	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN CONCESION	- 651.144.880,00	225.636.251,00	5.908.004,00	- 431.416.633,00	-	- 431.416.633,00
1.9.25.12	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN CONCESION	- 201.594.041,00	64.759.581,00	3.995.768,00	- 140.830.228,00	-	- 140.830.228,00
1.9.60	BIENES DE ARTE Y CULTURA	17.168.723,00	-	-	17.168.723,00	-	17.168.723,00
1.9.60.07	LIBROS Y PUBLICACIONES DE INVESTIGACION Y CONSULTA	17.168.723,00	-	-	17.168.723,00	-	17.168.723,00
1.9.70	INTANGIBLES	-	192.637.862,00	192.637.862,00	-	-	-
1.9.70.07	LICENCIAS	-	192.637.862,00	192.637.862,00	-	-	-
1.9.70.08	SOFTWARE	-	-	-	-	-	-
1.9.75	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-	277.281,00	277.281,00	-	-	-
1.9.75.07	LICENCIAS	-	277.281,00	277.281,00	-	-	-
1.9.75.08	SOFTWARE	-	-	-	-	-	-
1.9.99	VALORIZACIONES	8.557.309.166,00	2.077.830.314,00	1.470.323.323,00	9.164.816.157,00	-	9.164.816.157,00
1.9.99.52	TERRENOS	681.337.623,00	1.265.945.387,00	1.271.367.712,00	675.915.298,00	-	675.915.298,00
1.9.99.62	EDIFICACIONES	6.806.429.932,00	647.979.960,00	108.773.146,00	7.345.636.746,00	-	7.345.636.746,00
1.9.99.64	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	953.995,00	-	-	953.995,00	-	953.995,00
1.9.99.70	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1.068.587.616,00	163.904.967,00	90.182.465,00	1.142.310.118,00	-	1.142.310.118,00
1.9.99.77	OTROS ACTIVOS	-	-	-	-	-	-
2	PASIVOS	15.280.509.015,00	49.091.944.352,00	46.247.044.631,00	12.435.609.294,00	12.435.609.294,00	-
2.3	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	-	-	-	-	-
2.3.06	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE CORTO PLAZO	-	-	-	-	-	-
2.3.06.06	CRETITOS DE TESORERIA	-	-	-	-	-	-
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.043.720.259,00	35.181.251.403,00	36.142.958.411,00	2.005.427.267,00	2.005.427.267,00	-
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	347.282.170,00	14.480.249.996,00	15.210.011.379,00	1.077.043.553,00	1.077.043.553,00	-
2.4.01.01	BIENES Y SERVICIOS	7.256.839,00	106.495.700,00	182.867.493,00	83.628.632,00	83.628.632,00	-
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSION	340.025.331,00	14.373.754.296,00	15.027.143.886,00	993.414.921,00	993.414.921,00	-
2.4.25	ACREDORES	608.763.706,00	6.732.128.367,00	6.751.089.919,00	627.725.258,00	-	627.725.258,00
2.4.25.04	SERVICIOS PUBLICOS	-	207.846.921,00	240.595.832,00	32.748.911,00	-	32.748.911,00
2.4.25.07	ARRENDAMIENTOS	14.992.865,00	1.354.271.104,00	1.365.014.407,00	25.736.168,00	-	25.736.168,00
2.4.25.10	SEGUROS	-	696.494,00	6.700.670,00	6.004.176,00	-	6.004.176,00
2.4.25.13	SALDOS A FAVOR DE BENEFICIARIOS	-	566.720,00	566.720,00	-	-	-
2.4.25.18	APORTES A FONDOS PENSIONALES	147.166.142,00	1.663.430.330,00	1.635.643.592,00	119.379.404,00	-	119.379.404,00
2.4.25.19	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	126.693.910,00	1.508.100.642,00	1.488.001.986,00	106.595.254,00	-	106.595.254,00
2.4.25.20	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	59.678.593,00	340.007.329,00	299.499.708,00	19.170.972,00	-	19.170.972,00
2.4.25.21	SINDICATOS	4.972.754,00	49.526.129,00	46.279.108,00	1.725.733,00	-	1.725.733,00
2.4.25.22	COOPERATIVAS	273.721,00	1.998.851,00	2.360.128,00	634.998,00	-	634.998,00
2.4.25.23	FONDOS DE EMPLEADOS	88.570.430,00	442.944.907,00	432.849.013,00	78.474.536,00	-	78.474.536,00
2.4.25.24	EMBARGOS JUDICIALES	6.783.535,00	36.918.332,00	36.354.594,00	6.219.797,00	-	6.219.797,00
2.4.25.32	APORTE RIESGOS PROFESIONALES	16.921.954,00	73.202.754,00	62.806.254,00	6.525.454,00	-	6.525.454,00
2.4.25.33	FONDO DE SOLIDARIDAD Y GARANTIA EN SALUD	-	-	-	-	-	-
2.4.25.35	LIBRANZAS	65.743.492,00	397.283.400,00	378.945.987,00	47.406.079,00	-	47.406.079,00
2.4.25.41	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TECNICOS Y ESAP	14.771.721,00	56.583.443,00	57.030.322,00	6.218.600,00	-	6.218.600,00
2.4.25.51	COMISIONES	300,00	282.120,00	291.820,00	-	-	-
2.4.25.53	SERVICIOS	30.809.685,00	446.917.630,00	553.202.063,00	137.094.118,00	-	137.094.118,00
2.4.25.90	OTROS ACREDORES	31.384.604,00	142.541.261,00	144.947.715,00	33.791.058,00	-	33.791.058,00
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	87.674.383,00	13.854.723.973,00	14.057.320.420,00	290.270.830,00	-	290.270.830,00
2.4.36.03	HONORARIOS	7.878.720,00	2.760.211.620,00	2.757.778.846,00	5.445.946,00	-	5.445.946,00
2.4.36.04	COMISIONES	-	25.165.580,00	25.165.580,00	-	-	-
2.4.36.05	SERVICIOS	8.391.211,00	1.193.395.477,00	1.227.081.985,00	42.077.719,00	-	42.077.719,00
2.4.36.06	ARRENDAMIENTOS	6.172.884,00	352.512.286,00	358.228.636,00	11.889.234,00	-	11.889.234,00
2.4.36.07	RENDIMIENTOS FINANCIEROS	-	14.810.029,00	-	14.810.029,00	-	14.810.029,00
2.4.36.08	COMPRAS	2.839.196,00	2.257.377.170,00	2.289.994.576,00	35.456.602,00	-	35.456.602,00
2.4.36.09	LOTERIAS, RIFAS, APUESTAS Y SIMILARES	-	60.356,00	60.356,00	-	-	-
2.4.36.15	A EMPLEADOS ARTICULO 383 ET	31.779.743,00	1.996.792.670,00	2.035.939.927,00	70.927.000,00	-	70.927.000,00
2.4.36.16	A EMPLEADOS ARTICULO 384 ET	815.965,00	324.227.748,00	323.413.783,00	2.000,00	-	2.000,00
2.4.36.18	SOBRE SALARIOS DE CONTRIBUYENTES QUE NO PERTENECEN A LA CATEGORIA DE EMPLEADOS	-	2.206.000,00	2.206.000,00	-	-	-
2.4.36.25	IMPUESTO A LAS VENTAS RETENIDO POR CONSIGNAR	9.887.896,00	1.				

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
2.4.40.25	MULTAS	-	-	-	-	-	-
2.4.40.80	OTROS IMPUESTOS DEPARTAMENTALES	-	-	-	-	-	-
2.4.60	CRÉDITOS JUDICIALES	-	82.281,00	82.281,00	-	-	-
2.4.60.02	SENTENCIAS	-	82.281,00	82.281,00	-	-	-
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	6.295.044.822,00	6.298.371.806,00	3.326.984,00	3.326.984,00	3.326.984,00	-
2.5.05	SALARIOS Y PRESTACIONES SOCIALES	6.295.044.822,00	6.298.371.806,00	3.326.984,00	3.326.984,00	3.326.984,00	-
2.5.05.01	NÓMINA POR PAGAR	3.506.805.383,00	3.508.582.415,00	1.977.032,00	1.977.032,00	1.977.032,00	-
2.5.05.02	CESANTÍAS	454.102.876,00	454.102.876,00	-	-	-	-
2.5.05.04	VACACIONES	338.176.412,00	339.455.950,00	1.279.538,00	1.279.538,00	1.279.538,00	-
2.5.05.05	PRIMA DE VACACIONES	218.274.581,00	218.328.084,00	53.503,00	53.503,00	53.503,00	-
2.5.05.06	PRIMA DE SERVICIOS	9.410.694,00	9.421.742,00	11.058,00	11.058,00	11.058,00	-
2.5.05.07	PRIMA DE NAVIDAD	1.599.835.249,00	1.599.837.966,00	2.717,00	2.717,00	2.717,00	-
2.5.05.12	BONIFICACIONES	168.639.637,00	168.642.773,00	3.136,00	3.136,00	3.136,00	-
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	14.217.550.948,00	6.752.752.228,00	2.733.287.247,00	10.198.085.967,00	10.198.085.967,00	-
2.7.10	PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS	11.110.367.224,00	4.243.258.696,00	-	6.867.108.528,00	6.867.108.528,00	-
2.7.10.05	LITIGIOS	11.110.367.224,00	4.243.258.696,00	-	6.867.108.528,00	6.867.108.528,00	-
2.7.15	PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES	3.107.183.724,00	2.509.493.532,00	2.733.287.247,00	3.330.977.439,00	3.330.977.439,00	-
2.7.15.03	VACACIONES	872.687.301,00	403.420.944,00	796.533.538,00	1.265.779.895,00	1.265.779.895,00	-
2.7.15.04	PRIMA DE SERVICIOS	399.307.345,00	45.531.853,00	508.885.136,00	862.660.628,00	862.660.628,00	-
2.7.15.06	PRIMA DE VACACIONES	545.969.529,00	271.797.670,00	405.629.785,00	679.801.644,00	679.801.644,00	-
2.7.15.07	BONIFICACIONES	342.988.119,00	121.063.345,00	189.136.669,00	411.061.443,00	411.061.443,00	-
2.7.15.09	PRIMA DE NAVIDAD	919.318.649,00	1.667.679.720,00	781.212.344,00	32.851.273,00	32.851.273,00	-
2.7.15.12	OTRAS PRIMAS	5.887.603,00	-	17.790.727,00	23.678.330,00	23.678.330,00	-
2.7.15.90	OTRAS PROVISIONES PARA PRESTACIONES SOCIALES	21.045.178,00	-	34.099.048,00	55.144.226,00	55.144.226,00	-
2.9	OTROS PASIVOS	19.237.808,00	862.895.899,00	1.072.427.167,00	228.769.076,00	228.769.076,00	-
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	19.237.808,00	862.895.899,00	1.072.427.167,00	228.769.076,00	228.769.076,00	-
2.9.05.02	IMPUESTOS	14.728.396,00	590.551.663,00	605.980.312,00	30.155.035,00	30.155.035,00	-
2.9.05.05	COBRO CARTERA DE TERCEROS	3.217.389,00	60.104.057,00	66.727.364,00	9.840.696,00	9.840.696,00	-
2.9.05.80	RECAUDOS POR CLASIFICAR	171.473,00	209.618.324,00	397.468.223,00	188.021.372,00	188.021.372,00	-
2.9.05.90	OTROS RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	1.122.560,00	2.621.855,00	2.251.268,00	751.973,00	751.973,00	-
3	PATRIMONIO	38.636.233.410,00	19.470.113.065,00	31.668.538.374,00	50.834.658.719,00	50.834.658.719,00	-
3.1	HACIENDA PÚBLICA	38.636.233.410,00	19.470.113.065,00	31.668.538.374,00	50.834.658.719,00	50.834.658.719,00	-
3.1.05	CAPITAL FISCAL	4.618.190.708,00	5.563.223.293,00	6.447.843.794,00	3.733.570.207,00	3.733.570.207,00	-
3.1.05.01	NACIÓN	4.618.190.708,00	5.563.223.293,00	6.447.843.794,00	3.733.570.207,00	3.733.570.207,00	-
3.1.10	RESULTADO DEL EJERCICIO	-	8.309.695.466,00	19.312.901.356,00	11.003.205.890,00	11.003.205.890,00	-
3.1.10.01	EXCEDEnte DEL EJERCICIO	-	3.657.544.918,00	14.660.750.808,00	11.003.205.890,00	11.003.205.890,00	-
3.1.10.02	DÉFICIT DEL EJERCICIO (DB)	-	4.652.150.548,00	-	-	-	-
3.1.15	SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN	8.557.309.166,00	3.569.391.692,00	4.176.898.683,00	9.164.816.157,00	9.164.816.157,00	-
3.1.15.52	TERRENOS	681.337.623,00	2.815.363.044,00	2.809.940.719,00	675.915.298,00	675.915.298,00	-
3.1.15.62	EDIFICACIONES	6.806.429.932,00	668.846.183,00	1.208.052.967,00	7.345.636.746,00	7.345.636.746,00	-
3.1.15.64	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	953.995,00	-	-	953.995,00	953.995,00	-
3.1.15.70	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.068.987.616,00	85.182.465,00	158.904.967,00	1.142.310.118,00	1.142.310.118,00	-
3.1.15.76	OTROS ACTIVOS	-	-	-	-	-	-
3.1.20	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	31.961.520.768,00	-	477.867.077,00	32.439.387.845,00	32.439.387.845,00	-
3.1.20.01	EN DINERO	2.402.572,00	-	-	2.402.572,00	2.402.572,00	-
3.1.20.02	EN ESPECIE	31.959.118.196,00	-	477.867.077,00	32.436.985.273,00	32.436.985.273,00	-
3.1.25	PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO	5.658.771.683,00	-	2,00	5.658.771.685,00	5.658.771.685,00	-
3.1.25.25	BIENES	-	-	2,00	2,00	2,00	-
3.1.25.31	BIENES DE USO PERMANENTE SIN CONTRAPRESTACIÓN	5.658.771.683,00	-	-	5.658.771.683,00	5.658.771.683,00	-
3.1.28	PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB)	2.923.177.499,00	2.027.802.614,00	1.253.027.462,00	3.697.952.651,00	3.697.952.651,00	-
3.1.28.01	PROVISIONES PARA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	-	-	-	-	-
3.1.28.04	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.893.121.442,00	1.994.804.116,00	1.248.668.409,00	3.639.257.149,00	3.639.257.149,00	-
3.1.28.05	AMORTIZACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	17.347.088,00	16.193.120,00	3.882.853,00	29.657.355,00	29.657.355,00	-
3.1.28.07	AMORTIZACIÓN DE OTROS ACTIVOS	12.708.969,00	16.805.378,00	476.200,00	29.038.147,00	29.038.147,00	-
4	INGRESOS	61.954.855.257,00	210.218.404,00	28.108.735.096,00	89.853.371.949,00	89.853.371.949,00	-
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	61.510.758.887,00	113.356.456,00	28.008.988.279,00	89.406.390.710,00	89.406.390.710,00	-
4.7.05	FONDOS RECIBIDOS	61.461.994.598,00	104.859.896,00	27.891.743.601,00	89.248.878.303,00	89.248.878.303,00	-
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	29.175.208.244,00	16.941.476,00	12.022.101.716,00	41.180.368.484,00	41.180.368.484,00	-
4.7.05.10	INVERSIÓN	32.286.786.354,00	87.918.420,00	15.869.641.885,00	48.068.509.819,00	48.068.509.819,00	-
4.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	48.764.289,00	8.496.560,00	117.244.678,00	157.512.407,00	157.512.407,00	-
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	-	-	111.805.036,00	111.805.036,00	111.805.036,00	-
4.7.22.90	OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	48.764.289,00	8.496.560,00	5.439.642,00	45.707.371,00	45.707.371,00	-
4.8	OTROS INGRESOS	444.096.370,00	96.861.948,00	99.746.817,00	446.981.239,00	446.981.239,00	-
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	409.166.411,00	-	284.042,00	409.450.453,00	409.450.453,00	-
4.8.08.05	UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	-	-	284.042,00	284.042,00	284.042,00	-
4.8.08.19	DONACIONES	409.166.411,00	-	-	409.166.411,00	409.166.411,00	-
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	5.232.517,00	-	31.058,00	5.263.575,00	5.263.575,00	-
4.8.10.07	SOBRANTES	25.000,00	-	30.000,00	55.000,00	55.000,00	-
4.8.10.49	INDEMNIZACIONES	5.207.517,00	-	-	5.207.517,00	5.207.517,00	-
4.8.10.90	OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS	-	-	1.058,00	1.058,00	1.058,00	-
4.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	29.697.442,00	96.861.948,00	99.431.717,00	32.267.211,00	32.267.211,00	-
4.8.15.54	INGRESOS FISCALES	-	135.000,00	135.000,00	-	-	-
4.8.15.59	OTROS INGRESOS	29.697.442,00	96.726.948,00	99.296.717,00	32.267.211,00	32.267.211,00	-
5	GASTOS	54.411.261.370,00	43.931.964.207,00	8.489.853.628,00	89.853.371.949,00	89.853.371.949,00	-
5.01	DE ADMINISTRACIÓN	25.437.894.073,00	9.767.520.252,00	205.017.184,00	35.000.397.141,00	35.000.397.141,00	-
5.01.01	SUELDOS Y SALARIOS	17.859.196.893,00	7.638.607.699,00	154.003.114,00	25.343.801.478,00	25.343.801.478,00	-
5.01.01.01	SUELDOS DEL PERSONAL	12.304.623.928,00	4.140.469.289,00	3.177.152,00	16.441.916.065,00	16.441.916.065,00	-
5.01.01.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	21.584.573,00	11.167.366,00	-	32.751.939,00	32.751.939,00	-
5.01.01.06	REMUNERACIÓN SERVICIOS TÉCNICOS	-	-	-	-	-	-
5.01.01.13	PRIMA DE VACACIONES	566.081.800,00	403.588.834,00	8.901.047,00	960.769.587,00	960.769.587,00	-
5.01.01.14	PRIMA DE NAVIDAD	935.897.798,00	780.937.628,00	4.618.192,00	1.712.217.234,00	1.712.217.234,00	-
5.01.01.17	VACACIONES	743.356.013,00	796.533.538,00	-	1.539.889.551,00	1.539.889.551,00	-
5.01.01.18	BONIFICACIÓN ESPECIAL DE RECREACIÓN	65.292.144,00	59.070.725,00	3.047.794,00	121.315.075,00	121.315.075,00	-
5.01.01.19	BONIFICACIONES	64.476.476,00	37.952.001,00	-	102.428.477,00	102.428.477,00	-
5.01.01.23	AUXILIO DE TRANSPORTE	117.756.727,00	40.333.988,00	-	158.090.715,00	158.090.715,00	-
5.01.01.24	CESANTÍAS	1.237.378.010,00	388.409.187,00	65.851.888,00	1.559.935.309,00	1.559.935.309,00	-
5.01.01.30	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	32.028.221,00	53.378.000,00	1.750.000,00	83.656.221,00	83.656.221,00	-
5.01.01.31	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	17.888.718,00	14.494.981,00	-	132.383.699,00	132.383.699,00	-
5.01.01.50	BONIFICACIÓN POR SERVICIOS PRESTADOS	371.408.826,00	207.785.581,00	31.656.504,00	547.537.903,00	547.537.903,00	-
5.01.01.52	PRIMA DE SERVICIOS	826.021.451,00	508.885.138,00	34.943.282,00	1.299.963.305,00	1.299.963.305,00	-
5.01.01.60	SUBSIDIO DE ALIMENTACIÓN	106.763.852,00	66.099.521,00	57.255,00	172.806.118,00	172.806.118,00	-
5.01.01.64	OTRAS PRIMAS	327.079.027,00	129.501.924,00	-	456.580.951,00	456.580.951,00	-
5.01.01.90	OTROS SUELDOS Y SALARIOS	21.559.329,00	-	-	21.559.329,00	21.559.329,00	-
5.01.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	728.886,00	1.203.144,00	966.015,00	966.015,00	966.015,00	-
5.01.02.01	INCAPACIDADES	728.886,00	1.203.144,00	966.015,00	966.015,00	966.015,00	-
5.01.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.561.911.348,00	875.552.050,00	2.867.582,00	4.434.595.816,00	4.434.595.816,00	-
5.01.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	589.576.675,00	142.008.191,00	-	731.584.866,00	731.584.866,00	-
5.01.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	1.144.759.256,00	281.937.248,00	2.644.582,00	1.424.051.922,00	1.424.051.922,00	-
5.01.03.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	210.561.900,00	55.922.300,00	-	266.484.200,00	266.484.200,00	-
5.01.03.06	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE PRIMA MEDIA	1.006.073.617,00	249.445.621,00	210.300,00	1.255.308.938,00	1.255.308.938,00	-
5.01.03.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL RÉGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	610.939.900,00	146.238.690,00	12.700,00	757.165.890,00	757.165.890,00	-
5.01.04	APORTES SOBRE LA NÓMINA	737.413.970,00	177.764.239,00	-	915.178.209,00	915.178.209,00	-
5.01.04.01	APORTES AL ICBF	442.104.324,00	106.615.843,00	-	548.720.167,00	548.720.167,00	-
5.01.04.02	APORT						



CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5.1.11.49	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	224.561.805,00	115.187.638,00	8.024.822,00	331.724.621,00	-	331.724.621,00
5.1.11.55	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA	2.809.353,00	2.195.511,00	-	5.004.864,00	-	5.004.864,00
5.1.11.65	INTANGIBLES	-	-	-	-	-	-
5.1.11.66	COSTAS PROCESALES	8.092,00	63.239,00	-	71.331,00	-	71.331,00
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	18.614.887,00	4.310.900,00	-	22.925.787,00	-	22.925.787,00
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	51.760.390,00	116.668.293,00	3.750,00	168.424.933,00	-	168.424.933,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	44.148.658,00	4.283.845,00	3.750,00	48.428.753,00	-	48.428.753,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACION Y AUDITAJE	-	111.805.036,00	-	111.805.036,00	-	111.805.036,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	7.611.732,00	563.228,00	-	8.174.960,00	-	8.174.960,00
5.1.20.19	REGISTRO Y SALVOCONDUCTO	-	16.184,00	-	16.184,00	-	16.184,00
5.1.20.90	OTROS IMPUESTOS	-	-	-	-	-	-
5.2	DE OPERACION	28.894.802.337,00	17.079.861.422,00	1.967.492.998,00	44.007.170.761,00	-	44.007.170.761,00
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	19.617.640.580,00	9.709.053.759,00	1.112.702.374,00	28.213.991.965,00	-	28.213.991.965,00
5.2.02.01	SUELDOS DEL PERSONAL	955.590,00	-	-	955.590,00	-	955.590,00
5.2.02.03	HORAS EXTRAS Y FESTIVOS	-	-	-	-	-	-
5.2.02.04	GASTOS DE REPRESENTACION	3.559.800,00	-	-	3.559.800,00	-	3.559.800,00
5.2.02.05	REMUNERACION SERVICIOS TECNICOS	5.727.156.962,00	2.402.189.361,00	44.552.420,00	8.084.793.903,00	-	8.084.793.903,00
5.2.02.06	PERSONAL SUPERNUMERARIO	2.922.300,00	-	-	2.922.300,00	-	2.922.300,00
5.2.02.07	SUELDO POR COMISIONES AL EXTERIOR	-	4.090.200,00	-	4.090.200,00	-	4.090.200,00
5.2.02.08	HONORARIOS	13.407.403.876,00	5.734.633.553,00	120.733.540,00	19.021.303.889,00	-	19.021.303.889,00
5.2.02.12	PRIMA DE VACACIONES	-	-	-	-	-	-
5.2.02.17	BONIFICACION ESPECIAL DE RECREACION	-	-	-	-	-	-
5.2.02.20	AUXILIO DE TRANSPORTE	-	-	-	-	-	-
5.2.02.21	CESANTIAS	-	65.693.689,00	-	65.693.689,00	-	65.693.689,00
5.2.02.23	CAPACITACION, BIENESTAR SOCIAL Y ESTIMULOS	54.200.000,00	18.389.000,00	-	72.589.000,00	-	72.589.000,00
5.2.02.24	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	357.967.904,00	1.415.754.982,00	946.942.843,00	826.780.043,00	-	826.780.043,00
5.2.02.27	CONTRATOS DE PERSONAL TEMPORAL	-	-	-	-	-	-
5.2.02.28	VIATICOS	61.145.254,00	65.111.739,00	428.571,00	125.828.422,00	-	125.828.422,00
5.2.02.29	GASTOS DE VIAJE	2.287.294,00	3.191.235,00	45.000,00	5.433.529,00	-	5.433.529,00
5.2.02.31	BONIFICACION POR SERVICIOS PRESTADOS	-	-	-	-	-	-
5.2.02.40	SUBSIDIO DE ALIMENTACION	-	-	-	-	-	-
5.2.02.43	APORTES A FONDOS MUTUOS DE INVERSION	41.600,00	-	-	41.600,00	-	41.600,00
5.2.02.44	OTRAS PRIMAS	-	-	-	-	-	-
5.2.03	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	-	-	-	-	-	-
5.2.03.04	GASTOS MEDICOS Y DROGAS	-	-	-	-	-	-
5.2.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.715.200,00	885.900,00	-	3.601.100,00	-	3.601.100,00
5.2.04.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	-	-	-	-	-	-
5.2.04.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	93.800,00	-	-	93.800,00	-	93.800,00
5.2.04.05	COTIZACIONES A RIESGOS PROFESIONALES	2.621.400,00	885.900,00	-	3.507.300,00	-	3.507.300,00
5.2.04.07	COTIZACIONES A ENTIDADES ADMINISTRADORAS DEL REGIMEN DE AHORRO INDIVIDUAL	-	-	-	-	-	-
5.2.07	APORTES SOBRE LA NOMINA	105.500,00	-	105.500,00	-	-	-
5.2.07.01	APORTES AL ICBF	105.500,00	-	105.500,00	-	-	-
5.2.07.02	APORTES AL SENA	-	-	-	-	-	-
5.2.07.03	APORTES ESAP	-	-	-	-	-	-
5.2.07.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TECNICO	-	-	-	-	-	-
5.2.11	GENERALES	9.187.683.284,00	7.359.534.137,00	851.475.029,00	15.695.742.392,00	-	15.695.742.392,00
5.2.11.01	MOLDES Y TROQUELES	-	-	-	-	-	-
5.2.11.02	MATERIAL QUIRURGICO	216.050,00	-	-	216.050,00	-	216.050,00
5.2.11.03	ELEMENTOS DE LENCERIA Y ROPERIA	-	-	-	-	-	-
5.2.11.05	GASTOS DE ORGANIZACION Y PUESTA EN MARCHA	-	32.807.748,00	-	32.807.748,00	-	32.807.748,00
5.2.11.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	-	-	-	-	-	-
5.2.11.08	GASTOS DE ASOCIACION	-	8.643.800,00	8.643.800,00	-	-	-
5.2.11.09	COMISIONES, HONORARIOS Y SERVICIOS	2.450.626.752,00	1.446.562.380,00	37.183.780,00	3.860.005.352,00	-	3.860.005.352,00
5.2.11.10	OBRAS Y MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA	25.000.000,00	87.825.588,00	-	112.825.588,00	-	112.825.588,00
5.2.11.11	VIGILANCIA Y SEGURIDAD	259.239.627,00	149.995.137,00	14.936.617,00	394.298.147,00	-	394.298.147,00
5.2.11.12	MATERIALES Y SUMINISTROS	1.294.901.880,00	990.387.229,00	411.544.439,00	1.873.744.670,00	-	1.873.744.670,00
5.2.11.13	MANTENIMIENTO	337.712.458,00	597.983.456,00	90,00	935.695.824,00	-	935.695.824,00
5.2.11.14	REPARACIONES	-	6.560.470,00	6.560.470,00	-	-	-
5.2.11.15	SERVICIOS PUBLICOS	305.236.373,00	509.552.664,00	48.943.450,00	765.845.587,00	-	765.845.587,00
5.2.11.16	ARRENDAMIENTO	909.238.830,00	876.446.728,00	60.075.321,00	1.725.610.237,00	-	1.725.610.237,00
5.2.11.17	VIATICOS Y GASTOS DE VIAJE	796.921.878,00	676.802.114,00	93.186.161,00	1.380.537.831,00	-	1.380.537.831,00
5.2.11.18	PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	-	-	-	-	-	-
5.2.11.19	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	4.587.200,00	108.700.805,00	30.076.574,00	83.211.431,00	-	83.211.431,00
5.2.11.20	FOTOCOPIAS	-	-	-	-	-	-
5.2.11.21	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	1.417.099.563,00	414.331.498,00	5.905.107,00	1.825.525.954,00	-	1.825.525.954,00
5.2.11.22	GASTOS DE VENTAS	-	-	-	-	-	-
5.2.11.23	SEGUROS GENERALES	601.022.833,00	345.451.774,00	22,00	946.474.585,00	-	946.474.585,00
5.2.11.25	PROMOCION Y DIVULGACION	-	-	-	-	-	-
5.2.11.29	MATERIALES DE EDUCACION	-	-	-	-	-	-
5.2.11.30	DISEÑOS Y ESTUDIOS	-	-	-	-	-	-
5.2.11.31	SEGURIDAD INDUSTRIAL	-	-	-	-	-	-
5.2.11.34	IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	12.496.004,00	-	-	12.496.004,00	-	12.496.004,00
5.2.11.35	EVENTOS CULTURALES	7.000.000,00	8.061.000,00	-	15.061.000,00	-	15.061.000,00
5.2.11.39	SOSTENIMIENTO DE SEMOVIENTES	-	3.000.000,00	-	3.000.000,00	-	3.000.000,00
5.2.11.44	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	375.570.851,00	236.045.209,00	68.324.072,00	543.291.988,00	-	543.291.988,00
5.2.11.47	SERVICIOS DE ASEO, CAFETERIA, RESTAURANTE Y LAVANDERIA	165.818.393,00	109.183.813,00	30.519.407,00	244.482.799,00	-	244.482.799,00
5.2.11.48	PROCESAMIENTO DE INFORMACION	-	27.500.000,00	-	27.500.000,00	-	27.500.000,00
5.2.11.52	ORGANIZACION DE EVENTOS	53.571.072,00	546.998.058,00	16.370.840,00	584.198.290,00	-	584.198.290,00
5.2.11.53	ELEMENTOS DE ASEO, LAVANDERIA Y CAFETERIA	46.588.148,00	28.092.147,00	12.541.028,00	62.139.265,00	-	62.139.265,00
5.2.11.57	LICENCIAS Y SALVOCONDUCTOS	-	-	-	-	-	-
5.2.11.61	EQUIPO DE SEGURIDAD INDUSTRIAL	-	-	-	-	-	-
5.2.11.64	INTANGIBLES	88.124.175,00	138.090.542,00	-	226.214.717,00	-	226.214.717,00
5.2.11.66	INTERVENTORIAS, AUDITORIAS Y EVALUACIONES	32.287.004,00	-	-	32.287.004,00	-	32.287.004,00
5.2.11.67	ASIGNACION DE BIENES Y SERVICIOS	-	-	-	-	-	-
5.2.11.68	COSTAS PROCESALES	33.789,00	24.512,00	-	58.301,00	-	58.301,00
5.2.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	4.390.406,00	10.487.465,00	6.663.851,00	8.214.020,00	-	8.214.020,00
5.2.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	86.657.773,00	10.387.626,00	3.210.095,00	93.835.304,00	-	93.835.304,00
5.2.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	73.884.964,00	10.214.426,00	3.210.095,00	80.889.295,00	-	80.889.295,00
5.2.20.08	SANCIONES	-	-	-	-	-	-
5.2.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	12.772.809,00	173.200,00	-	12.946.009,00	-	12.946.009,00
5.2.20.19	REGISTRO Y SALVOCONDUCTO	-	-	-	-	-	-
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	125.312.040,00	2.227.972,00	-	127.540.012,00	-	127.540.012,00
5.3.14	PROVISION PARA CONTINGENCIAS	123.665.125,00	-	-	123.665.125,00	-	123.665.125,00
5.3.14.01	LITIGIOS	123.665.125,00	-	-	123.665.125,00	-	123.665.125,00
5.3.44	AMORTIZACION DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	1.646.915,00	2.227.972,00	-	3.874.887,00	-	3.874.887,00
5.3.44.05	BIENES MUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	663.872,00	1.866.067,00	-	2.529.939,00	-	2.529.939,00
5.3.44.06	BIENES INMUEBLES ENTREGADOS EN COMODATO	983.043,00	361.905,00	-	1.344.948,00	-	1.344.948,00
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL	2.328.681.865,00	4.546.989.246,00	897.886.943,00	5.977.784.168,00	-	5.977.784.168,00
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	2.328.681.865,00	4.546.989.246,00	897.886.943,00	5.977.784.168,00	-	5.977.784.168,00
5.5.08.01	ACTIVIDADES DE CONSERVACION	2.235.005.317,00	3.649.112.303,00	10.000,00	5.884.107.620,00	-	5.884.107.620,00
5.5.08.02	ACTIVIDADES DE RECUPERACION	-	862.744.915,00	862.744.915,00	-	-	-
5.5.08.05	EDUCACION, CAPACITACION Y DIVULGACION AMBIENTAL	-	-	-	-	-	-
5.5.08.06	ESTUDIOS Y PROYECTOS	-	35.132.028,00	35.132.028,00	-	-	-
5.5.08.07	ASISTENCIA TECNICA	-	-	-	-	-	-
5.5.08.08	TRANSFERENCIA DE TECNOLOGIA	-	-	-	-	-	-
5.5.08.09	MANEJO Y ADMINISTRACION DE INFORMACION	-	-	-	-	-	-
5.5.08.90	OTROS GASTOS EN MEDIO AMBIENTE	93.676.548,00	-	-	93.676.548,00	-	93.676.548,00
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	75.251.051,00	260.272.838,00	243.009.387,00	92.514.502,00	-	92.514.502,00
5.7.05	FONDOS ENTREGADOS	74.982.839,00	12.117.499,00	23.636.262,00	63.464.076,00	-	63.464.076,00
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	61.529.810,00	1.077.939,00	1.557.142,00	61.050.607,00	-	61.050.607,00
5.7.05.10	INVERSION	13.453.029,00	11.039.560,00	22.079.120,00	2.413.469,00	-	2.413.469,00
5.7.20	OPERACIONES DE ENLACE	268.212,00	248.155.339,00	219.373.125,00	29.050.426,00	-	29.050.426,00
5.7.20.80	RECAUDOS	268.212,00	248.155.339,00	219.373.125,00	29.050.426,00	-	29.050.426,00
5.7.22	OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	-	-				

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5.8.10	EXTRAORDINARIOS	4.912.790,00	97.835.197,00	92.785.946,00	9.962.041,00	-	9.962.041,00
5.8.10.06	PÉRDIDAS EN SINIESTROS	4.910.371,00	97.833.805,00	92.782.135,00	9.962.041,00	-	9.962.041,00
5.8.10.90	OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.419,00	1.392,00	3.811,00	-	-	-
5.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 2.765.212.626,00	1.156.041.288,00	5.083.171.726,00	- 6.692.343.064,00	-	- 6.692.343.064,00
5.8.15.88	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	- 2.750.856.893,00	414.991.996,00	4.367.988.100,00	- 6.703.852.997,00	-	- 6.703.852.997,00
5.8.15.89	GASTOS DE OPERACIÓN	- 14.389.698,00	-	-	- 14.389.698,00	-	- 14.389.698,00
5.8.15.90	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	-	714.957.162,00	714.957.162,00	-	-	-
5.8.15.92	GASTO PÚBLICO SOCIAL	-	38.333,00	38.333,00	-	-	-
5.8.15.93	OTROS GASTOS	33.965,00	26.053.797,00	188.131,00	25.899.631,00	-	25.899.631,00
5.9	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	11.003.205.890,00	-	11.003.205.890,00	-	11.003.205.890,00
5.9.05	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	11.003.205.890,00	-	11.003.205.890,00	-	11.003.205.890,00
5.9.05.01	CIERRE DE INGRESOS, GASTOS Y COSTOS	-	11.003.205.890,00	-	11.003.205.890,00	-	11.003.205.890,00
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACIÓN	-	-	-	-	-	-
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	-	-	-	-	-	-
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	-	-	-	-	-	-
6.2.10.15	PRODUCTOS ARTESANALES	-	-	-	-	-	-
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	1.566.559.219,00	1.566.559.219,00	-	-	-
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	1.460.326.923,00	8.085.279,00	473.020.895,00	995.391.307,00	-	995.391.307,00
8.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	1.460.326.923,00	8.085.279,00	473.020.895,00	995.391.307,00	-	995.391.307,00
8.1.20.03	PENALES	10.108.950,00	-	-	10.108.950,00	-	10.108.950,00
8.1.20.04	ADMINISTRATIVAS	1.450.217.973,00	8.085.279,00	473.020.895,00	985.282.357,00	-	985.282.357,00
8.1.20.90	OTROS LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	-	-	-	-	-	-
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	47.947.327.509,00	141.596.174,00	933.150.453,00	47.155.773.230,00	-	47.155.773.230,00
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	3.715.492.442,00	-	486.068.629,00	3.229.423.813,00	-	3.229.423.813,00
8.3.06.17	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.715.492.442,00	-	486.068.629,00	3.229.423.813,00	-	3.229.423.813,00
8.3.15	ACTIVOS RETIRADOS	1.544.008.808,00	103.605.655,00	381.944.665,00	1.265.669.798,00	-	1.265.669.798,00
8.3.15.10	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.544.008.808,00	103.605.655,00	381.944.665,00	1.265.669.798,00	-	1.265.669.798,00
8.3.55	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	41.732.350.014,00	-	-	41.732.350.014,00	-	41.732.350.014,00
8.3.55.11	GASTOS	41.732.350.014,00	-	-	41.732.350.014,00	-	41.732.350.014,00
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	691.251.460,00	31.990.519,00	62.137.159,00	661.104.820,00	-	661.104.820,00
8.3.61.01	INTERNAS	691.251.460,00	31.990.519,00	62.137.159,00	661.104.820,00	-	661.104.820,00
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	264.224.785,00	6.000.000,00	3.000.000,00	267.224.785,00	-	267.224.785,00
8.3.90.08	DECOMISOS POR INFRACCIONES AL MEDIO AMBIENTE	264.224.785,00	6.000.000,00	3.000.000,00	267.224.785,00	-	267.224.785,00
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 49.407.654.432,00	1.416.877.766,00	160.387.871,00	- 48.151.164.537,00	-	- 48.151.164.537,00
8.9.05	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 1.678.028.923,00	473.020.895,00	8.085.279,00	- 1.213.093.307,00	-	- 1.213.093.307,00
8.9.05.06	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	- 1.460.326.923,00	473.020.895,00	8.085.279,00	- 995.391.307,00	-	- 995.391.307,00
8.9.05.90	OTROS DERECHOS CONTINGENTES	- 217.702.000,00	-	-	- 217.702.000,00	-	- 217.702.000,00
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 47.729.625.509,00	943.856.871,00	152.302.592,00	- 46.938.071.230,00	-	- 46.938.071.230,00
8.9.15.02	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	- 3.715.492.442,00	486.068.629,00	-	- 3.229.423.813,00	-	- 3.229.423.813,00
8.9.15.06	ACTIVOS RETIRADOS	- 1.544.008.808,00	381.944.665,00	103.605.655,00	- 1.265.669.798,00	-	- 1.265.669.798,00
8.9.15.16	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	- 41.732.350.014,00	-	-	- 41.732.350.014,00	-	- 41.732.350.014,00
8.9.15.21	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	- 691.251.460,00	72.843.577,00	42.696.937,00	- 661.104.820,00	-	- 661.104.820,00
8.9.15.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	- 46.522.785,00	3.000.000,00	6.000.000,00	- 49.522.785,00	-	- 49.522.785,00
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	3.795.782.623,00	3.795.782.623,00	-	-	-
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	49.570.913.861,00	282.049.999,00	-	49.288.863.862,00	-	49.288.863.862,00
9.1.20	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	49.570.913.861,00	282.049.999,00	-	49.288.863.862,00	-	49.288.863.862,00
9.1.20.02	LABORALES	10.000.000,00	-	-	10.000.000,00	-	10.000.000,00
9.1.20.04	ADMINISTRATIVAS	49.560.913.861,00	282.049.999,00	-	49.278.863.862,00	-	49.278.863.862,00
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	2.103.503.880,00	2.343.488.416,00	1.176.244.208,00	936.259.672,00	-	936.259.672,00
9.3.25	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	-	9.000.000,00	9.000.000,00	-	-	-
9.3.25.25	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-	9.000.000,00	9.000.000,00	-	-	-
9.3.46	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	2.103.503.880,00	2.334.488.416,00	1.167.244.208,00	936.259.672,00	-	936.259.672,00
9.3.46.02	INVENTARIOS	-	-	-	-	-	-
9.3.46.19	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.103.503.880,00	2.334.488.416,00	1.167.244.208,00	936.259.672,00	-	936.259.672,00
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 51.674.417.741,00	1.170.244.208,00	2.619.538.415,00	- 50.225.123.534,00	-	- 50.225.123.534,00
9.9.05	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES POR CONTRA (DB)	- 49.570.913.861,00	-	282.049.999,00	- 49.288.863.862,00	-	- 49.288.863.862,00
9.9.05.05	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN DE CONFLICTOS	- 49.570.913.861,00	-	282.049.999,00	- 49.288.863.862,00	-	- 49.288.863.862,00
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	- 2.103.503.880,00	1.170.244.208,00	2.337.488.416,00	- 936.259.672,00	-	- 936.259.672,00
9.9.15.03	MERCANCIAS RECIBIDAS EN CONSIGNACIÓN	-	-	-	-	-	-
9.9.15.05	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	-	-	-	-	-	-
9.9.15.06	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	- 2.103.503.880,00	1.170.244.208,00	2.337.488.416,00	- 936.259.672,00	-	- 936.259.672,00

*Julia Miranda*  
DIRECTORA GENERAL  
JULIA MIRANDA LONDOÑO

*LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA*  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

*Nubia Lucía Vilches Quintana*  
NUBIA LUCÍA VILCHES QUINTANA  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

*Lizeth Alexandra Prieto Gonzalez*  
LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ  
CONTADORA  
T.P 198937-7

**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**(Cifras en pesos)**

Código	ACTIVO	2017	2016	Código	PASIVO	2017	2016
	CORRIENTE	<u>3.635.150.141</u>	<u>3.338.327.729</u>		CORRIENTE	<u>12.435.609.294</u>	<u>22.737.634.103</u>
11	Efectivo	150.573.206	190.721.451	24	Cuentas por pagar	2.005.427.267	6.445.463.210
14	Deudores	2.017.776.620	1.627.813.111	25	Obligaciones laborales	3.326.984	171.189.661
19	Otros activos	1.466.800.315	1.519.793.168	27	Pasivos estimados	10.198.085.967	16.036.141.449
				29	Otros pasivos	228.769.076	84.839.783
	NO CORRIENTE	<u>59.635.117.872</u>	<u>58.840.928.033</u>	3	PATRIMONIO	<u>50.834.658.719</u>	<u>39.441.621.660</u>
16	Propiedades, planta y equipo	47.406.197.988	48.414.086.677	31	Hacienda pública	50.834.658.719	39.441.621.660
19	Otros activos	12.228.919.884	10.426.841.356				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>63.270.268.013</u></b>	<b><u>62.179.255.762</u></b>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>63.270.268.013</u></b>	<b><u>62.179.255.762</u></b>
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>		CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	<u>0</u>	<u>0</u>
81	Derechos contingentes	995.391.307	1.460.326.923	91	Responsabilidades contingentes	49.288.863.862	44.878.696.208
83	Deudoras de control	47.155.773.230	44.490.226.258	93	Acreedoras de control	936.259.672	3.696.296.216
89	Deudoras por contra (cr)	-48.151.164.537	-45.950.553.181	99	Acreedoras por contra (db)	-50.225.123.534	-48.574.992.424

  
**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
DIRECTORA GENERAL

  
**LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA**  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
**NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA**  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ**  
CONTADORA  
T.P 198937-T

**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Cifras en pesos)

Código	ACTIVO	2017	2016	Código	PASIVO	2017	2016
		<u>3.635.150.141</u>	<u>3.338.327.729</u>			<u>12.435.609.294</u>	<u>22.737.634.103</u>
	<b>CORRIENTE</b>				<b>CORRIENTE</b>		
11	<b>Efectivo</b>	<u>150.573.206</u>	<u>190.721.451</u>	24	<b>Cuentas por pagar</b>	<u>2.005.427.267</u>	<u>6.445.463.210</u>
1105	Caja	0	0	2401	Adquis. de Bienes y Serv. Nacionales	1.077.043.553	5.558.525.827
1110	Bancos y corporaciones	150.573.206	190.721.451	2425	Acreedores	627.725.258	530.600.638
				2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	290.270.830	356.336.745
				2440	Impuestos, contribuciones y tasas por pagar	10.387.626	0
14	<b>Deudores</b>	<u>2.017.776.620</u>	<u>1.627.813.111</u>	25	<b>Obligaciones laborales</b>	<u>3.326.984</u>	<u>171.189.661</u>
1420	Avances y anticipos entregados	0	19.905.321	2505	Salarios y prestaciones sociales	3.326.984	171.189.661
1424	Recursos Entregados	1.682.938.559	1.334.836.425				
1470	Otros deudores	334.838.061	273.071.365	27	<b>Pasivos estimados</b>	<u>10.198.085.967</u>	<u>16.036.141.449</u>
				2710	Provisión para contingencias	6.867.108.528	13.936.659.599
				2715	Provisión para prestaciones sociales	3.330.977.439	2.099.481.850
19	<b>Otros activos</b>	<u>1.466.800.315</u>	<u>1.519.793.168</u>	29	<b>Otros pasivos</b>	<u>228.769.076</u>	<u>84.839.783</u>
1910	Cargos diferidos	1.466.800.315	1.519.793.168	2905	Recaudos a favor de terceros	228.769.076	84.839.783
	<b>NO CORRIENTE</b>	<u>59.635.117.872</u>	<u>58.840.928.033</u>		<b>NO CORRIENTE</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
16	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<u>47.406.197.988</u>	<u>48.414.086.677</u>	22	<b>Deuda pública</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
1605	Terrenos	16.510.848.932	16.315.061.746	2205	Interna	0	0
1610	Semovientes	109.070.501	112.550.501	2210	Externa	0	0
1635	Bienes muebles en bodega	7.464.699	502.299.311				
1636	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	178.888.278	23.095.520				
1637	Propiedades, planta y equipo no explotados	806.942.973	174.737.166				
1640	Edificaciones	20.155.670.335	21.000.328.710				
1645	Plantas y ductos	331.414.214	402.792.187				
1650	Redes, líneas y cables	3.480.000	3.480.000				
1655	Maquinaria y equipo	3.213.219.021	3.467.068.053				
1660	Equipo médico y científico	1.111.531.010	1.123.396.262				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	2.689.788.081	3.421.788.470				
1670	Equipos de comunicación y computación	7.775.515.357	7.704.310.649				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	14.258.254.843	12.508.041.885				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	257.660.048	332.850.057				
1685	Depreciación acumulada	-19.786.235.203	-18.459.042.664				
1686	Amortización acumulada	-98.205.496	-100.890.572				
1695	Provisiones	-119.109.605	-117.780.605				

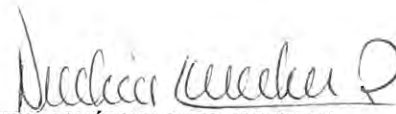


**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Cifras en pesos)

		<u>2017</u>	<u>2016</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
				<b>PATRIMONIO</b>	<b><u>50.834.658.719</u></b>	<b><u>39.441.621.660</u></b>
19	<b>Otros activos</b>	<u>12.228.919.884</u>	<u>10.426.841.356</u>			
1905	Gastos pagados por anticipado	1.217.142.480	597.690.336	31 <b>Hacienda pública</b>	<u>50.834.658.719</u>	<u>39.441.621.660</u>
1920	Bienes entregados a terceros	3.201.068.963	2.231.398.534	3105 Capital fiscal	-3.733.570.207	10.641.091.826
1925	Amort. de bienes entregados a terceros	-1.371.276.439	-1.023.195.021	3110 Resultados del ejercicio	11.003.205.890	-12.650.818.575
1960	Bienes de arte y cultura	17.168.723	22.051.920	3115 Superávit por valorización	9.164.816.157	8.566.378.378
1970	Intangibles	0	589.898.856	3120 Superávit por donación	32.439.387.845	29.567.173.663
1975	Amortización acumulada de intangibles	0	-557.381.646	3125 Patrimonio público incorporado	5.658.771.685	5.675.706.512
1999	Valorizaciones	9.164.816.157	8.566.378.378	3128 Provisiones, Agotamiento, depreciación	-3.697.952.651	-2.357.910.144
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b><u>63.270.268.013</u></b>	<b><u>62.179.255.762</u></b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b><u>63.270.268.013</u></b>	<b><u>62.179.255.762</u></b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
81	Derechos contingentes	995.391.307	1.460.326.923	91 Responsabilidades contingentes	49.288.863.862	44.878.696.208
83	Deudoras de control	47.155.773.230	44.490.226.258	93 Acreedoras de control	936.259.672	3.696.296.216
89	Deudoras por contra (cr)	-48.151.164.537	-45.950.553.181	99 Acreedoras por contra (db)	-50.225.123.534	-48.574.992.424

  
**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
DIRECTORA GENERAL

  
**LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA**  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


  
**NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA**  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ**  
CONTADORA  
T.P 198937-T

**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**(Cifras en pesos)**

Código Cuentas	2017	2016
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>89.406.390.710</b>	<b>81.353.144.824</b>
47 Operaciones Interinstitucionales (Recibidas)	89.406.390.710	81.353.144.824
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>85.112.892.082</b>	<b>94.490.762.155</b>
51 De administración	35.000.397.141	35.273.681.401
52 De operación	44.007.170.761	38.365.890.805
53 Provisiones, agotamiento, amortización	127.540.012	14.171.784.199
55 Gasto Publico Social	5.977.784.168	6.679.405.750
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>4.293.498.628</b>	<b>-13.137.617.331</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>446.981.239</b>	<b>72.080.059</b>
48 Operaciones Interinstitucionales (Giradas)	446.981.239	72.080.059
<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>92.514.502</b>	<b>27.280.601</b>
57 Operaciones interinstitucionales	92.514.502	27.280.601
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>-6.355.240.525</b>	<b>-441.999.298</b>
58 Otros gastos	-6.355.240.525	-441.999.298
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>6.709.707.262</b>	<b>486.798.756</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>11.003.205.890</b>	<b>-12.650.818.575</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>11.003.205.890</b>	<b>-12.650.818.575</b>

  
**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
 DIRECTORA GENERAL


  
**NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA**  
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

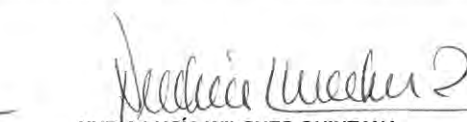
  
**LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA**  
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ**  
 CONTADORA  
 T.P 198937-T

**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**(Cifras en pesos)**

Código	Concepto	2017	2016
	<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>13.529.063.406</b>	<b>81.353.144.824</b>
47	Operaciones Interinstitucionales	13.529.063.406	81.353.144.824
4705	Fondos recibidos	10.198.085.967	81.208.762.242
4722	Operaciones sin flujo de efectivo	3.330.977.439	144.382.582
	<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>117.940.422.309</b>	<b>94.490.762.155</b>
51	<b>De administración</b>	<b>80.696.745.530</b>	<b>35.273.681.401</b>
5101	Servicios personales	188.021.372	23.651.322.278
5102	Contribuciones Imputadas	32.436.985.273	80.154
5103	Contribuciones Efectivas	2	4.392.335.479
5104	Aportes sobre la Nomina	-29.038.147	922.926.056
5111	Generales	48.068.509.819	6.117.136.412
5120	Impuestos Contribuciones y Tasas	32.267.211	189.881.022
52	<b>De operación</b>	<b>37.172.322.239</b>	<b>38.365.890.805</b>
5202	Sueldos y salarios	35.000.397.141	19.960.170.507
5203	Contribuciones imputadas	0	0
5204	Contribuciones efectivas	83.656.221	12.756.997
5207	Aportes sobre la Nomina	1.299.963.305	58.600
5211	Generales	456.580.951	18.328.760.129
5220	Impuestos Contribuciones y Tasas	331.724.621	64.144.572
53	<b>Provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones</b>	<b>71.354.540</b>	<b>14.171.784.199</b>
5314	Provision para Contingencias	22.925.787	13.936.659.599
5344	Amortizacion de bienes entregados a terceros	48.428.753	235.124.600
55	<b>Gasto Publico Social</b>	<b>0</b>	<b>6.679.405.750</b>
5508	Medio Ambiente	0	6.679.405.750
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-104.411.358.903</b>	<b>-13.137.617.331</b>
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>941.421.993</b>	<b>72.080.059</b>
4808	Otros ingresos ordinarios	679.801.644	65.790.059
4810	Extraordinarios	32.851.273	6.290.000
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	228.769.076	0
57	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>7.650.000</b>	<b>27.280.601</b>
5705	Fondos Entregados	3.559.800	27.280.601
5720	Recaudos	4.090.200	0
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>897.907.261</b>	<b>-441.999.298</b>
5802	Comisiones	0	0
5808	Otros gastos ordinarios	65.693.689	63.312.360
5810	Extraordinarios	826.780.043	40.143.511
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	5.433.529	-545.455.169
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>35.864.732</b>	<b>486.798.756</b>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>-104.375.494.171</b>	<b>-12.650.818.575</b>
	<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>-104.375.494.171</b>	<b>-12.650.818.575</b>

  
**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
DIRECTORA GENERAL

  
**NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA**  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

  
**LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA**  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ**  
CONTADORA  
T.P 198937-T

**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Cifras en pesos)


<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2016</b>	39.441.621.660
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2017</b>	11.393.037.059
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DICIEMBRE DE 2017</b>	50.834.658.719

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

<b>INCREMENTOS</b>	<b>27.124.676.426</b>
3110 Resultados del ejercicio	23.654.024.465
3115 Superávit por valorización	598.437.779
3120 Superávit por donación	2.872.214.182
<b>DISMINUCIONES</b>	<b>-15.731.639.367</b>
3105 Capital fiscal	-14.374.662.033
3125 Patrimonio público incorporado	-16.934.827
3128 Provisiones, Agotamiento, depreciación	-1.340.042.507

  
**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
DIRECTORA GENERAL

  
**NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA**  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

  
**LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA**  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ**  
CONTADORA  
T.P 198937-T

INFORMACION SOBRE SALDOS DE OPERACIONES RECIPROCAS

CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA			
CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	CODIGO DE CONSOLIDACION (ECP)	NOMBRE DE LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA	CORRIENTE	NO CORRIENTE
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	21900000	DEFENSA CIVIL COLOMBIANA	60.346.495,00	-
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	121647000	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	24.576.900,00	-
1.4.24.02	EN ADMINISTRACIÓN	27400000	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	658.002.901,00	-
1.4.70.64	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	27400000	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	2.055.587,00	-
1.4.70.64	PAGO POR CUENTA DE TERCEROS	923272105	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES	6.741.792,00	-
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS	923269813	E. S. P. EPM TELECOMUNICACIONES S.A. - UNE	-	958.703,00
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS	230105001	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	-	1.037.522,00
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS	38541000	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S. A. - E.S.P.	-	150.820,00
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS	38218000	ELECTRIFICADORA DEL CAQUETA S. A. - E.S.P.	-	1.692.653,00
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS	234011001	E. S. P. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	-	4.688.228,00
1.9.05.14	BIENES Y SERVICIOS	38750000	ELECTRIFICADORA DEL META S. A. - E.S.P.	-	6.266.830,00
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	36400000	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	17.499.724,00	-
2.4.01.02	PROYECTOS DE INVERSIÓN	32800000	SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES - SATE	23.206.636,00	-
2.4.25.19	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	923272791	Administradora de los Recursos del Sistema General de Se	1.459.800,00	-
2.4.25.19	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	923272543	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA ESP.S.A.S	47.300,00	-
2.4.25.19	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	923272648	E. P. S. Entidad Promotora de Salud Mallamas Indigena	172.100,00	-
2.4.25.20	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	26800000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE - SENA	2.086.200,00	-
2.4.25.20	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	23900000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR - IC	12.465.000,00	-
2.4.25.41	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	22000000	ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA	1.258.600,00	-
2.4.25.41	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES, INSTITUTOS TÉCNICOS Y ESAP	11300000	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	4.960.000,00	-
2.4.25.53	SERVICIOS	923269422	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	10.639.368,00	-
2.4.25.90	OTROS ACREEDORES	923272395	DEUDA PÚBLICA NACIÓN	1.993.879,00	-
2.4.25.90	OTROS ACREEDORES	210147001	SANTA MARTA, DISTRITO TURISTICO, CULTURAL E HIS	69.000,00	-
2.4.40.03	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210105001	MEDELLIN	10.214.426,00	-
2.4.40.16	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	216605266	ENVIGADO	173.200,00	-
2.9.05.02	IMPUESTOS	923269422	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	125.888,00	-
2.9.05.02	IMPUESTOS	32800000	SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES - SATE	85.230,00	-
2.9.05.02	IMPUESTOS	114747000	GOBERNACIÓN DEL MAGDALENA	24.474.384,00	-
2.9.05.02	IMPUESTOS	110505000	GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA	2.766.092,00	-
2.9.05.02	IMPUESTOS	111818000	GOBERNACIÓN DEL CAQUETA	908.452,00	-
2.9.05.02	IMPUESTOS	113000000	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	1.794.989,00	-
2.9.05.05	COBRO CARTERA DE TERCEROS	923272395	DEUDA PÚBLICA NACIÓN	167.113,00	-
4.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	923272394	TESORO NACIONAL	-	41.180.368.484,00
4.7.05.10	INVERSIÓN	923272394	TESORO NACIONAL	-	48.068.509.819,00
4.7.22.03	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	10200000	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	-	111.805.036,00
4.7.22.90	OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	96400000	MINISTERIO DEL INTERIOR	-	37.857.171,00
4.7.22.90	OTRAS OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO	113000000	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	-	7.850.200,00
5.1.01.30	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	822000000	UNIVERSIDAD NACIONAL ABIERTA Y A DISTANCIA - UN	-	4.290.485,00
5.1.01.30	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	27219000	UNIVERSIDAD DEL CAUCA	-	2.383.000,00
5.1.01.30	CAPACITACIÓN, BIENESTAR SOCIAL Y ESTÍMULOS	129373000	UNIVERSIDAD DEL TOLIMA	-	2.950.868,00
5.1.03.02	APORTES A CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	82200000	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR CAMPESINA	-	16.014.600,00
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	923272648	E. P. S. Entidad Promotora de Salud Mallamas Indigena	-	2.312.972,00
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	923272543	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA ESP.S.A.S	-	301.500,00
5.1.03.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	923272791	Administradora de los Recursos del Sistema General de Se	-	4.604.587,00
5.1.04.01	APORTES AL ICBF	239000000	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR - IC	-	548.720.167,00
5.1.04.02	APORTES AL SENA	268000000	SERVICIO NACIONAL DE APRENDIZAJE - SENA	-	91.690.194,00
5.1.04.03	APORTES ESAP	220000000	ESCUELA SUPERIOR DE ADMINISTRACION PUBLICA	-	91.684.013,00
5.1.04.04	APORTES A ESCUELAS INDUSTRIALES E INSTITUTOS TÉCNICOS	113000000	MINISTERIO DE EDUCACION NACIONAL	-	183.083.835,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230150313	EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS DE GR	-	157.400,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230181794	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DE TAME	-	509.950,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	215715757	SÓCHA	-	28.367,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	133076000	E. S. P. EMPRESA DE RECURSOS TECNOLOGICOS S. A.	-	1.344.890,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	130295000	E. S. P. EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPART	-	4.200.570,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	211595015	CALAMAR - GUAVIARE	-	91.203,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	910300000	DIAN - RECAUDADOR	-	24.746,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	264954810	E. S. P. EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES DE TIBÚ	-	122.938,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230195001	E. S. P. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO I	-	180.300,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	896000000	E. S. P. EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPART	-	3.105.900,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	130194000	E. S. P. EMPRESA DE ENERGIA DEL GUAINIA - LA CEIBA S	-	645.200,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	263486573	EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS DE	-	3.051.499,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	230286320	E. S. P. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS - ORITO	-	277.218,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	239868001	COMPANIA DE ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCAR	-	116.940,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	239168001	E. S. P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BUCAR	-	279.110,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	235641001	EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES DE NEIVA	-	325.360,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	38218000	ELECTRIFICADORA DEL CAQUETA S. A. - E.S.P.	-	4.511.117,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	38900000	ELECTRIFICADORA SANTANDER S.A. - E.S.P.	-	1.463.038,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	37400000	CENTRALES ELECTRICAS DE NORTE DE SANTANDER S	-	1.148.166,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	38541000	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S. A. - E.S.P.	-	1.671.000,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	251119001	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYAN S. A.	-	871.485,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	237450001	E. S. P. ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE VILLAVICE	-	1.509.950,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	38750000	ELECTRIFICADORA DEL META S. A. - E.S.P.	-	22.804.147,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	211150711	VISTA HERMOSA	-	9.075,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	923271137	E. S. P. SERVICIOS PUBLICOS DE SAN JOSE DE LA FRAG	-	90.975,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	130281000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DE ARAUCA	-	217.920,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	234111001	E. S. P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGO	-	18.144.294,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	210191001	LETICIA	-	754.496,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	923270913	E. S. P. SERVICIOS PUBLICOS DOMICILIARIOS AGUAS DE	-	316.300,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	923272092	ADMINISTRACIÓN PÚBLICA COOPERATIVA DEL MUNICI	-	33.373,00
5.1.11.17	SERVICIOS PÚBLICOS	923272518	ESP AGUAS MOCOA S.A	-	522.815,00
5.1.11.23	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	923269422	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	-	12.093.297,00
5.1.11.90	OTROS GASTOS GENERALES	822500000	COMISIÓN NACIONAL DEL SERVICIO CIVIL	-	8.114.887,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	211018610	SAN JOSÉ DE LA FRAGUA	-	114.510,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210186001	SAN MIGUEL DE MOCOA	-	382.867,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	212086320	ORITO	-	218.078,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210195001	SAN JOSÉ DEL GUAVIARE	-	679.906,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	211595015	CALAMAR - GUAVIARE	-	83.757,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210194001	PUERTO INIRIDA	-	158.000,00



CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA			
CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	CODIGO DE CONSOLIDACION (ECP)	NOMBRE DE LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA	CORRIENTE	NO CORRIENTE
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210191001	LETICIA	-	2.366.644,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	214415244	EL COCUI	-	402.991,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210168001	BUCARAMANGA	-	33.300.000,00
5.1.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210111001	BOGOTÁ D.C.	-	10.722.000,00
5.1.20.02	CUOTA DE FISCALIZACIÓN Y AUDITAJE	10200000	CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA	-	111.805.036,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	115454000	GOBERNACIÓN DEL NORTE DE SANTANDER	-	45.500,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	124715000	INSTITUTO DE TRANSITO DE BOYACA - ITBOY	-	36.500,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	213815238	DUITAMA	-	26.800,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	224168001	DIRECCIÓN DE TRANSITO DE BUCARAMANGA	-	2.480.700,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	219854498	OCAÑA	-	25.000,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	111515000	GOBERNACIÓN DE BOYACA	-	130.700,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	210111001	BOGOTÁ D.C.	-	3.247.400,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	112525000	GOBERNACIÓN DE CUNDINAMARCA	-	1.351.600,00
5.1.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	116868000	GOBERNACIÓN DEL SANTANDER	-	830.760,00
5.1.20.19	REGISTRO Y SALVOCONDUCTO	26900000	SUPERINTENDENCIA DE NOTARIADO Y REGISTRO	-	16.184,00
5.2.04.03	COTIZACIONES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD	923272543	ALIANZA MEDELLIN ANTIOQUIA ESP S.A.S.	-	93.800,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	239868001	COMPANIA DE ACUEDUCTO METROPOLITANO DE BUCARAMANGA	-	1.424.680,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	239168001	E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BUCARAMANGA	-	3.047.180,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	215715757	SOCHA	-	188.619,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	213215332	GUICÁN	-	183.197,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	38900000	ELECTRIFICADORA SANTANDER S.A. - E.S.P.	-	14.862.399,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	37400000	CENTRALES ELECTRICAS DE NORTE DE SANTANDER S.A.	-	6.153.935,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	130281000	EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DE ARAUCA	-	3.402.925,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	230181794	EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE TAME	-	2.482.143,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	264954810	E.S.P. EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES DE TIBÚ	-	619.914,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	923272092	ADMINISTRACIÓN PÚBLICA COOPERATIVA DEL MUNICIPIO DE TIBÚ	-	404.074,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	216488564	PROVIDENCIA	-	597.000,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	232413001	E.S.P. AGUAS DE CARTAGENA S.A.	-	8.614.045,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	923269813	E.S.P. EPM TELECOMUNICACIONES S.A. - UNE	-	31.800.307,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	923272735	E.S.P. Empresas Públicas Municipales de Tierralta.	-	500.000,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	923272554	E.S.P. ITUANGO S.A.	-	140.000,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	234111001	E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ	-	317.658.486,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	234011001	E.S.P. EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTÁ	-	10.632.607,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	230173168	E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE CHAPARRAL	-	193.843,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	230673001	E.S.P. EMPRESA IBAGUERENA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	-	758.836,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	233319001	EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE POPAYÁN S.A.	-	4.719.480,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	37217000	CENTRAL HIDROELECTRICA DE CALDAS S.A. - E.S.P.	-	4.214.888,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	267166001	E.S.P. EMPRESA DE ENERGIA DE PEREIRA S.A.	-	4.446.998,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	267017001	E.S.P. AGUAS DE MANIZALES S.A.	-	1.751.573,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	230105001	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN	-	23.508.886,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	230105847	EMPRESAS PUBLICAS MUNICIPALES DE URRAO	-	323.518,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	37352000	CENTRALES ELECTRICAS DE NARIÑO S.A. ESP	-	8.360.670,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	237752001	EMPRESA DE OBRAS SANITARIAS DE PASTO	-	401.290,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	38541000	ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. - E.S.P.	-	369.950,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	230166687	EMPRESA MUNICIPAL DE SERVICIOS DE SANTUARIO	-	344.650,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	923272064	E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS DE LA CRUZ DEL NAHUE	-	729.000,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	38218000	ELECTRIFICADORA DEL CAQUETA S.A. - E.S.P.	-	17.320,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	230105284	E.S.P. EMPRESA DE SERVICIOS PÚBLICOS - FRONTINO	-	106.540,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	130194000	E.S.P. EMPRESA DE ENERGIA DEL GUAINIA LA CEIBA S.A.	-	133.700,00
5.2.11.15	SERVICIOS PÚBLICOS	38750000	ELECTRIFICADORA DEL META S.A. - E.S.P.	-	335.600,00
5.2.11.16	ARRENDAMIENTO	32800000	SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES - SATE	-	3.097.642,00
5.2.11.19	IMPRESOS, PUBLICACIONES, SUSCRIPCIONES Y AFILIACIONES	36400000	IMPRESA NACIONAL DE COLOMBIA	-	4.287.401,00
5.2.11.21	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	820200000	FONDO DE TECNOLOGIAS DE LA INFORMACION Y LAS COMUNICACIONES	-	9.955.000,00
5.2.11.21	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	25300000	INSTITUTO GEOGRAFICO AGUSTIN CODAZZI - IGAC	-	23.571.429,00
5.2.11.21	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	234111001	E.S.P. EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTÁ	-	783.443.707,00
5.2.11.21	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	923269422	SERVICIOS POSTALES NACIONALES S.A.	-	50.231.248,00
5.2.11.21	COMUNICACIONES Y TRANSPORTE	32800000	SERVICIO AEREO A TERRITORIOS NACIONALES - SATE	-	31.443.595,00
5.2.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210119701	SANTA ROSA - CAUCA	-	298.800,00
5.2.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	217852378	LA CRUZ	-	156.319,00
5.2.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	215741357	IQUIRA	-	2.066.050,00
5.2.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210105001	MEDELLIN	-	13.410.288,00
5.2.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	214705847	URRAO	-	94.144,00
5.2.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	218766687	SANTUARIO - RISARALDA	-	8.071,00
5.2.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210119001	POPAYÁN	-	6.658.000,00
5.2.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	218405284	FRONTINO	-	15.980,00
5.2.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	217266572	PUEBLO RICO - RISARALDA	-	42.761,00
5.2.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	213476834	TULUÁ	-	1.014.745,00
5.2.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210723807	TIERRALTA	-	922.437,00
5.2.20.01	IMPUESTO PREDIAL UNIFICADO	210147001	SANTA MARTA, DISTRITO TURISTICO, CULTURAL E HISTORICO	-	28.160.700,00
5.2.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	112323000	GOBERNACIÓN DE CÓRDOBA	-	180.100,00
5.2.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	123408000	INSTITUTO DEPARTAMENTAL DE TRANSPORTES Y TRÁNSITO	-	287.595,00
5.2.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	110505000	GOBERNACIÓN DE ANTIOQUIA	-	179.400,00
5.2.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	112525000	GOBERNACIÓN DE CUNDINAMARCA	-	2.828.900,00
5.2.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	210108001	BARRANQUILLA, DISTRITO ESPECIAL, INDUSTRIAL Y PORTUARIO	-	507.500,00
5.2.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	116666000	GOBERNACIÓN DEL RISARALDA	-	569.000,00
5.2.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	210147001	SANTA MARTA, DISTRITO TURISTICO, CULTURAL E HISTORICO	-	4.398.500,00
5.2.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	230247189	INSTITUTO DE TRANSITO Y TRANSPORTE MUNICIPAL DE BOGOTÁ	-	1.045.114,00
5.2.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	117676000	GOBERNACIÓN DEL VALLE DEL CAUCA	-	434.300,00
5.2.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	216605266	ENVIGADO	-	123.000,00
5.2.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	111919000	GOBERNACIÓN DEL CAUCA	-	635.200,00
5.2.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	210111001	BOGOTÁ D.C.	-	785.000,00
5.2.20.11	IMPUESTO SOBRE VEHICULOS AUTOMOTORES	114747000	GOBERNACIÓN DEL MAGDALENA	-	972.400,00
5.3.14.01	LITIGIOS	923272105	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES	-	1.636.328,00
5.7.05.08	FUNCIONAMIENTO	923272394	TESORO NACIONAL	-	61.050.607,00
5.7.05.10	INVERSIÓN	923272394	TESORO NACIONAL	-	2.413.469,00
5.7.20.80	RECAUDOS	923272394	TESORO NACIONAL	-	29.050.426,00

JULIA MIRANDA LONDOÑO  
DIRECTORA GENERAL

LUZ MIRYAM ENRIQUEZ GUAJITA  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ  
CONTADORA  
T.P 198837-T



## PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017

#### NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

##### **1. ÁMBITO JURÍDICO:**

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

##### **2. ESTRUCTURA ORGÁNICA:**

Parques Nacionales Naturales de Colombia está conformado orgánicamente para efectos administrativos, financieros y operativos por el Nivel Central y (6) Direcciones Territoriales con autonomía administrativa y Financiera: Andes Nororientales, Andes Occidentales, Pacífico, Caribe, Amazonía y Orinoquía; cada una de las cuales a su vez tiene a su cargo (59) 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.

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. Actualmente en SIIF, se encuentra la siguiente estructura de las asignaciones internas:

<b>32-01-02</b>	<b>PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA</b>
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

### **3. OBSERVACIONES RELEVANTES:**

- **NOTAS EXPLICATIVAS:** Forman parte integral de estas Notas Explicativas, las emitidas por los Contadores de cada Dirección Territorial, cuyos aspectos relevantes han sido aquí consolidados. Esta información corresponde a la información contable consolidada y reportada a la Contaduría General de la Nación a 31 de Diciembre de 2017 y Estados Financieros Básicos firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la entidad.
- **PROVISIÓN PROCESOS JURIDICOS EN CONTRA:** Teniendo en cuenta la Resolución 353 de 2016 y la Circular Externa 09 de 2016 expedida por la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado, se realizan los ajustes correspondiente a la cuentas de orden y la provisión según los pagos realizados y la información suministrada por la oficina jurídica.

### **4. APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL Y CATÁLOGO DE CUENTAS CGN:**

Los Estados Financieros de Parques Nacionales Naturales de Colombia y de la Subcuenta del Fondo Nacional Ambiental – FONAM, fueron preparados, transmitidos y publicados, de acuerdo a las normas y procedimientos establecidos en el marco conceptual de la Contabilidad Pública, establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y el catálogo General de cuentas aprobados mediante Resoluciones 354 y 356 del 5 de Septiembre de 2007, emitidas por la Contaduría General de la Nación. Así mismo, las demás normas y procedimientos establecidos por esta entidad en materia de registro oficial de los libros y preparación y conservación de los documentos soportes.

### **5. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:**

Se está aplicando los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular en las relacionadas con la determinación de avalúos y constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones, y amortizaciones. Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó el sistema de causación. Para el manejo de los Activos Fijos y el cálculo de la correspondiente depreciación, El grupo de Procesos Corporativos - Sede Central utilizan hojas electrónicas de Excel al igual que las Direcciones Territoriales, generando un reporte resumen mensual y acumulado de las depreciaciones y amortizaciones.

Se calcula en forma individual la depreciación en línea recta de los activos, tomando como referencia los años de vida útil contemplados en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo emitido por la Contaduría General de la Nación.

### **6. POLÍTICAS DE DIFUSIÓN DE LA NORMATIVIDAD:**

Difundir a las Direcciones Territoriales, las normas, resoluciones, circulares de manejo contable, expedidos por la Contaduría General de la Nación para eventos particulares y registro de hechos económicos especiales, que persiguen obtener uniformidad en el tratamiento contable de cada evento económico.

### **7. SOSTENIBILIDAD CONTABLE:**

El artículo 7 del Decreto 1914 de 2003 señala que “El representante legal y el máximo organismo colegiado de dirección, según sea la entidad pública que se trate, serán responsables de adelantar las gestiones necesarias que conduzcan a garantizar la sostenibilidad y permanencia de un sistema contable que produzca información razonable y oportuna”. Es así como ésta función está asignada a la Subdirección Administrativa y Financiera.

De acuerdo a las funciones de los grupos internos de trabajo de las Direcciones Territoriales se tiene la función de Garantizar la efectividad del control interno contable en su Dirección Territorial de acuerdo a las disposiciones emitidas por las entidades reguladoras.

De acuerdo a la Resolución 357 de 2008 de Control Interno Contable y la Resolución 119 de 2006 de Sostenibilidad Contable, se hace necesario la implementación del modelo estándar de control interno contable así como la creación del Comité Técnico de Sostenibilidad Contable.

A partir de la vigencia 2015, se han venido formulando el Plan Operativo de Sostenibilidad Contable para Parques Nacionales Naturales de Colombia anual, con el objetivo fundamental de fortalecer la sostenibilidad del Sistema Contable de la entidad, a través del análisis de las cifras de los Estados Financieros, desarrollo de un proceso de depuración y saneamiento contable, revisión de procesos y procedimientos contables y elaboración de un manual de políticas contables que contribuyera a unificar criterios de índole contable y/o financiero, con el fin de presentar Estados Financieros con características de confiabilidad y comprensibilidad, para lograr una gestión eficiente y transparente en la rendición de cuentas a los entes de control y acorde con los objetivos del Plan Operativo Anual (POA) para la vigencia 2017 de la entidad.

El Seguimiento al Plan Operativo de Sostenibilidad Contable se realiza en forma mensual de manera cualitativa y cuantitativa.

En la vigencia 2016, se creó el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable y de Adopción de Normas Internacionales de Contabilidad de Parques Nacionales Naturales de Colombia, mediante Resolución No.0295 del 21 de Junio de 2016. El Comité será el encargado de revisar temas de impacto significativo en los Estados Financieros de la Entidad, desde el punto de vista de Sostenibilidad Contable e Implementación de Normas Internacionales de Contabilidad, previamente deliberados en mesas de trabajo internas en las Direcciones Territoriales y en forma conjunta con el Nivel Central, con el fin de determinar y unificar la política financiera, contable y/o administrativa para Parques Nacionales Naturales de Colombia, basado en el cumplimiento de la norma.

Entre las principales actividades que desarrolla Sostenibilidad Contable – Nivel Central se encuentran las siguientes:

1. Liderar el Plan Operativo de Sostenibilidad Contable
2. Desarrollo de Manual de Políticas Contables.
3. Desarrollo de Procedimientos Contables.
4. Realizar mesas de trabajo internas y externas para abordar temas de impacto en los Estados Financieros.
5. Análisis y depuración de cifras de los Estados Financieros.
6. Seguimiento a los planes de Depuración Contable de las Direcciones Territoriales y Nivel Central.
7. Presentar al Comité Técnico de Sostenibilidad el desarrollo y análisis de los temas de impacto contable para toma de decisiones por parte del Comité.
8. Verificar el proceso de implementación de Normas Internacionales.
9. Socialización de documentos, conceptos contables a las Direcciones Territoriales y Nivel Central.

Entre las principales actividades que desarrolla las Direcciones Territoriales se encuentran las siguientes:

1. Realizar mesas de trabajo internas para abordar temas de impacto en los Estados Financieros.
2. Análisis y depuración de cifras de los Estados Financieros.
3. Desarrollar y remitir los planes de Depuración Contable a Nivel Central.
4. Participar en el Comité Técnico de Sostenibilidad para análisis de los temas de impacto contable
5. Desarrollar las actividades de implementación de Normas Internacionales
6. Participar en las mesas de trabajo realizadas por Nivel Central tendientes a fortalecer el sistema de control interno contable.

En el segundo semestre de la vigencia, se elabora y se socializa el procedimiento de Gestión de Impuestos para definir las actividades generales relacionadas con la gestión de impuestos nacionales y territoriales de



Parques Nacionales Naturales de Colombia, desde el punto de vista contable y de tesorería con el fin de dar cumplimiento con las obligaciones formales de acuerdo a lo señalado por las autoridades competentes. El proceso inicia con la identificación de las obligaciones formales tributarias y revisión de la normatividad en materia tributaria para dar aplicabilidad en el proceso de liquidación de impuestos respecto de los pagos a proveedores y contratistas según obligaciones presupuestales, continúa con los procesos relacionados en el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, elaboración de declaraciones tributarias y culmina con el proceso de pago dentro de los plazos establecidas por las autoridades competentes y reporte de información exógena.

Así mismo, se realiza la publicación definitiva en la Intranet de la Entidad, del Manual de Políticas Contables para Nivel Central y Direcciones Territoriales, bajo régimen precedente con el fin de establecer lineamientos en pro de la razonabilidad de los estados financieros y fortalecimiento del Control Interno Contable.

Respecto al proceso de Depuración y Gestión Contable, se elabora el Informe de Análisis de los Estados Financieros, respecto a la depuración de cifras de vigencias anteriores de Nivel Central de Parques Nacionales Naturales de Colombia, socializado el 7 de Noviembre de 2017, en el cual se dio el III Encuentro de Contadores Públicos de la Entidad y el respectivo seguimiento al mismo.

Así mismo se realizan mesas de trabajo con diferentes dependencias de la Entidad para abordar temas de índole tributario, contable y financiero, en pro de la depuración contable previa a la aplicación de las normas para entidades de gobierno bajo resolución 533/2015 y sus modificaciones.

## **8. IMPLEMENTACIÓN NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD PNNC**

Acorde con el Plan de Acción de Implementación de la Resolución 533 de 2015, se continúa con el proceso de implementación de Normas Internacionales de Contabilidad, previamente realizada una capacitación a las Direcciones Territoriales representadas por los Coordinadores Financieros, Contadores y almacenistas y a su vez Nivel Central con el Grupo Gestión Financiera y algunas dependencias de Nivel Central.

Se culminó el proceso de diagnóstico de la Entidad en donde se midió el impacto con los cambios en la normatividad según Resolución 533 de 2015 e Instructivo No.002, informe que fue socializado en Comité Directivo, área de Contabilidad.

Así mismo el Plan de Acción 2017, con el Grupo Gestión Financiera Nivel Central, las Direcciones Territoriales y dependencias de Nivel Central en forma presencial y virtual.

Se desarrollan mesas de trabajo, con el fin de discutir las políticas contables para la Entidad con cada una de las dependencias, soportadas en actas y documentos técnicos; la metodología se basa en que los responsables de la implementación de normas internacionales lideran y desarrollan las mesas de trabajo, se genera el documento de política contable o documento técnico para ser revisado y llevar la política al Comité Técnico de Sostenibilidad Contable y de Implementación de Normas internacionales.

## **9. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS POR EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE:**

Actualmente la entidad cuenta con un plan de depuración contable enfocado al saldo de Bancos donde su principal objetivo es identificar las partidas pendientes susceptibles de depuración y/o sostenibilidad contable, incluso de vigencias anteriores, siendo analizadas por valor y antigüedad; sin embargo es importante analizar y reconocer de qué manera impactan los Estados Financieros de la presente vigencia tanto de Parques Nacionales.

Los ajustes están debidamente soportados y documentados a través del formato de Sostenibilidad contable diseñado para este fin, contiene el movimiento realizado en el SIIF Nación, su respectiva justificación, las firmas de los responsables y sus correspondientes soportes.

#### **10. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO:**

No existe una herramienta adecuada para el manejo de los Inventarios y el cálculo de las depreciaciones de los bienes de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo de Parques Nacionales Naturales de Colombia y de la Subcuenta FONAM - Parques, lo que dificulta el control eficiente de cada uno de los Bienes, y a que se utiliza como herramienta el programa Excel, siendo susceptible de errores y pérdida de información.

#### **11. PROCESO DE AGREGACIÓN O CONSOLIDACION:**

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.

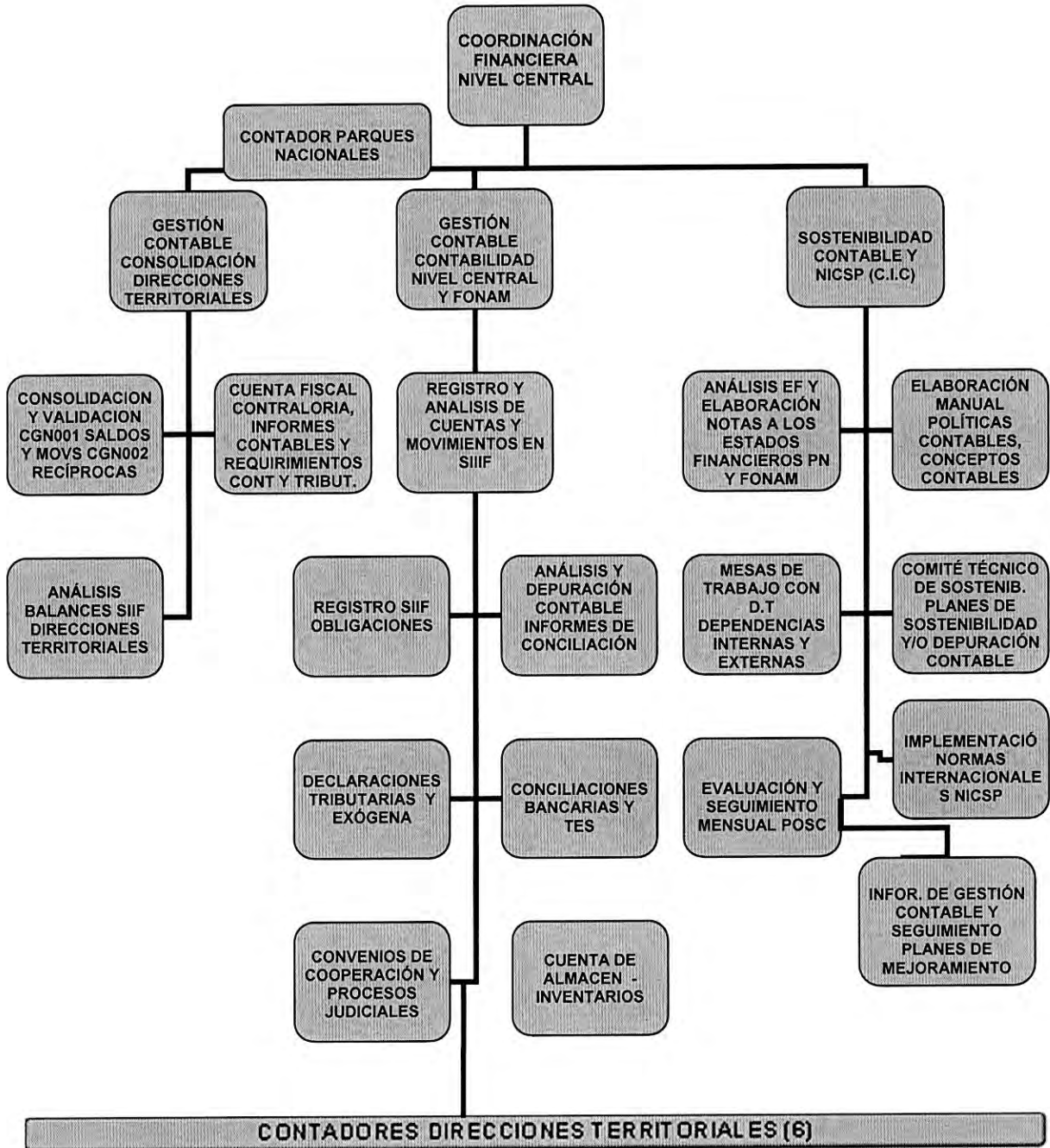
El proceso de consolidación para Parques Nacionales Naturales de Colombia, en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación se genera automáticamente; el Nivel Central es quien presenta y envía la información a los entes de control que la requieran.

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

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

La elaboración y validación de los formularios CGN2005\_001 Saldos y Movimientos, CGN2005\_002 Operaciones Recíprocas y CGN2016\_01 Variaciones Trimestrales Significativas, es responsabilidad de la Sede Central en periodicidad trimestral; el reporte de Parques Nacionales Naturales de Colombia - Gobierno Nacional, se consolida con el código 923272418 y son enviados directamente a la Contaduría General de la Nación mediante el Consolidador de Hacienda e Información Pública –CHIP.

**12. ORGANIGRAMA CENTRAL CONTABLE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA:**





## 1. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### CONSOLIDADO PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

La composición del Balance General de Parques Nacionales Naturales de Colombia a 31 de Diciembre de 2017, es la siguiente:

CLASE	SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2017	% DE PARTICIPACIÓN
ACTIVO	63.270.268.010	100%
PASIVO	12.435.609.293	20%
PATRIMONIO	39.831.452.826	80%



Código	Descripción	Saldo Final
1	ACTIVOS	63.270.268.010
1.1	EFFECTIVO	150.573.203,33
1.4	DEUDORES	2.017.776.620
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	47.406.197.987
1.9	OTROS ACTIVOS	13.695.720.199
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.005.427.266,62
2.5	OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL INTEGRAL	3.326.984
2.7	PASIVOS ESTIMADOS	10.198.085.967
2.9	OTROS PASIVOS	228.769.076
3.1	HACIENDA PUBLICA	39.831.452.826
4.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	89.406.390.709
4.8	OTROS INGRESOS	446.981.238

5.1	DE ADMINISTRACION	35.000.397.140,65
5.2	DE OPERACIÓN	44.007.170.759
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	127.540.011
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL	5.977.784.168
5.7	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	92.514.501
5.8	OTROS GASTOS	- 6.355.240.908
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	995.391.307
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	47.155.773.230
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 48.151.164.537
9.1	RESPONSABILIDADES CONTINGENTES	49.288.863.862
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	936.259.671
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 50.225.123.533

### **COMPOSICIÓN DEL ACTIVO**

El Activo de Parques Nacionales Naturales de Colombia a nivel consolidado presenta un saldo de \$63.270.268.010 este grupo tiene la siguiente composición:

GRUPO	NOMBRE	SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2017
11	EFFECTIVO	150.573.203
14	DEUDORES	2.017.776.620
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	47.406.197.987
19	OTROS ACTIVOS	13.695.720.199
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>63.270.268.010</b>



#### **GRUPO 11 EFFECTIVO**

El saldo consolidado a 31 de Diciembre de 2017 del efectivo es de **\$150.273.203** representando el 1% del valor del Activo. Este grupo se encuentra discriminado en los siguientes conceptos:

- **CUENTA 1105 CAJA:**

Muestra Saldo cero como proceso de cierre definitivo de cada una de las cajas menores según instructivo del Ministerio de Hacienda correspondiente a las cajas menores constituidas en Nivel Central, Dirección Territorial Andes Occidentales, Dirección Territorial Caribe y Dirección Territorial Pacífico de la siguiente manera:

**Caja Menor Viáticos Nivel Central:** Constituida mediante la Resolución 016 de 23 de Enero de 2017 por valor de \$82.200.000, previa justificación técnica y económica con Memorando N° 20174300000043 a fin de realizar los pagos para viáticos y gastos de viaje, atendiendo los gastos de manutención de los funcionarios o contratistas cuando se trasladan a un lugar diferente de su sede habitual de trabajo en el ejercicio de sus funciones o del objeto del contrato, siendo prioridad de las diferentes dependencias del Nivel Central en la planeación financiera realizada para la vigencia 2017. Los recursos se ejecutaron mediante la cuenta bancaria de tipo corriente N° 034682559 del Banco de Bogotá.

**Caja Menor Grupo Procesos Corporativos Nivel Central:** Constituida mediante la Resolución 077 de 03 de Marzo de 2017 por valor de \$1.564.000, previa justificación técnica y económica con Memorando N° 20174600000143 con el fin de contar con la capacidad de atender oportunamente las eventuales necesidades imprevistas, urgentes e imprescindibles en el desarrollo de la misión institucional en el Nivel Central y que corresponde al marco funcional de la Subdirección Administrativa y Financiera - Grupo Procesos Corporativos, como son los gastos de transporte (relacionados con el pago de transporte público cuando se requiere el desplazamiento del personal de Nivel Central para realizar funciones de correspondencia de manera inmediata a los destinatarios), Gastos Judiciales (por concepto de notificaciones y autenticaciones judiciales), arrendamiento de bienes e inmuebles (parqueadero cuando se requiera que los vehículos de Parques Nacionales tengan una ubicación diferente a las instalaciones de la entidad) y gastos de viaje (trayectos intermunicipales, gastos de peajes y gasolina). Los recursos se ejecutaron mediante la cuenta bancaria de tipo corriente N° 034621136 del Banco de Bogotá.

**Caja Menor Dirección Territorial Caribe,** creada por un monto de \$250.000 mediante resolución 135 del 07 de abril de 2017 previa justificación técnica y económica con el fin de contar con la capacidad de atender oportunamente las eventuales necesidades imprevistas, urgentes e imprescindibles en el desarrollo de la misión institucional recursos del rubro de gastos generales para atender gastos de transporte.

**Caja Menor Dirección Territorial Pacífico** por un monto de \$ 2.738.888 mediante resolución 136 del 07 de abril de 2017 previa justificación técnica y económica con el fin de contar con la capacidad de atender oportunamente las eventuales necesidades imprevistas, urgentes e imprescindibles en el desarrollo de la misión institucional recursos del rubro de gastos generales, para atender gastos de arrendamiento de bienes inmuebles.

Por cada caja menor se realizaron los respectivos reembolsos en la cuantía de los gastos realizados, sin exceder el monto previsto en cada uno de los rubros presupuestales asignados, esta legalización se hace en forma mensual o cuando se consumió más del setenta por ciento (70%), lo que ocurría primero, de algunos o todos los valores de los rubros presupuestales afectados.

- **CUENTA 1110 CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS:**

Esta cuenta corresponde a los saldos de las cuentas corrientes bancarias donde se manejan los recursos situados por la Dirección del Tesoro Nacional.

Las cuentas bancarias son de tipo corriente y son del Banco de Bogotá, el saldo a 31 de Diciembre de 2017 es de **\$150.573.203** distribuido en 4 Direcciones Territoriales y Nivel Central, de la siguiente manera:



SUBUNIDAD	SALDO CUENTA 1110 CUENTAS CORRIENTES
NIVEL CENTRAL	\$ 70.736.506
ANDES OCCIDENTALES	\$ 199.016
PACIFICO	\$ 77.907.919
ANDES NORORIENTALES	\$ 1.729.761
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 150.573.203</b>

Por cada cuenta bancaria se realiza conciliaciones bancarias frente a los extractos emitidos por la entidad financiera, las conciliaciones están a cargo de cada Dirección Territorial con periodicidad mensual.

En 2015 se realizó una revisión de las conciliaciones bancarias en el Nivel Central de vigencias anteriores, con el fin de determinar partidas susceptibles de análisis, verificación y/o saneamiento contable, lo que ha originado diversos ajustes por depuración contable, estos ajustes son debidamente soportados y controlados por el formato de sostenibilidad contable establecido para este fin.

Para la vigencia 2017 se estableció un plan de depuración de partidas conciliatorias vigencia 2011-2016, con el fin de realizar la depuración definitiva de las partidas generadas dentro del nuevo proceso de bancos. Este plan se desarrolla mediante análisis de cada una de las partidas realizando los comprobantes contables y/o cruce de partidas, previo análisis y recolección de evidencias correspondientes.

#### GRUPO 14 DEUDORES

El saldo al finalizar el cuarto trimestre es de **\$2.017.776.620**; con la siguiente composición:

- **CUENTA 1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN:**

A 31 de Diciembre de 2017 esta cuenta refleja un saldo de **\$1.682.938.559** el cual corresponde al valor de los recursos entregados por Parques Nacionales Naturales de Colombia para administración de terceros, por concepto de convenios celebrados con diferentes entidades, estos recursos están pendientes de legalizar con un informe de ejecución financiera que se solicita para cada uno, el detalle por Subunidad es el siguiente:

SUBUNIDAD	DESCRIPCION	SALDO
DT CARIBE	DEFENSA CIVIL COLOMBIANA	60.346.495,00
	UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA	24.576.900,00
	RESGUARDO INDIGENA ARHUACO DE LA SIERRA NEVADA	61.000.000,00
	ASOCIACION PARA EL ESTUDIO Y CONSERVACION DE LAS AVES ACUATICAS EN COLOMBIA	15.000.000,00
	ASOCIACION DE JEFES FAMILIARES WAYUU DE LA ZONA NORTE DE LA ALTA GUAJIRA	972.561,00
	RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO	102.947.169,00
	ORGANIZACION WIWA YUGUMAIUN BUNKUANARRUA TAYRONA	12.000.000,00
	CONSEJO COMUNITARIO DE LAS COMUNIDADES NEGRAS DE LA CUENCA DEL RIO TOLO Y ZONA COSTERA SUR	476.743,00
	UNION TEMPORAL AKOTCHIJIRRAWA-WOUNMAINPA	5.000.000,00
NIVEL CENTRAL	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIANA	8.000.000,00
	UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA	658.002.901,00
	WORLD WILDLIFE FUND. INC. WWF	301.883.516,00
	ORGANIZACION PARA LA EDUCACION Y PROTECCION AMBIENTAL	68.699.865,00
	FUNDACION COLOMBIANA DEL CORAZON	21.000.000,00
	DANISH REFUGEE COUNCIL - DRC PROGRAMME COLOMBIA	3.534.700,00

	ASOCIACION COLOMBIANA DE TECNICOS Y EXPERTOS EN EXPLOSIVOS E INVESTIGADORES DE INCENDIOS Y NBQR	2.497.709,00
	FUNDACION PARA LA ASISTENCIA SOCIAL LA RECUPERACION AMBIENTAL Y LA UNION DE LAS COMUNIDADES	40.000.000,00
DT PACIFICO	FUNDACION PARA EL DESARROLLO SOSTENIBLE Y LA PARTICIPACION CIUDADANA	75.000.000,00

• **CUENTA 1470 OTROS DEUDORES:**

Esta cuenta presenta un saldo consolidado a 31 de Diciembre de 2017 por valor de **\$ 334.838.061**, su composición principal corresponde a los saldos por cobrar a las Empresas Prestadoras de Salud por concepto de incapacidades médicas pagadas a los funcionarios, registrado en la subcuenta 147064 – “Pago por cuenta de terceros”, seguido por la cuenta 147079 “Indemnizaciones” que corresponde a una Indemnización por cobrar por un siniestros presentado en la Dirección Territorial Andes Nororientales; y otros deudores:

A continuación se relaciona el detalle por cada subunidad:

SUBUNIDAD	147064 PAGO POR CTA A TERCEROS	147071 HONORARIOS	147079 INDEMNIZACIONES	147090 OTROS DEUDORES	TOTAL
NIVEL CENTRAL	\$17.887.829	\$1.444.660			\$17.887.829
D.T NORORIENTE	\$13.195.147		\$57.598.446,28	\$101.900	\$68.469.111
D.T NOROCCIDENTE	\$68.260.158				\$68.260.158
D.T PACÍFICO	\$18.962.730				\$18.962.730
D.T CARIBE	\$97.582.927				\$97.582.927
D.T AMAZONÍA	\$53.037.102				\$53.037.102
D.T ORINOQUÍA	\$6.767.162				\$6.612.996
<b>TOTAL</b>	<b>\$275.693.055</b>	<b>\$1.444.660</b>	<b>\$57.598.446,28</b>	<b>\$101.900</b>	<b>\$334.838.061</b>

**D.T Andes Nororientales:** Registra un valor por \$57.598.446 por concepto de siniestros detallado de la siguiente manera:

Nº SINIESTRO	FECHA DE OCURRENCIA	BIEN O PREDIO AFECTADO	AMPARO AFECTADO	VALOR DE LA PÉRDIDA
6201600013711	19/09/2016	Camioneta marca Toyota Hilux 4X4 doble cabina STD tipo PICKUO, color blanco nieve, modelo 2003 Placa OXO165	PÉRDIDA TOTAL	57.598.446

**GRUPO 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

Este valor corresponde a los Bienes tangibles de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia a corte 31 de Diciembre de 2017, los cuales tienen como origen los siguientes conceptos:

- Bienes adquiridos por Nivel Central y Direcciones Territoriales de Parques Nacionales Naturales de Colombia.
- Bienes donados por entes externos.

Este grupo representa el 76% del total de los Activos; su saldo consolidado es de **\$47.406.197.988**

Este saldo se encuentra discriminado de la siguiente manera:

1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	47.406.197.988
1.6.05	TERRENOS	16.510.848.932
1.6.10	SEMOVIENTES	109.070.501
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	7.464.698
1.6.36	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	178.888.278
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	806.942.973
1.6.40	EDIFICACIONES	20.155.670.333
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	331.414.214
1.6.50	REDES, LÍNEAS Y CABLES	3.480.000
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	3.213.219.023
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTÍFICO	1.111.531.009
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	2.689.788.081
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	7.775.515.356
1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	14.258.254.844
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	257.660.048
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	-19.786.235.203
1.6.86	AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	-98.205.496
1.6.95	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	-119.109.605

La administración y control de los bienes está a cargo del Grupo de Procesos Corporativos en Nivel Central y en las Direcciones Territoriales del área de Almacén, los saldos se documentan contablemente con los boletines de almacén donde se evidencian todos los movimientos por las diferentes categorías, el boletín de almacén es remitido con periodicidad mensual al área contable para sus respectivo registro. Por parte del Grupo de Procesos Corporativos se realiza seguimiento a la matriz de inventario para una adecuada conciliación de inventarios con la información suministrada a través del Boletín.

• **CUENTA 1605 TERRENOS:**

El valor de **\$16.510.848.932** representa el valor de los predios de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia, a corte 31 de Diciembre de 2017, así:

**DT. Pacífico:** Registra un saldo por valor de **\$64.045.597** así: En la subcuenta de terrenos rurales un valor de \$11.245.597,00 correspondiente a 26 predios adscritos a la territorial Pacífico, de los cuales 25 corresponden al Parque Nacional Natural los Katios ubicados en Rio Sucio-Chocó y uno al Parque Nacional Natural Munichique, ubicados en Tambo-Cauca. Así mismo registra un valor de \$52.800.000,00 en la subcuenta de Terrenos de uso permanente sin contraprestación, correspondiente a Parque Nacional Natural Farallones, ubicado en Dagua-Valle.

**DT. Andes Occidentales:** Registra un saldo por valor de \$1.801.131.737,00, correspondiente a: Rurales por valor de \$1.801.131.737,0.

Para la legalización del predio el guayabo, se radicó a través de la Oficina Jurídica de Nivel Central el 19 de octubre de 2012 el requerimiento N° 46787 en la Gobernación del Valle, solicitando entrevista con el representante legal de la asociación "Asociación Colombiana para la Conservación de la Naturaleza", cuya personería jurídica se identifica con el N° 2360 de junio 9 de 1965 de la gobernación del Valle, con el fin de proceder con la devolución del predio.

**DT. Orinoquía:** A 31 de Diciembre de 2017 mantiene un valor de \$3.497.205.294,23 representados así: \$1.614.000,00 en la subcuenta terrenos de uso permanente sin contraprestación correspondiente a terreno



con una construcción ubicada en la vereda el Vergel del municipio de Cubarral Meta suscrito con la Alcaldía Municipal de Cubarral. Comodato No.001 de Mayo 28 de 2009 en el Parque Nacional Natural Sumapaz. E.A No. 014 de Diciembre 27 de 2010. A la fecha no se ha depreciado por estar bajo comodato. Y un valor de \$3.495.591.294,23 en la subcuenta terrenos Rurales correspondientes a Predio la Argentina, ubicado en Cundinamarca Escritura 3365/96 por valor de \$5.864.045, Predio la Esperanza Escritura Pública 2625/96 por \$ 57.839.386, Predio Portal de Siecha Escritura Pública 1425/98 por \$109.879.572, Lote Terreno San José Resolución 1915/95 por valor de \$20.852.600, Predio denominado el Torzón, ubicado en el municipio de Guasca, siendo el más representativo con valor de \$1.465.143.750 con Escritura Pública 1254 de Agosto de 2013, Predio San Antonio, Escritura Pública 1253 de 2013 por \$1.421.967.167, Predio la Fronterita Escritura Pública 1251 de 2013 valorado en \$ 224.310.800 y el Predio Barrederos, Escritura Pública 1252 de 2013 por valor de \$189.733.975, ubicados en el municipio de Guasca.

**DT. Nororiental:** Los terrenos pendientes por legalizar corresponden al Predio la Bañadera placa 27307 del Municipio de Sácama, Casanare según escritura 46 Resolución 1848 de abril de 1995 se encuentran inmersos dentro del proceso de sostenibilidad.

• **CUENTA 1610 SEMOVIENTES:**

Esta cuenta presenta un saldo de **\$109.070.500** la cual representa el valor de los animales de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia, y utilizados en algunas áreas protegidas, el detalle por cada Dirección Territorial es el siguiente:

1610 SEMOVIENTES	
D.T NORORIENTAL	\$ 25.882.989,18
D.T NOROCCIDENTE	\$ 37.185.771,00
D.T PACÍFICO	\$ 2.000.000,00
D.T CARIBE	\$ 39.550.449,77
D.T ORINOQUÍA	\$ 4.451.291,34
<b>TOTAL</b>	<b>\$109.070.500,29</b>

**D.T Nororiental:** Registra un valor de \$25.882.989,18 correspondiente a mulares de los Parques Nacionales Naturales Cocuy, Iguaque y Tama, relacionados a continuación:

PLACA	DESCRIPCIÓN
8332	Cabalgares
8333	Mulares
8334	Mulares
27228	Mula color Café
27369	Mular con Silla
30103	Mular con Silla
30104	Caballo con Silla
27375	Mular con Aperos
27376	Mular con Aperos
27425	Mulares para silla y/o carga
27426	Mulares para silla y/o carga
27427	Mulares para silla y/o carga
45605	Mula Hembra color Castaño
45606	Mula Hembra color Castaño
45607	Mula Hembra color Castaño
47822	Mular Equino (Pinino)
47823	Mular Equino (Pony Malta)

**D.T Pacifico:** Registra un valor de \$2.000.000 que corresponde a un caballo hembra color alazán, con una edad aproximada de 8 años, y un caballo color rocillo, con una edad aproximada de 12 años; estos animales están en el Parque Nacional Natural Munchique.

**D.T Caribe:** Registra un valor de \$39.550.449,77 por concepto de semovientes en propiedad de la Territorial en sus Áreas adscritas como el Parque Paramillo y Parque Sierra Nevada de Santa Marta.

**DT. Orinoquía:** Registra un valor de \$4.451.291,34 que corresponde a cuatro semovientes de trabajo, 3 de ellos desde el 27 de Diciembre de 1995 y un semoviente desde el 23 de Agosto de 2002. Se solicitó la baja de estos semovientes teniendo en cuenta que ya no se encuentran en el Inventario del Parque. Solamente se cuenta con un documento que expidió el médico veterinario donde señala que las causas del deceso de los animales se debieron a causas naturales por edad.

• **CUENTA 1635 BIENES MUEBLES EN BODEGA:**

Esta cuenta presenta un saldo consolidado a 31 de Diciembre de 2017 de **\$7.464.698**, discriminado de la siguiente manera:

CONCEPTO	VALOR
Maquinaria y equipo	1.400.000
Muebles, enseres y equipo de oficina	3.570.000
Equipos de comunicación y computación	2.494.698

Se da instrucción por parte de quien consolida la información de Almacén en el Grupo Procesos Corporativos y se colocó en servicio los elementos que se venían registrando en Bodega.

• **CUENTA 1636 MANTENIMIENTO:**

Esta cuenta registra un saldo de \$178.888.278 a corte 31 de Diciembre de 2017, distribuido en 2 Direcciones Territoriales;

**DT Pacífico:** se encuentra en mantenimiento un equipo transporte por \$ 91.077.027.

**DT Andes Nororientales:** está en mantenimiento cuatro transmisores Satelitales GOES con número de placa 47780, 47781, 47782 y 47783 y un equipo de computación portátil marca Samsung, modelo NP300E4X, Intel Core i5, memoria: 8 GB DDR3, DD 1 Tb, pantalla 14", CDRW/DVD-RW, Windows® 7 Professional, Microsoft® Office 2010, KasperskyBusinessSpaceSecurity,incluyemaletin, S/N HYXT91LCC00891J con número de placa 47453, Motocicleta Yamaha XTZ blanca tipo Enduro 250. Modelo 2017. 249CC: placas FMO-02E motor G391E015671, Camioneta marca MAHINDRA, color blanco, modelo 2015, línea Pick-up, cilindraje 2179, Motor HSE4D21113, Chasis MA1TZ4HSNF6084315. Placa OSB-173 Por \$87.811.249

• **CUENTA 1637 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS:**

Esta cuenta corresponde a los bienes reintegrados al almacén que se encuentra en condiciones aptas de funcionamiento, pero inactivos temporalmente.

A 31 de Diciembre de 2017, presenta un saldo de **\$806.942.973**, distribuido de la siguiente manera:

CUENTA	NIVEL CENTRAL	DTAN	PACIFICO	CARIBE	TOTAL
Terrenos	-		-	39.280.585	39.280.585
Construcciones en curso	-		-	4.500.000	4.500.000
Maquinaria y equipo			27.381.035	928.845	28.309.882
Equipo médico y científico	-	2.382.640	86.072.383		88.455.023

Muebles, enseres y equipos de oficina	-	773.273	49.125.896	1.972.689	<b>51.871.859</b>
Equipos de comunicación y computación	6.785.002	28.922.002	374.575.827	2.591.537	<b>412.874.369</b>
Equipos de transporte, tracción y elevación	-		103.820.750	34.307.189	<b>138.127.939</b>
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería			43.523.315		<b>4.523.315</b>
<b>TOTAL</b>	<b>6.785.002</b>	<b>32.077.915,00</b>	<b>684.499.208</b>	<b>83.580.847</b>	<b>806.942.973</b>
<b>PATICIPACIÓN</b>	<b>1%</b>	<b>4%</b>	<b>84%</b>	<b>10%</b>	<b>100%</b>

• **CUENTA 1640 EDIFICACIONES:**

Esta cuenta representa el valor de las edificaciones adquiridas por Parques Nacionales Naturales de Colombia cuyo soporte lo constituyen las actas finales de entrega de obra. El saldo a 31 de Diciembre de 2017 es de **\$20.155.670.333** detallado así:

CONCEPTO	VALOR
Edificios y casas	\$ 17.088.692.147
Casetas y campamentos	\$ 674.870.473
Edificaciones pendientes de legalizar	\$ 10.201.195
Edificaciones de uso permanente sin contraprestación	\$ 712.614.587
Otras edificaciones	\$ 1.669.291.930

**D.T Orinoquía:** en el mes de diciembre se hizo el ingreso a almacén de una cabaña por valor de \$89.999.998,56; En Diciembre según acta No. 001 de 2017 contabilidad- almacén; Revisando información contable y jurídica de los comodatos, se evidencia que el contrato de comodato No. 002 de 2016, según acta de terminación y liquidación con fecha del 03 de febrero de 2017; existe un bien inmueble de placa de inventario No. 474579, la cual no se había llevado al servicio. En el boletín del mes de diciembre de 2017; se hizo la respectiva reclasificación de la categoría 3006 de bienes inmuebles entregados en comodatos a bienes en servicio Inmuebles de la misma categoría 3006. Y en la matriz se hizo el respectivo cambio de la columna de clasificación de bienes entregados en comodato a bienes en servicio. Quedando un saldo de \$1.112.623.363,38 a 31 de diciembre de 2017.

**D.T Pacífico:** A fin del trimestre se refleja un saldo por \$ 3.990.979.007 discriminado de la siguiente manera:  
- Casas, cabañas y edificios por valor de \$2.921.968.817,21 distribuidos en 4 parques así: PNN Gorgona \$50.000.000,00; PNN Munchique \$8.933.684,21; PNN Utría \$2.645.322.732,00 y PNN Katios \$217.712.401,00.  
- Casetas y Campamentos por \$ 590.145.891,73, se encuentran ubicados en el PNN Gorgona \$541.416.706,41 y PNN Munchique \$48.729.185,32  
- Edificaciones de uso permanente sin contraprestación recibidos en calidad de comodato en el PNN Farallones \$ 174.842.120,00; PNN Katios \$174.187.563,00 y PNN Utría \$ 252.690.904,00.

**D.T Nororientales:** Las edificaciones pendientes de legalizar corresponden a una cabaña ubicada en el predio sabana de Muneque perímetro urbano municipio de Sácama Parque el Cocuy placa 27301 el cual se encuentra inmerso en el proceso de sostenibilidad

• **CUENTA 1645 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES:**

Esta cuenta incluye plantas, ductos y túneles para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades del gobierno, (Acueducto y canalización que poseen las Áreas Protegidas), a 31 de Diciembre de 2017 refleja un saldo por valor de **\$331.414.214**.

**D.T Andes Nororientales:** Presenta saldo por concepto de acueducto y canalización por valor de \$68.454.649, con el siguiente detalle:



PLACA	DESCRIPCIÓN	VALOR
47669	Sistema de tratamiento de aguas residuales de tipo prefabricado en el Centro Administrativo del SFF IGUAQUE. (Cabaña Carrizal).	\$13.389.500,00
47670	Sistema de tratamiento de aguas residuales de tipo prefabricado en la Zona de Camping del SFF IGUAQUE.	\$17.594.699,00
47671	Sistema de tratamiento de aguas residuales de tipo prefabricado en el Centro de Visitantes del SFF IGUAQUE.	\$27.515.150,00
47672	Sistema de tratamiento de aguas residuales de tipo prefabricado en el Auditorio del SFF IGUAQUE.	\$9.955.300,00

**D.T Andes Occidentales:** esta cuenta corresponde a acueducto y canalización que poseen áreas protegidas, presenta un saldo de \$107.572.470.

**D.T Andes Caribe:** su saldo a 31 de Diciembre de 2017 es de \$ 155.387.095 acueducto y canalización de los diferentes parques que hacen parte de esta Dirección Territorial.

• **CUENTA 1650 REDES, LÍNEAS Y CABLES:**

A 31 de Diciembre de 2017 se presenta un saldo por valor de **\$3.480.000,00**, la cual representa las redes, líneas y cables adquiridos por la entidad para el uso permanente recibidos sin contraprestaciones registradas en la Dirección Territorial Andes Occidentales soportado con Boletín de Almacén del mes de Marzo de 2013.

• **CUENTA 1655 PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES:**

Esta cuenta a fin de primer trimestre, incluye plantas, ductos y túneles para el uso permanente recibidos sin contraprestación de otras entidades del gobierno por valor de **\$3.213.219.023**

**D.T Pacífico:** Los equipos de construcción, el equipo de recreación y las herramientas y accesorios reflejan un valor de \$208.067.964 y están distribuidos en los Parques Nacionales Naturales Sanquianga, Utría, Farallones, Katios, Gorgona, Munchique, Malpelo, Uramba. La variación corresponde a la reclasificación de un motor que se encontraba en equipo de construcción y se llevó a Equipo de transporte marítimo del PNN GORGONA.

**D.T Orinoquía:** En el mes de diciembre entrada almacén 044 del 18 de diciembre, 055 del 28 de diciembre para un valor total de ingreso en el mes de diciembre por \$6.140.000, el saldo a 31 de diciembre es de \$169.736.261

PARQUE NACIONAL	CANTIDAD	N° PLACAS
TINIGUA	2	29107 / 29108
SIERRA LA MACARENA	2	29109 / 29110
PICACHOS	2	29111 / 29112
SUMAPAZ	2	29113 / 29114
CHINGAZA	4	29115 / 29116 / 29117 / 29118
TUPARRO	2	29119 / 29120
	<b>14</b>	

**D.T Nororientales:** Para el trimestre se realizaron los siguientes movimientos:

- ✓ Ingreso por compra de Herramientas
- ✓

Comprobante	Fecha	Debito
68307	2017/12/19	1.740.000



- ✓ Ingreso por reclasificación actas de Almacén No. 024 del 12 de diciembre de 2017 por reclasificación índice universal de inventarios

Comprobante	Fecha	Debito
73702	2017/12/12	41.257.183
73702	2017/12/12	446.829
73702	2017/12/12	112.755

- ✓ Salida por Reclasificación

Comprobante	Fecha	Crédito	Descripción
73700	2017/12/12	42.000.000	Para reclasificar bienes ingresados a servicios entradas 045 del 26-oct-17 que corresponden a consumo. según anexos al acta 023 del 12-dic-17
73702	2017/12/12	1.625.553	Para reclasificar elementos de almacén según la clasificación del índice universal de inventarios según acta 024 de fecha 12/dic/17
73702	2017/12/12	56.507.183	Para reclasificar elementos de almacén según la clasificación del índice universal de inventarios según acta 024 de fecha 12/dic/17

- **CUENTA 1660 EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO:**

A 31 de Diciembre de 2017 este grupo registra un valor de **\$1.111.531.009**, la cual representa el equipo médico y científico adquirido por la entidad. A nivel de subunidad se distribuye de la siguiente manera:

1660 EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	
NIVEL CENTRAL	\$ 6.391.441
D.T NORORIENTAL	\$ 442.308.670
D.T NOROCCIDENTE	\$ 118.504.828
D.T PACIFICO	\$ 46.570.796
D.T CARIBE	\$ 225.298.815
D.T AMAZONIA	\$ 115.869.246
D.T ORINOQUIA	\$ 156.587.210
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.111.531.009</b>

**D.T Pacífico:** A 31 de Diciembre de 2017, presenta una variación correspondiente a dos siniestros presentados en Equipo Médico y Científico en los PNN FARALLONES Y PNN KATIOS.

**D.T Orinoquía:** diciembre hubieron unas entradas a almacén No. 48-49-50-51 y se anuló una obligación por no tener los soportes completos. El valor de las entradas es de \$26.273.300. La cuenta refleja un saldo de \$156.587.210

**D.T Andes Occidentales:** esta cuenta posee un saldo por \$ 118.504.828, presenta una variación según por reclasificación de activo por consumo controlable según lineamientos.

**D.T Andes Occidentales :**Esta cuenta posee un saldo a la fecha del informe de \$442.308.670,96, correspondiente a los equipos médicos, científicos, de investigación y de laboratorio, de propiedad de la entidad. Los elementos totales que componen esta cuenta se discriminan en la matriz de Inventarios.

Para el trimestre se realizaron los siguientes movimientos

- ✓ reclasificación elementos de almacén según la clasificación del índice universal de inventarios según acta 024 de fecha 12/dic/17

Comprobante	Fecha	Debito
-------------	-------	--------

73702	2017/12/12	15.250.000
-------	------------	------------

- ✓ reclasificación elementos de almacén según la clasificación del índice universal de inventarios según acta 024 de fecha 12/dic/17

Comprobante	Fecha	Crédito
73702	2017/12/12	7.752.079,04

• **CUENTA 1665 MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA:**

El valor de **\$2.689.788.081** representa el valor de los muebles, enseres y equipo de Oficina, para el desarrollo de las funciones y contratistas de Parques Nacionales Naturales de Colombia, con corte a 31 de Diciembre de 2017.

**D.T Pacífico:** La Dirección Territorial registra \$ 317.232.546 distribuido en los Parques Nacionales Naturales Sanquianga, Utría, Farallones, Katios, Gorgona, Munchique, Malpelo, Uramba y en la Dirección Territorial.

**D.T Andes Occidentales:** esta cuenta posee un saldo de \$532.654.042 a Muebles y enseres por valor de \$517.247.681 y Equipo y máquina de oficina por valor de \$ 15.406.360, esta cuenta presenta variación según salida de almacén.

• **CUENTA 1670 EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN:**

Esta cuenta representa los equipos de cómputo y comunicación de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia por valor de **\$7.775.515.356**. Con la siguiente composición:

CONCEPTO	VALOR
Equipo de comunicación	\$ 3.862.513.942
Equipo de computación	\$ 3.750.636.347
Equipos de comunicación y computación de uso permanente sin contraprestación	\$ 162.365.517

**D.T Pacífico:** A 31 de Diciembre presenta un saldo por \$543.183.151 distribuido en los Parques Nacionales Naturales Sanquianga, Utría, Farallones, Katios, Gorgona, Munchique, Malpelo, Uramba y en la Dirección Territorial. Se traslada bienes de la comunicadora de la Territorial al almacén como bienes no explotados.

**D.T Orinoquía:** presenta un saldo de \$ 621.669.590, se registran las entradas de almacén N°1 y N°2 de dos tabletas marca SONY XPERIA Z3 IMEI 35604706-134979-2 y 35604706-141438-0 con placa 30228 y 30229 por concepto de transferencia de la embajada de Estados Unidos.

• **CUENTA 1675 EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN:**

Esta cuenta representa los equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia por valor de **\$14.258.254.844** la distribución por Subunidad es la siguiente:

1675 EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	
NIVEL CENTRAL	\$ 517.558.686,00
D.T NORORIENTAL	\$ 1.655.215.813
D.T NOROCCIDENTE	\$ 1.934.694.414
D.T PACÍFICO	\$1.325.303.808
D.T CARIBE	\$ 4.880.660.693

D.T AMAZONIA	\$ 2.012.656.852
D.T ORINOQUIA	\$ 1.932.164.576
<b>TOTAL</b>	<b>14.258.254.844</b>

**DT. Andes Occidentales:** presenta un saldo de \$1.934.694.415, correspondiente a : Terrestre por valor de \$1.915.816.709 se realiza salida a servicio de 6 motocicletas según salida de almacén N. 11,28,29,30,21 y 32 de abril de 2017; Marítimo y fluvial por valor de \$11.422.775; de tracción por valor de \$4.696.448 y otros equipos de transporte , tracción y elevación por valor de \$2.785.482.

**DT. Andes Nororientales:** Esta cuenta posee un saldo a la fecha del informe de \$1.655.215.813,75, correspondiente a los equipos de transporte, tracción y elevación de propiedad de la entidad. Los elementos totales que componen esta cuenta se discriminan en el anexo tabla No. 08.

Para el trimestre se realizaron los siguientes movimientos

✓ Movimientos de Ingreso por:

Comprobante	Fecha	Debito	Descripción
57824	2017/10/05	104.447.057,00	para registra salida de mantenimiento de vehículo okz-227 placa inventario 30200 por reparación del daño
73702	2017/12/12	15.502.080,00	para reclasificar elementos de almacén según la clasificación del índice universal de inventarios según acta 024 de fecha 12/dic/17
73696	2017/12/19	116.685.600,00	para registra salida de mantenimiento de vehículo okz-220 siniestro PNN cocuy del 10/08/2017 la cual no ha sido llevada al taller según correo del 19/12/17

Movimientos de Salida por:

Comprobante	Fecha	Crédito	Descripción
73693	2017/12/01	66.000.000,00	para registra entrada a mantenimiento de vehículo osb-173 placa inventario 47673 siniestro SFF Iguaque del 16/11/2017
73702	2017/12/12	15.614.834,62	para reclasificar elementos de almacén según la clasificación del índice universal de inventarios según acta 024 de fecha 12/dic/17

• **CUENTA 1680 HOTELERÍA:**

A 31 de Diciembre de 2017, el representa valor que refleja el equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia es **\$257.660.048**, con distribución por Dirección Territorial así:

1680 EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	
NIVEL CENTRAL	\$ 5.18.512
D.T NORORIENTAL	\$ 41.920.297
D.T NOROCCIDENTE	\$ 47.813.272
D.T PACÍFICO	\$ 19.664.690
D.T CARIBE	\$ 83.362.221
D.T AMAZONIA	\$ 29.892.785
D.T ORINOQUIA	\$ 29.888.269
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 257.660.048</b>

**DT. Andes Occidentales:** esta cuenta presenta un saldo de \$ 47.813.272 correspondiente a: Equipo de hotelería por valor de \$ 32.051.235 se realizan salidas de almacén N. 09,10,17,43,45 y 47; Equipo de restauración y cafetería por valor de \$ 6.940.205 y Equipo de lavandería por valor de \$8.821.832.

**DT. Orinoquia:** En el mes de octubre y noviembre no tuvo registros la cuenta contable; para el mes de diciembre se hizo una reclasificación contable por valor de \$30.458,13 reflejando de saldo un valor de \$29.888.269,12.

• **CUENTA 1685 DEPRECIACIÓN ACUMULADA (CR):**

El valor de **\$19.786.235.203** crédito, representa el valor de la depreciación acumulada a 31 de Diciembre de 2017 de la Propiedad, Planta y Equipos en general de propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia, esta cuenta representa el reconocimiento de la pérdida de capacidad operacional de la propiedad, planta y equipo por el uso y otros factores normales, teniendo en cuenta

• **CUENTA 1686 AMORTIZACIÓN ACUMULADA (CR):**

Esta cuenta representa la amortización acumulada a 31 de Diciembre de 2017 de los semovientes propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia ubicados en 5 Direcciones Territoriales: Andes Nororientales, Andes Occidentales, Pacífico, Caribe y Orinoquia; por un valor total de **\$98.205.496**.

• **CUENTA 1695 PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)**

Corresponde a la provisión registrada a 30 de septiembre de 2017 para protección de la Propiedad, Planta y Equipo de Parques Nacionales Naturales de Colombia, presenta un saldo de **\$119.109.605** crédito, que se compone de la siguiente manera:

PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
Maquinaria y equipo	DT Caribe	-	117.706.826
Equipo de transporte, tracción y elevación	DT Orinoquia	-	1.402.777

**GRUPO 19 OTROS ACTIVOS**

Este Grupo representa el 19% del total del Activo, su saldo a 31 de Diciembre de 2017 es de **\$13.065.458.668**; se encuentra discriminado de la siguiente manera:

• **CUENTA 1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO:**

Esta cuenta presenta un valor consolidado de **\$ 1.217.142.480**, con una composición así:

DT / NC	Seguros	Bienes y servicios	Otros bienes y servicios pagados por anticipado
Nivel Central	\$ 1.154.772.111	\$ 27.223.634	\$ -
DT Pacífico	-	\$ 352.834	-
DT Caribe	-	\$ 25.943.595	-
DT Amazonia	-	\$ 1.692.653	-
DT Orinoquia	-	\$ 6.417.650	\$ 740.000

**Nivel Central:** Representa el valor de las pólizas de seguros todo riesgo, daño material, todo riesgo equipo y maquinaria, transporte de valores, transporte de mercancías, responsabilidad civil contractual, administradores públicos, casco barco, accidentes personales grupo, pendiente por amortizar a 31 de Diciembre de 2017 y que tiene vigencia hasta el 2019, La amortización se realiza mensualmente según la fecha de adquisición y terminación de cada una de las pólizas, de la cuenta bienes y servicios \$ 27.223.634 corresponde a Servicios Públicos pagados por anticipado, este gasto es amortizado según sea radicada la factura de cobro por cada servicio público.



Las Direcciones Territoriales presentan el siguiente detalle por tercero de los anticipos realizados a servicios públicos:

Descripción	Saldo Final	SUBUNIDAD
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	1.945.818,00	DT CARIBE
FIDEICOMISOS SERVITRUST GNB SUDAMERIS S.A.	713.977,00	
FIDUCIARIA DE OCCIDENTE S.A. FIDUOCCIDENTE S.A.	1.083.106,00	
PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA BANCOLOMBIA S A SOCIEDAD FIDUCIARIA	15.044.877,91	
UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	958.703,00	
EDATEL S.A. E S P	5.159.592,00	
EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	1.037.522,00	
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP	4.688.228,00	NIVEL CENTRAL
COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	2.710.616,81	
CODENSA S.A ESP	19.824.790,00	
ELECTRIFICADORA DEL META S.A. EMPRESA DE SERVICIOS PUBLICOS	6.266.830,00	DT ORINOQUIA
ELECTRIFICADORA DEL HUILA S.A. E.S.P.	150.820,00	DT AMAZONIA
ELECTRIFICADORA DEL CAQUETA S.A. ESP.	1.692.653,00	
HENRY PINZON BENAVIDES	352.834,00	DT PACIFICO

• **CUENTA 1910 CARGOS DIFERIDOS:**

En esta cuenta se encuentran todos los bienes de consumo adquiridos tales como elementos de aseo y cafetería, dotación a trabajadores, combustibles y lubricantes herramientas y dotaciones, cuyo consumo va siendo registrado al gasto en la medida que se registra la salida de los almacenes. A 31 de Diciembre de 2017 el valor es **\$1.466.800.316**

• **CUENTA 1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS:**

A 31 de Diciembre de 2017, esta cuenta presenta un saldo de **\$3.201.068.963** correspondiente a valor de bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad, entregados a terceros mediante contrato, para su uso, administración o explotación así como los bienes entregados en comodato.

**D.T Pacífico:** Registra un valor de **\$1.424.439.645** a bienes entregados por contratos de concesión y comodato. Por concesión se han entregado bienes muebles por \$358.031.722 y bienes muebles e inmuebles por \$1.054.529.653; por contratos de comodato se han entregado los bienes a los siguientes terceros:

COMODATARIO	VALOR
Mano Cambiada (Bien Mueble)	\$ 12.376.734,00
Mano Cambiada (Bien Inmueble)	\$ 219.031.722,00
Alcaldía de Turbo (Bien Inmueble)	\$ 119.000.000,00
ICA – Turbo (Bien Inmueble)	\$ 20.000.000,00

**D.T Nororiental:** Esta cuenta posee un saldo a la fecha del informe de \$214.750.393,76, correspondiente a los bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad entregados a terceros mediante contrato, para su uso y administración, Los elementos totales que componen esta cuenta se discriminan en la matriz de inventarios de almacén.

COMODATARIO	VALOR	FECHA DEL COMODATO
Corpoboyacá	32.710.530,34	Contrato 001 del 29 de enero de 2003
Naturar Iguaque	149.579.121,74	Contrato 002 del 4 de Julio de 2008
Asojuntas Tame	32.460.741,68	Comodato 002 del 23 de mayo 23 de 2016

Sobre el Convenio con CORPOBOYACA se adelantó proceso de investigación por pérdida de los elementos objeto del Comodato, la última actuación que reposa en la carpeta en el archivo de Gestión Documental de la DTAN, es la comunicación No. 011854 de fecha 30 de diciembre de 2010 de la Contraloría General de la República Gerencia Departamental Boyacá, quien lo remite a la Contraloría Delegada para el Medio Ambiente para indagación y se concluye que los hechos no prestan mérito para iniciar acción fiscal, recomendando el archivo de las diligencias.

- **CUENTA 1925 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR):**

Esta cuenta representa el valor acumulado de las amortizaciones graduales registradas sobre los bienes entregados a terceros, como consecuencia de la pérdida de capacidad operacional que se produce en la utilización de los bienes por parte de terceros por valor de **\$1.371.276.440**

- **CUENTA 1960 BIENES DE ARTE Y CULTURA:**

A 31 de Diciembre de 2017 registra un saldo de **\$17.168.723** por concepto de Libros y publicaciones de investigación y consulta, registrados en las Direcciones Territoriales Andes Nororientales, Andes Occidentales, Amazonía, Orinoquía y Nivel Central.

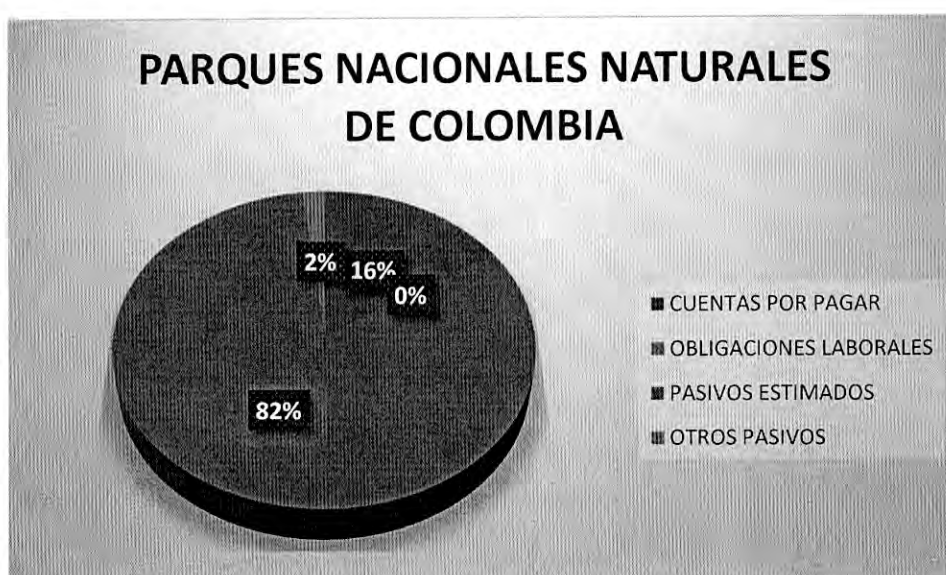
- **CUENTA 1999 VALORIZACIONES:**

Esta cuenta presenta un saldo consolidado a 31 de Diciembre de 2017 de **\$8.534.554.626**, correspondiente al aumento neto del valor en la comparación del valor en libros sobre su valor de realización o costo de reposición de los bienes de Edificaciones, Terrenos, Plantas, ductos y túneles y vehículos.

### **COMPOSICIÓN DEL PASIVO**

A 31 de Diciembre de 2017 el pasivo de Parques Nacionales Naturales de Colombia a nivel consolidado presenta un saldo de **\$12.435.609.293**. Este grupo posee la siguiente composición:

GRUPO	NOMBRE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2017	% DE PARTICIPACION
24	CUENTAS POR PAGAR	\$2.005.427.266	16,13%
25	OBLIGACIONES LABORALES	\$3.326.984	0.03%
27	PASIVOS ESTIMADOS	\$10.198.085.967	82.01%
29	OTROS PASIVOS	\$228.769.076	1.84%
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$15.280.509.014</b>	<b>100.00%</b>



#### GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

Este Grupo representa el 5,08% del total del Pasivo de la entidad, el saldo a 31 de Diciembre de 2017 es **\$2.005.427.266** este Grupo se encuentra discriminado de la siguiente manera:

- **CUENTA 2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS:**

El saldo que presenta a 31 de Diciembre de 2017, es por valor de **\$1.077.043.553** representado en Proyectos de Inversión por cada Subunidad así:

SUBUNIDAD	SALDO DIC 2017
NIVEL CENTRAL	380.356.473,00
DT PACIFICO	190.900.018,00
DT NORORIENTALES	32.314.034,00
DT OCCIDENTALES	66.472.157,00
DT AMAZONIA	126.605.940,00
DT ORINOQUIA	198.817.548,00
DT CARIBE	81.577.382,00
TOTAL	1.077.043.552,00

**Nivel Central:** Registra un valor de \$380.356.473 correspondientes a las obligaciones registradas como cuentas por pagar a 31 de Diciembre de 2017, que se pagarán según la asignación del Plan Anual de Caja – PAC por el Ministerio de Hacienda, en el cual se detalla cada una de las obligaciones, valor bruto, deducciones, valor neto, rubro presupuestal, razón social, NIT y la cuenta contable asociada.

- **CUENTA 2425 ACREEDORES**

Parques Nacionales Naturales de Colombia presenta a Diciembre de 2017 un saldo consolidado por valor de **\$627.725.257**, por concepto de las deducciones aplicadas pendientes de pago al tercero beneficiario final, como son aportes a fondos de pensión, aportes a seguridad social en salud, sindicatos, cooperativas, fondos de empleados, embargos judiciales, libranzas, aportes ICBF y cajas de compensación.

- **CUENTA 2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE:**

Esta cuenta refleja a 31 de Diciembre de 2017 un saldo consolidado por valor de **\$290.270.830** correspondiente a las cuentas por pagar por concepto de Impuestos de Renta e Impuesto de Industria y Comercio. Los valores registrados en las subcuentas de retenido, los cuales son valores retenidos y causados a proveedores y contratistas y los valores registrados en las subcuentas de pagado que corresponde a los valores efectivamente pagados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Secretaría Distrital de Hacienda de Bogotá y demás Tesorerías Municipales.

Según el artículo 76 de la ley 633 del 2000, "Las entidades ejecutoras del presupuesto General de la Nación operarán bajo el sistema de caja para efectos del pago de las retenciones en la fuente de impuestos nacionales". Teniendo en cuenta que Parques Nacionales Naturales de Colombia ejecuta recursos del presupuesto general de la nación, para efectos de la retención en la fuente, opera bajo el sistema de caja.

### **GRUPO 27 PASIVOS ESTIMADOS**

El Grupo representa el 82,01% del total del Pasivo de la entidad a 31 de Diciembre de 2017, siendo el más representativo.

- **CUENTA 2710 PROVISIÓN PARA CONTINGENCIAS:**

En esta cuenta contable se registra **\$6.867.108.528** correspondiente al valor estimado a pagar por concepto de procesos jurídicos interpuestos en contra de Parques Nacionales Naturales de Colombia - Nación, el cálculo del valor de la provisión en la entidad está a cargo de la Oficina Asesora Jurídica, quien reporta el valor según la información contenida en el Sistema Único de Gestión e Información Litigiosa del Estado "EKOGUI" donde se tiene en cuenta el valor de las pretensiones y la probabilidad de pérdida de cada proceso, Tanto las pretensiones como el valor estima de provisión se ajustó según instrucciones dadas en mesa de trabajo dada mediante acompañamiento de la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado mostrando la realidad según la probabilidad en cada caso en específico, se realiza mediante ajuste de sostenibilidad en el mes de octubre y noviembre de 2017.

- **CUENTA 2715 PROVISIÓN PARA PRESTACIONES SOCIALES:**

Esta cuenta refleja el valor estimado de las obligaciones de la entidad, por concepto de acreencias laborales consolidadas por valor de **\$\$3.330.977.439** Los valores son calculados y reportados mensualmente por el Grupo de Gestión Humana.

El detalle por Subunidad es el siguiente:

2.7.15	PROVISION PARA PRESTACIONES SOCIALES	3.330.977.439,06
2.7.15.03	Vacaciones	1.265.779.896,05
2.7.15.04	Prima de servicios	862.660.627,00
2.7.15.06	Prima de vacaciones	679.801.644,01
2.7.15.07	Bonificaciones	411.061.442,00
2.7.15.09	Prima de navidad	32.851.274,00
2.7.15.12	Otras primas	23.678.330,00
2.7.15.90	Otras provisiones para prestaciones sociales	55.144.226,00



### GRUPO 29 OTROS PASIVOS

Representa el 1,84% del total del Pasivo de la entidad, el saldo a 31 de Diciembre de 2017 es por valor de **\$228.769.076**

- CUENTA 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS:**

Correspondiente a las cuentas por pagar por concepto de Impuestos, cobro de cartera a terceros, recaudos por clasificar, correspondientes a contribución del 5% de obra pública, y las deducciones efectuadas por concepto de estampilla pro-universidad nacional y demás universidades estatales de Colombia aplicadas por las diferentes direcciones territoriales de la entidad.

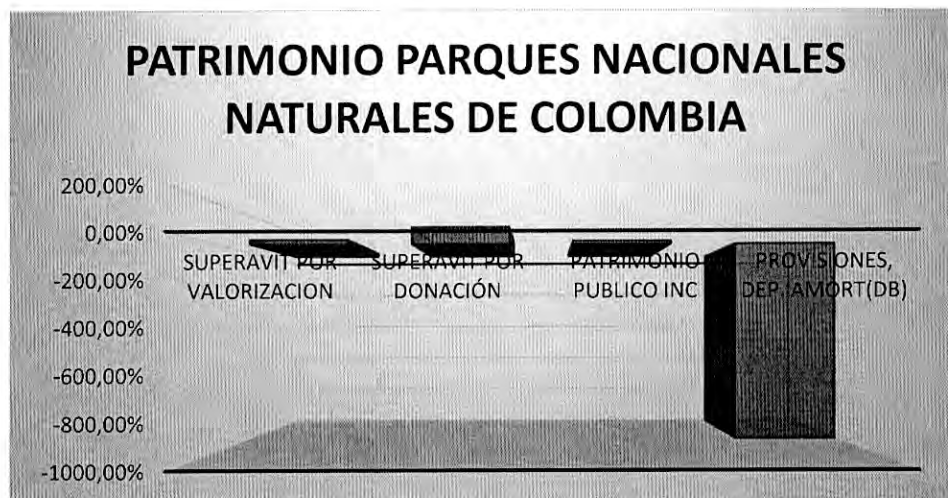
El detalle por concepto a nivel consolidado es el siguiente:

CONCEPTO	VALOR
Impuestos	\$ 30.155.035
Cobro cartera de terceros	\$ 9.840.696
Recaudos por clasificar	\$ 188.021.371
Otros recaudos a favor de terceros	\$ 751.973
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 228.769.076</b>

### COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO

A 31 de Diciembre de 2017 el patrimonio consolidado de Parques Nacionales Naturales de Colombia presenta un valor de **\$39.831.452.826**, compuesto de la siguiente manera:

CLASE	NOMBRE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2017	% DE PARTICIPACION
3105	CAPITAL FISCAL	-\$3.733.570.207	-9,52%
3115	SUPERAVIT POR VALORIZACION	\$9.164.8160156	21,77%
3120	SUPERAVIT POR DONACIÓN	\$32.439.387.844	82,75%
3125	PATRIMONIO PUBLICO INC	\$5.658.771.684	14,44%
3128	PROVISIONES, DEP. AMORT(DB)	-\$3.697.952.651	-\$9,43
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$39.831.452.826</b>	<b>100,00%</b>



- **CUENTA 3105 CAPITAL FISCAL :**

A 31 de Diciembre de 2017, se refleja un valor consolidado de **\$3.733.570.207**, que corresponde al valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad contable pública, además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como el resultado del ejercicio, el patrimonio público incorporado y las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos.

- **CUENTA 3115 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN:**

Presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2017 por valor de **\$9.164.816.156**, que corresponde al valor del aumento neto del valor en libros de los activos, determinado como resultado de la actualización, de conformidad con las normas técnicas de terrenos, edificaciones, plantas ductos túneles y equipo de transporte tracción y elevación.

- **CUENTA 3120 SUPERÁVIT POR DONACIÓN:**

Esta cuenta refleja el valor de los bienes y derechos recibidos de entidades privadas, sin contraprestación económica. Presenta un saldo por valor de **\$32.439.387.844** representados así:

CONCEPTO	VALOR
En dinero	\$2.402.571
En especie	\$32.436.985.272

- **CUENTA 3125 PATRIMONIO PÚBLICO INCORPORADO:**

Presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2017 por valor de **\$5.658.771.683**, que corresponde a bienes y derechos recibidos de otras entidades.

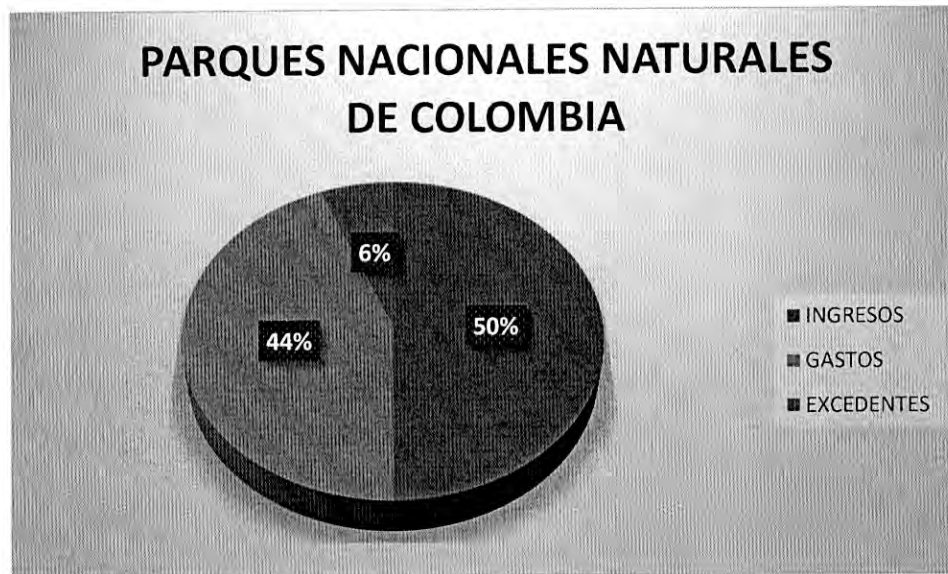
- **CUENTA 3128 PROVISIONES, AGOTAMIENTO, DEPRECIACIONES (CR):**

Esta cuenta refleja el valor de las estimaciones de carácter económico, en las cuales incurrió la entidad, derivados de contingencias de pérdida o provisiones, por eventos que afecten el patrimonio, así como el valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo o extinción por valor de **\$3.697.940.583** crédito, a 31 de Diciembre de 2017.

### **CUENTAS DE RESULTADO**

La composición del Estado de Resultados de Parques Nacionales Naturales de Colombia es la siguiente:

CLASE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2017
INGRESOS	\$ 89.853.371.562
GASTOS	\$ 78.850.166.056
EXCEDENTES	\$ 11.003.205.890



### INGRESOS

A 31 de Diciembre de 2017, Parques Nacionales Naturales de Colombia, presenta un saldo consolidado de Ingresos de **\$89.406.390.709**, el cual contiene los siguientes conceptos:

- **CUENTA 4705 OPERACIONES INSTITUCIONALES – FONDOS RECIBIDOS DE LA DTN**

Esta cuenta posee un saldo consolidado de **\$89.248.878.302** En este concepto se registran los fondos recibidos de la Dirección Tesoro Nacional para funcionamiento y para Inversión, en las Subunidades están distribuidos de la siguiente manera:

NC / D.T	Funcionamiento	Inversión
NIVEL CENTRAL	\$ 16.682.696.882	\$ 18.828.409.245
D.T NORORIENTAL	\$ 3.277.633.129	\$ 4.182.512.494
D.T NOROCCIDENTE	\$ 5.372.648.210	\$ 4.023.192.197
D.T PACÍFICO	\$ 3.600.138.129	\$ 4.581.947.100
D.T CARIBE	\$ 5.203.842.129	\$ 7.445.767.608
D.T AMAZONÍA	\$ 4.184.604.804	\$ 5.170.753.824
D.T ORINOQUÍA	\$ 2.858.805.198	\$ 3.835.927.350
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 41.180.368.483</b>	<b>\$ 48.068.509.819</b>

- **CUENTA 4722 OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO:**

Esta cuenta posee un saldo consolidado de **\$157.512.407**, correspondiente a compensación de deducciones recurso 10, de la estampilla pro-universidad nacional y demás universidades estatales de Colombia con el Ministerio de Educación Nacional.

- **CUENTA 4808 OTROS INGRESOS ORDINARIOS:**

Representa un saldo de **\$409.450.453**, registrado por la Dirección Territorial Andes Nororientales, correspondiente a los ingresos provenientes de las donaciones recibidas por Patrimonio Natural Fondo para la Biodiversidad y Áreas Protegidas en la Dirección territorial Andes Nororientales.

• **CUENTA 4810 INGRESOS EXTRAORDINARIOS:**

Representa un saldo de **\$5.263.190**, registrado por la Dirección Territorial Andes Nororientales, correspondiente al ingreso por indemnización por siniestro de bienes, recibido por QBE Seguros S.A. y por aprovechamiento en sobrante de combustibles con la COMPAÑIA DE SERVICIOS LOS CENTAUROS S.A.

• **CUENTA 4815 AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES:**

Durante el segundo trimestre de la vigencia 2017, se reconoce un ingreso de Diciembre de 2016 por valor de **\$32.267.210** correspondiente al pago de los bienes adjudicados en la subasta electrónica realizada por CENTRAL DE INVERSIONES S.A. de acuerdo al contrato interadministrativo suscrito con Parques Nacionales Naturales de Colombia N° 003 de 2016.

**GASTOS**

Con corte a 31 de Diciembre de 2017, Parques Nacionales Naturales de Colombia presenta por concepto de gastos consolidados un valor de **\$78.850.166.056** los cuales contienen los siguientes conceptos:

GRUPO	GASTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2017
51	DE ADMINISTRACION	\$35.000.397.140
52	DE OPERACIÓN	\$44.007.170.759
53	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$127.540.011
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	\$5.977.784.168
57	OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES	\$92.514.501
58	OTROS GASTOS	\$-6.355.240.908
		<b>\$78.851.610.332</b>

**GRUPO 51 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN**

Esta cuenta constituye gastos asociados con actividades de dirección, planeación y apoyo logístico de la entidad, con un saldo a 31 de Diciembre de 2017 de **\$35.000.397.140**, así:

Se registra en esta cuenta los gastos administrativos causados en Nivel Central y Direcciones Territoriales así:

5.1	DE ADMINISTRACION	35.000.397.140,65
5.1.01	SUELDOS Y SALARIOS	25.343.801.478,13
5.1.02	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	966.015,00
5.1.03	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	4.434.595.816,00
5.1.04	APORTES SOBRE LA NOMINA	915.178.209,00
5.1.11	GENERALES	4.137.430.689,52
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	168.424.933,00



### **GRUPO 52 GASTOS DE OPERACIÓN**

Presenta un saldo consolidado a 31 de Diciembre de 2017, de **\$44.007.170.759** distribuidos así:

5.2	DE OPERACIÓN	44.008.615.419,51
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	28.213.991.965,83
5.2.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	3.601.100,00
5.2.07	APORTES SOBRE LA NOMINA	-
5.2.11	GENERALES	15.695.742.389,68
5.2.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	93.835.304,00

### **GRUPO 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES**

Representa el 0,23% del total del gasto y refleja el valor provisionado de los procesos jurídicos en contra de la entidad, con el fin de atender este tipo de obligación ante la probable ocurrencia.

La estimación a 31 de Diciembre de 2017 es por valor de **\$127.540.011** correspondiente a ajuste de la provisión de procesos jurídicos pagados en el cuarto trimestre de 2017.

### **GRUPO 55 GASTO PÚBLICO SOCIAL**

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la entidad contable pública, principalmente se reconoce el gasto por la legalización de los recursos entregados en los convenios presupuestales suscritos por la entidad. El detalle consolidado por concepto es el siguiente:

CONCEPTO	SALDO A 31 DICIEMBRE 2017
Actividades de conservación	\$ 5.884.107.620
Otros gastos en medio ambiente	\$ 93.676.548
<b>MEDIO AMBIENTE</b>	<b>\$5.977.784.168</b>

### **GRUPO 57 OPERACIONES INSTITUCIONALES**

Este Grupo representa los reintegros aplicados por la entidad, principalmente por concepto de incapacidades recaudadas por parte de las EPS y reintegros de los recursos desembolsados en marco de los convenios presupuestales que no fueron ejecutados por las entidades con las que se suscribieron los convenios. El reintegro durante el primer trimestre de 2017 por funcionamiento fue por valor de **\$61.050.606** y por inversión **\$2.413.469**. Se presenta recaudos por concepto de pago de incapacidades durante la vigencia 2017 por valor de **\$ 29.050.426**.

### **GRUPO 58 OTROS GASTOS**

El Saldo que presenta a 31 de Diciembre de 2017 es de **\$-6.355.240.908** crédito, allí se reflejan los gastos que se han generado por comisiones y otros gastos bancarios generados por diferentes operaciones en el área de tesorería, además se reconocen los ajustes realizados de anteriores vigencias y un gasto mínimo extraordinario por concepto de pérdida en siniestros.

## **CUENTAS DE ORDEN**

### **GRUPO 81 DERECHOS CONTINGENTES**

Este grupo representa hechos, condiciones o circunstancias existentes que implican incertidumbre en relación con un posible derecho de la entidad.

- **CUENTA 8120 LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS DE SOLUCIÓN:**

Al 31 de Diciembre de 2017 se presenta un saldo de **\$995.391.307** sustentado así:

**Nivel Central:** Representa el 99.31% de la subcuenta 812004 – Litigios administrativos por valor de \$985.282.357 que corresponde a los procesos de cobros coactivos en trámite y procesos jurídicos a favor de la entidad, según información suministrada por la Oficina Asesora Jurídica y verificada por el área de cartera, actualizada mediante seguimiento a procesos repetidos o retirados según la información suministrada mensualmente por la Oficina encargada.

**D.T Nororiental:** Registra un saldo por valor de \$10.108.950,00 ya que durante la vigencia 2011 se estableció un continuo hurto por parte de la Pagadora de la Dirección Territorial de recursos provenientes de la Nación por un monto de \$173.028.342,00 y en la vigencia 2014 se recibió indemnización por parte de la Previsora S.A Compañía de Seguros por valor de \$103.554.538,00 consignados a las cuentas del Tesoro Nacional el 12 de Septiembre de 2014, posteriormente según informe de Control Interno de la entidad, de fecha 7 de mayo de 2015 se definen pagos pendientes de realizar los cuales se establecen en \$10.108.950. A continuación se relacionan los terceros a los que se les debe realizar los respectivos pagos:

<b>BENEFICIARIO</b>	<b>VALOR</b>
Fredy Hernando Carrillo	568.400
Victor Mora Mora	3.124.000
Salvador Mendoza	5.430.550
A&S Computadores S.A.	986.000

### **GRUPO 83 DEUDORAS DE CONTROL**

Este grupo incluye las cuentas donde se registran las operaciones que la entidad realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan su situación financiera, económica, social y ambiental así como las que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos así:

- **CUENTA 8306 BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA:**

El saldo de esta cuenta a 31 de Diciembre de 2017 es de **\$3.229.423.813**, correspondiente a bienes propiedad de Parques Nacionales Naturales de Colombia entregados a terceros para su salvaguarda o custodia, la distribución de las entregas por subunidad es la siguiente:

<b>NIVEL CENTRAL/ D.T</b>	<b>830617 Propiedades, planta y equipo</b>
D.T NORORIENTAL	\$ 214.750.393
D.T NOROCCIDENTE	\$ 659.081.046
D.T PACÍFICO	\$ 1.454.439.910
D.T CARIBE	\$ 562.832.661
D.T ORINOQUÍA	\$ 338.319.801
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 3.229.423.813</b>

**D.T Andes Nororientales:** Esta cuenta posee un saldo a la fecha del informe de \$214.750.393,76, correspondiente a Bienes entregados a terceros para su Salvaguardia y Custodia, así:

COMODATARIO	VALOR	FECHA DEL COMODATO
Corpoboyacá	32.710.530,34	Contrato 001 del 29 de enero de 2003
Naturar Iguaque	149.579.121,74	Contrato 002 del 4 de Julio de 2008
Asojuntas Tame	32.460.741,68	Comodato 002 del 23 de mayo 23 de 2016

**D.T Pacífico:** A 31 de Diciembre de 2017 registra un valor de 1.454.439,910,74 correspondiente a Bienes muebles entregados en comodato a Mano Cambiada por un valor de \$12.376.734 y Bienes Inmuebles entregados a la Alcaldía de Turbo por valor de \$119.000.000,00, Mano Cambiada por valor de \$219.031.722,00, ICA-Turbo por valor de \$20.000.000,00. Además, se registra los bienes entregados en concesión, bienes muebles por valor de \$583.971.591,56 y bienes inmuebles \$500.059.863,18.

**D.T Caribe:** A 31 de Diciembre de 2017 registra un valor de \$562.832.661 correspondiente a los bienes entregados a terceros Tayrona, Salamanca y flamencos.

**DT. Orinoquía:** Registra los bienes entregados en custodia, por un valor de \$338.319.801 producto de (5) cinco comodatos suscritos entre la DTOR y:

- ✓ La Alcaldía de Vista Hermosa-Meta, correspondiente a una planta eléctrica, transferido a la DT. Amazonía.
- ✓ Ministerio de Defensa Nacional – Ejército Nacional – Dirección de Ingenieros Militares.
- ✓ La Alcaldía de Puerto Rico-Meta correspondiente a dos plantas eléctricas, transferido a la DT. Amazonía.
- ✓ La Alcaldía de la Macarena-Meta correspondiente a una planta eléctrica, transferido a la DT. Amazonía.

**D.T Occidentales:** Representa el valor de los bienes entregados a la Asociación Comunitaria Yarumo Blanco, mediante un contrato de Ecoturismo Comunitario.

• **CUENTA 8315 ACTIVOS RETIRADOS:**

En esta cuenta se registran los bienes que se encuentran obsoletos, deteriorados e inservibles, que no están siendo utilizados, hasta que se determine su destino final. El saldo a 31 de Diciembre de 2017 es de **\$1.265.669.797**, a nivel consolidado.

• **CUENTA 8355 EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN:**

En esta cuenta se registra los Convenios de Cooperación de Parques Nacionales Naturales de Colombia no incorporados mediante Presupuesto General de la Nación por un valor de **\$41.732.350.014** a 31 de Diciembre de 2017, de acuerdo a información suministrada por el Grupo de Planeación (2015) y Patrimonio Natural (2016) como administrador de algunos de los proyectos.

• **CUENTA 8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO:**

Esta cuenta refleja un saldo consolidado de **\$661.104.821** que representa el valor de los faltantes de fondos o bienes y demás actos relacionados con el detrimento del patrimonio público que ameritan el inicio de un proceso de responsabilidades. El proceso culmina con el fallo de la autoridad competente, indicando la responsabilidad o no.

NIVEL CENTRAL/ D.T	8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO (INTERNAS)
D.T NORORIENTAL	\$ 60.979.584
D.T NOROCCIDENTE	\$ 8.134.834
D.T PACÍFICO	\$ 224.271.211
D.T CARIBE	\$ 158.656.241
D.T AMAZONÍA	\$ 23.075.880
D.T ORINOQUÍA	\$ 185.987.068

- **CUENTA 8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL:**

Esta cuenta refleja a 31 de Diciembre de 2017 un saldo consolidado de **\$267.224.785**, registrado en la subcuenta 839008 – Decomisos por infracciones al medio ambiente por la Dirección Territorial Caribe por un valor de \$49.522.785 correspondiente a Equipos de maquinaria y construcción decomisados por infracciones al medio ambiente y un valor de \$217.702.000,00, registrados por la Dirección Territorial Pacífico por decomiso infracciones al medio ambiente.

**GRUPO 89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)**

Este grupo representa las cuentas que registra la contrapartida de las cuentas de orden deudoras de derechos contingentes, fiscales y de control por valor de **\$-48.128.088.656** créditos.

**GRUPO 91 RESPONSABILIDADES CONTINGENTES**

Se presenta un saldo de **\$49.288.863.862**, que corresponde al valor registrado por **Nivel Central** en la subcuenta 912002 – Laborales por valor de \$10.000.000,00 y el valor registrado en la subcuenta 912004 – Administrativos que corresponde a los Procesos Jurídicos en contra de la entidad y que actualmente están en trámite, este valor fue ajustado según mesa de trabajo realizada en acompañamiento con la Agencia Nacional de Defensa Jurídica del Estado

**GRUPO 93 ACREEDORAS DE CONTROL**

Se presenta un saldo de **\$936.259.672** que corresponde al registro de las operaciones que la entidad realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan la situación financiera, económica, social y ambiental, así como las que permiten ejercer control administrativo sobre las obligaciones.

- **CUENTAS 9346 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS:**

Su saldo 31 de Diciembre de 2017 es de **\$936.259.672** el cual representa el valor de los bienes recibidos de terceros que requieren ser controlados por la entidad. El detalle por bienes recibidos en cada Dirección Territorial y Nivel Central es el siguiente:

<b>NIVEL CENTRAL/ D.T</b>	<b>934619 Bienes recibidos de terceros PPYE</b>
NIVEL CENTRAL	\$ 147.295.000
D.T PACÍFICO	\$ 676.456.672
D.T CARIBE	\$ 92.500.000
D.T AMAZONIA	\$ 18.394.000
D.T ORINOQUÍA	\$ 1.614.000

**D.T Caribe:** A 31 de Diciembre de 2017 registra un valor de \$676.456.672,00 por concepto de registro de Propiedad de Planta y Equipo que corresponden a Bienes afectados a la Concesión Tayrona, Salamanca y bienes recibidos en calidad de comodato de uso permanente sin contraprestación.

**D.T Amazonia:** Registra un valor de \$18.394.000,00 correspondiente a Bienes recibidos de terceros como las Cabañas Churumbelos por valor de \$13.394.000,00 y la Cabaña de Palestina por valor de \$5.000.000,00.

**D.T Orinoquía:** Presenta un terreno con una construcción ubicada en la vereda el Vergel del Municipio de Cubarral Meta, suscrito con la Alcaldía Municipal de Cubarral, comodato N° 001 de 28 de Mayo de 2009 en el Parque Nacional Natural Sumapaz (Entrada de Almacén N° 014 de 27 de Diciembre de 2010).



**GRUPO 99 ACREEDORAS DE CONTROL (DB)**

Este grupo representa los registros de contrapartida de las cuentas de orden acreedoras de responsabilidades contingentes, fiscales y de control por valor de **\$50.225.123.534** Débito.

  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZÁLEZ**  
Contadora Parques Nacionales Naturales de Colombia

## **ESTADOS FINANCIEROS**

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

SALDOS Y MOVIMIENTOS

BALANCE GENERAL

ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONOMICA, SOCIAL Y AMBIENTAL

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

OPERACIONES RECIPROCAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER GENERAL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

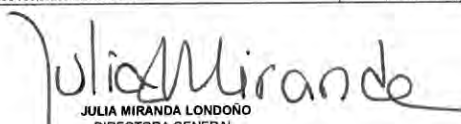

BOGOTA DISTRITO CAPITAL		CGN2005 001 SALDOS Y MOVIMIENTOS					
ENTIDAD: FONDO NACIONAL AMBIENTAL		Modelo CGN-96-001					
CODIGO ECP: 829300000							
PERIODO: OCTUBRE 01 A DICIEMBRE 31 DE 2017							
CATALOGO DE CUENTAS		CIFRAS EN PESOS					
CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1	ACTIVOS	14.498.135.868	12.923.298.778	14.658.043.212	12.763.391.434	11.245.890.619	1.517.500.815
1.1	EFFECTIVO	9.766.570.202	3.861.538.333	6.935.993.666	6.692.114.869	6.692.114.869	-
1.1.10	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	9.766.570.202	3.861.538.333	6.935.993.666	6.692.114.869	6.692.114.869	-
1.1.10.05	Cuenta corriente	9.766.570.202	3.861.538.333	6.935.993.666	6.692.114.869	6.692.114.869	-
1.2	INVERSIONES E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	-	-	-	-	-
1.2.01	INVERSIONES ADMINISTRACION DE LIQUIDEZ EN TITULOS	-	-	-	-	-	-
1.2.01.01	Titulos de tesoreria -tes	-	-	-	-	-	-
1.4	DEUDORES	2.451.999.094	6.467.982.797	5.145.864.189	3.774.117.702	3.774.117.702	-
1.4.01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	827.467.157	3.945.130.056	1.971.378.788	2.801.218.425	2.801.218.425	-
1.4.01.01	Tasas	375.734.314	1.794.136.228	1.794.025.613	375.844.929	375.844.929	-
1.4.01.02	Multas	-	-	-	-	-	-
1.4.01.03	Intereses	-	-	-	-	-	-
1.4.01.04	Sanciones	-	31.102.938	8.484.920	22.618.018	22.618.018	-
1.4.01.39	Licencias	-	-	-	-	-	-
1.4.01.52	Concesiones	451.732.843	2.119.890.890	168.868.255	2.402.755.478	2.402.755.478	-
1.4.06	VENTA DE BIENES	10.772.969	30.659.621	25.206.280	16.226.310	16.226.310	-
1.4.06.04	Productos manufacturados	10.772.969	30.659.621	25.206.280	16.226.310	16.226.310	-
1.4.06.06	Bienes comercializados	-	-	-	-	-	-
1.4.07	PRESTACION DE SERVICIOS	101.229.325	1.421.049.443	1.218.242.206	304.036.562	304.036.562	-
1.4.07.04	Servicios hoteleros y de promocion turistica	101.229.325	1.421.049.443	1.218.242.206	304.036.562	304.036.562	-
1.4.07.90	Otros servicios	-	-	-	-	-	-
1.4.20	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	9.719.134	13.956.904	23.676.038	-	-	-
1.4.20.03	Anticipos sobre convenios y acuerdos	-	-	-	-	-	-
1.4.20.11	Avances para viaticos y gastos de viaje	9.719.134	13.956.904	23.676.038	-	-	-
1.4.20.12	Anticipo para adquisicion de bienes y servicios	-	-	-	-	-	-
1.4.20.13	Anticipos para proyectos de inversion	-	-	-	-	-	-
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	1.452.555.265	704.728.090	1.558.661.318	598.622.037	598.622.037	-
1.4.24.02	En administracion	1.452.555.265	704.728.090	1.558.661.318	598.622.037	598.622.037	-
1.4.70	OTROS DEUDORES	50.255.244	317.121.329	292.398.870	74.977.703	74.977.703	-
1.4.70.06	Arrendamientos	14.336.781	249.899.283	232.336.274	31.899.790	31.899.790	-
1.4.70.64	Pago por cuenta de terceros	-	-	-	-	-	-
1.4.70.78	Enajenacion de activos	-	-	-	-	-	-
1.4.70.79	Indemnizaciones	25.700.000	-	-	25.700.000	25.700.000	-
1.4.70.83	Otros intereses	-	-	-	-	-	-
1.4.70.90	Otros deudores	10.218.463	67.222.046	60.062.596	17.377.913	17.377.913	-
1.4.75	DEUDAS DE DIFICIL RECAUDO	-	28.673.562	28.673.562	-	-	-
1.4.75.09	Prestacion de servicios	-	28.673.562	28.673.562	-	-	-
1.4.80	PROVISION PARA DEUDORES (CR)	-	6.663.792	27.627.127	(20.963.335)	(20.963.335)	-
1.4.80.12	Prestacion de servicios	-	2.468.198	19.235.939	(16.767.741)	(16.767.741)	-
1.4.80.90	Otros deudores	-	4.195.594	8.391.188	(4.195.594)	(4.195.594)	-
1.5	INVENTARIOS	80.654.913	62.592.237	22.698.878	120.548.272	120.548.272	-
1.5.10	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	80.654.913	62.592.237	22.698.878	120.548.272	120.548.272	-
1.5.10.22	Productos artesanales	80.654.913	62.592.237	22.698.878	120.548.272	120.548.272	-
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.277.717.658	1.170.226.567	1.182.021.633	1.265.922.592	-	1.265.922.592
1.6.05	TERRENOS	10.000.000	-	-	10.000.000	-	10.000.000
1.6.05.01	Urbanos	10.000.000	-	-	10.000.000	-	10.000.000
1.6.05.02	Rurales	-	-	-	-	-	-
1.6.10	SEMOVIENTES	9.950.000	-	-	9.950.000	-	9.950.000
1.6.10.01	De trabajo	9.950.000	-	-	9.950.000	-	9.950.000
1.6.35	BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	90.319.561	90.319.561	-	-	-
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	-	14.452.835	14.452.835	-	-	-
1.6.35.02	Equipo medico y cientifico	-	31.227.250	31.227.250	-	-	-
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	-	14.891.066	14.891.066	-	-	-
1.6.35.04	Equipos de comunicacion y computacion	-	17.548.410	17.548.410	-	-	-
1.6.35.05	Equipos de transporte, traccion y elevacion	-	9.700.000	9.700.000	-	-	-
1.6.35.11	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	-	2.500.000	2.500.000	-	-	-
1.6.35.90	Otros bienes muebles en bodega	-	-	-	-	-	-
1.6.37	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	6.158.032	4.911.503	6.225.703	4.843.832	-	4.843.832
1.6.37.07	Maquinaria y equipo	-	-	-	-	-	-
1.6.37.08	Equipo medico y cientifico	-	-	-	-	-	-
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipos de oficina	3.496.202	2.147.303	2.715.703	2.927.802	-	2.927.802
1.6.37.10	Equipos de comunicacion y computacion	1.755.000	2.764.200	3.510.000	1.009.200	-	1.009.200
1.6.37.12	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	906.830	-	-	906.830	-	906.830
1.6.40	EDIFICACIONES	107.222.495	-	-	107.222.495	-	107.222.495
1.6.40.01	Edificios y casas	107.222.495	-	-	107.222.495	-	107.222.495
1.6.45	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	10.226.292	-	-	10.226.292	-	10.226.292
1.6.45.13	Acueducto y canalizacion	10.226.292	-	-	10.226.292	-	10.226.292
1.6.55	MAQUINARIA Y EQUIPO	132.833.049	15.648.412	1.000.000	147.481.461	-	147.481.461
1.6.55.01	Equipo de construccion	107.822.800	10.937.750	-	118.760.550	-	118.760.550
1.6.55.06	Equipo de recreacion y deporte	6.221.999	-	-	6.221.999	-	6.221.999
1.6.55.08	Equipo agropecuario, de silvicultura, avicultura y pesca	-	-	-	-	-	-
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	18.788.250	4.710.662	1.000.000	22.498.912	-	22.498.912
1.6.55.90	Otras maquinarias y equipos	-	-	-	-	-	-
1.6.60	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	152.460.172	31.227.250	-	183.687.422	-	183.687.422
1.6.60.01	Equipo de investigacion	147.984.170	31.227.250	-	179.211.420	-	179.211.420
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	4.476.002	-	-	4.476.002	-	4.476.002
1.6.65	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	235.961.051	26.007.140	9.460.899	252.507.292	-	252.507.292
1.6.65.01	Muebles y enseres	225.928.362	22.207.854	9.460.899	238.675.317	-	238.675.317
1.6.65.02	Equipo y maquina de oficina	10.032.689	3.799.286	-	13.831.975	-	13.831.975
1.6.70	EQUIPOS DE COMUNICACION Y COMPUTACION	586.192.379	9.870.000	1.009.200	595.053.179	-	595.053.179
1.6.70.01	Equipo de comunicacion	224.927.390	9.870.000	-	234.797.390	-	234.797.390
1.6.70.02	Equipo de computacion	361.264.989	-	1.009.200	360.255.789	-	360.255.789
1.6.75	EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCION Y ELEVACION	1.214.363.109	9.700.000	-	1.224.063.109	-	1.224.063.109
1.6.75.02	Terrestre	859.222.555	-	-	859.222.555	-	859.222.555
1.6.75.04	Maritimo y fluvial	335.164.625	9.700.000	-	344.864.625	-	344.864.625
1.6.75.05	De traccion	9.400.000	-	-	9.400.000	-	9.400.000
1.6.75.07	Equipos de transporte, traccion y elevacion pendiente de legaliz	-	-	-	-	-	-
1.6.75.90	Otros equipos de transporte, traccion y elevacion	10.575.929	-	-	10.575.929	-	10.575.929
1.6.80	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERIA	53.299.703	2.100.000	-	55.399.703	-	55.399.703

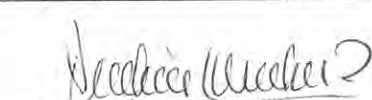

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
1.6.80.01	Equipo de hoteleria	47.510.701	2.100.000	-	49.610.701	-	49.610.701
1.6.80.04	Equipo de lavanderia	5.789.002	-	-	5.789.002	-	5.789.002
1.6.80.05	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria pendiente de	-	-	-	-	-	-
1.6.80.90	Otros equipos de comedor, cocina, despensa y hoteleria	-	-	-	-	-	-
1.6.85	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)	(1.238.466.957)	410.168.250	461.079.111	(1.289.377.818)	-	(1.289.377.818)
1.6.85.01	Edificaciones	(41.261.620)	12.571.452	4.137.814	(32.827.982)	-	(32.827.982)
1.6.85.02	Plantas, ductos y tuneles	(8.476.292)	1.440.004	1.590.004	(8.626.292)	-	(8.626.292)
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	(83.312.327)	45.434.226	62.163.334	(100.041.435)	-	(100.041.435)
1.6.85.05	Equipo medico y cientifico	(57.082.280)	194.305	3.957.864	(60.845.839)	-	(60.845.839)
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipos de oficina	(172.302.186)	20.997.779	12.210.131	(163.514.538)	-	(163.514.538)
1.6.85.07	Equipos de comunicacion y computacion	(351.989.028)	35.750.034	51.550.476	(367.789.470)	-	(367.789.470)
1.6.85.08	Equipos de transporte, traccion y elevacion	(493.881.085)	292.568.115	323.506.170	(524.819.140)	-	(524.819.140)
1.6.85.09	Equipo de comedor, cocina, despensa y hoteleria	(30.162.139)	1.212.335	1.963.318	(30.913.122)	-	(30.913.122)
1.6.86	AMORTIZACION ACUMULADA (CR)	(2.481.667)	-	1.652.708	(4.134.375)	-	(4.134.375)
1.6.86.01	Servovientes	(2.481.667)	-	1.652.708	(4.134.375)	-	(4.134.375)
1.6.95	PROVISIONES PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLA	-	570.274.451	611.274.451	(41.000.000)	-	(41.000.000)
1.6.95.12	Equipo de transporte, traccion y elevacion	-	570.274.451	611.274.451	(41.000.000)	-	(41.000.000)
1.9	OTROS ACTIVOS	921.194.001	1.360.958.844	1.371.464.846	910.687.999	659.109.776	251.578.223
1.9.05	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO	1.702.673	32.922.563	1.702.873	32.922.363	-	32.922.363
1.9.05.14	Bienes y servicios	1.702.673	32.922.563	1.702.873	32.922.363	-	32.922.363
1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	666.479.135	1.254.326.093	1.261.695.452	659.109.776	659.109.776	-
1.9.10.01	Materiales y suministros	73.476.419	611.921.086	611.366.570	74.030.935	74.030.935	-
1.9.10.03	Material quirurgico	-	-	-	-	-	-
1.9.10.04	Dotacion a trabajadores	-	14.351.240	14.351.240	-	-	-
1.9.10.05	Elementos de lenceria	-	1.970.356	1.970.356	-	-	-
1.9.10.09	Publicidad y propaganda	-	110.318.000	110.318.000	-	-	-
1.9.10.21	Elementos de aseo, lavanderia y cafeteria	12.814.834	15.711.761	15.064.369	13.462.226	13.462.226	-
1.9.10.22	Combustibles y lubricantes	580.014.306	450.228.419	458.799.686	571.443.039	571.443.039	-
1.9.10.90	Otros cargos diferidos	173.576	49.825.231	49.825.231	173.576	173.576	-
1.9.20	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	164.855.648	110.520	78.826.106	86.140.062	-	86.140.062
1.9.20.05	Bienes muebles entregados en comodato	23.654.660	-	3.826.329	19.828.331	-	19.828.331
1.9.20.06	Bienes inmuebles entregados en comodato	66.201.211	110.520	-	66.311.731	-	66.311.731
1.9.20.12	Bienes inmuebles entregados en concesion	74.999.777	-	74.999.777	-	-	-
1.9.25	AMORTIZACION ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A	(43.322.894)	3.826.329	467.076	(39.963.641)	-	(39.963.641)
1.9.25.05	Bienes muebles entregados en comodato	(23.577.080)	3.826.329	24.998	(19.775.749)	-	(19.775.749)
1.9.25.06	Bienes inmuebles entregados en comodato	(19.745.814)	-	442.078	(20.187.892)	-	(20.187.892)
1.9.60	BIENES DE ARTE Y CULTURA	-	-	-	-	-	-
1.9.60.07	Libros y publicaciones de investigacion y consulta	-	-	-	-	-	-
1.9.60.90	Otros bienes de arte y cultura	-	-	-	-	-	-
1.9.70	INTANGIBLES	-	-	-	-	-	-
1.9.70.07	Licencias	-	-	-	-	-	-
1.9.70.08	Software	-	-	-	-	-	-
1.9.75	AMORTIZACION ACUMULADA DE INTANGIBLES (CR)	-	-	-	-	-	-
1.9.75.07	Licencias	-	-	-	-	-	-
1.9.75.08	Software	-	-	-	-	-	-
1.9.99	VALORIZACIONES	131.479.439	69.773.339	28.773.339	172.479.439	-	172.479.439
1.9.99.52	Terrenos	-	28.773.339	28.773.339	-	-	-
1.9.99.62	Edificaciones	125.363.473	-	-	125.363.473	-	125.363.473
1.9.99.64	Plantas, ductos y tuneles	630.966	-	-	630.966	-	630.966
1.9.99.70	Equipo de transporte, traccion y elevacion	5.485.000	41.000.000	-	46.485.000	-	46.485.000
2	PASIVOS	283.180.726	11.802.846.966	12.514.498.116	994.831.876	994.831.876	-
2.3	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO E INSTRUMENTOS DE	-	-	-	-	-	-
2.3.06	OPERACIONES DE FINANCIAMIENTO INTERNAS DE CORTO	-	-	-	-	-	-
2.3.06.06	Creditos de tesoreria	-	-	-	-	-	-
2.4	CUENTAS POR PAGAR	168.863.300	8.134.535.605	8.893.144.748	927.472.443	927.472.443	-
2.4.01	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	89.130.614	5.264.878.211	5.952.937.089	777.189.492	777.189.492	-
2.4.01.01	Bienes y servicios	2.520.000	22.206.032	135.554.728	115.868.696	115.868.696	-
2.4.01.02	Proyectos de inversion	86.610.614	5.242.672.179	5.817.382.361	661.320.796	661.320.796	-
2.4.25	ACREEDORES	12.666.109	91.733.593	87.097.822	8.030.338	8.030.338	-
2.4.25.13	Saldos a favor de beneficiarios	1.331.600	20.108.174	19.968.574	1.192.000	1.192.000	-
2.4.25.23	Fondos de empleados	2.596.359	36.368.147	34.127.768	355.980	355.980	-
2.4.25.24	Embargos judiciales	-	-	-	-	-	-
2.4.25.35	Libranzas	2.827.995	7.594.117	5.172.699	406.577	406.577	-
2.4.25.90	Otros acreedores	5.910.155	27.663.155	27.828.781	6.075.781	6.075.781	-
2.4.36	RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE	53.333.014	2.173.995.033	2.231.705.557	111.043.538	111.043.538	-
2.4.36.02	Dividendos y participaciones	-	1.361.840	1.361.840	-	-	-
2.4.36.03	Honorarios	1.416.840	819.297.427	829.191.064	11.310.477	11.310.477	-
2.4.36.04	Comisiones	-	70.637.981	70.637.981	-	-	-
2.4.36.05	Servicios	13.987.180	276.510.145	300.862.227	38.339.262	38.339.262	-
2.4.36.06	Arrendamientos	-	650.876	650.876	-	-	-
2.4.36.08	Compras	6.392.534	109.359.807	112.927.656	9.960.383	9.960.383	-
2.4.36.15	A empleados articulo 383 et	11.162.697	147.909.663	136.746.966	-	-	-
2.4.36.16	A empleados articulo 384 et	-	1.289.000	1.289.000	-	-	-
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido por consignar	10.263.876	398.125.010	412.401.292	24.540.158	24.540.158	-
2.4.36.26	Contratos de obra	132.800	19.343.673	30.839.504	11.628.631	11.628.631	-
2.4.36.27	Retencion de impuesto de industria y comercio por compras	9.698.812	208.420.224	213.458.701	14.737.289	14.737.289	-
2.4.36.28	Retencion de impuesto de industria y comercio por ventas	-	-	-	-	-	-
2.4.36.29	Retencion de impuestos sobre la renta para la equidad (cree)	-	192.003	192.003	-	-	-
2.4.36.90	Otras retenciones	278.275	120.897.384	121.146.447	527.338	527.338	-
2.4.36.98	Impuesto de timbre	-	-	-	-	-	-
2.4.40	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS POR PAGAR	-	2.269.162	2,269.162	-	-	-
2.4.40.23	Contribuciones	-	2,269.162	2,269.162	-	-	-
2.4.45	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	13.733.563	601.659.606	619.135.118	31.209.075	31,209.075	-
2.4.45.01	Venta de bienes	326.421.577	363.169.384	40,259.932	3,512.125	3,512.125	-
2.4.45.02	Venta de servicios	126.547.350	193,054.811	94,204.411	27,696.950	27,696.950	-
2.4.45.80	Valor pagado (db)	(439,235.364)	45,435.411	484,670.775	-	-	-
2.9	OTROS PASIVOS	114.317.426	3,668.311.361	3,621.353.368	67,359.433	67,359.433	-
2.9.05	RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS	88,570.721	3,576.922.861	3,551.855.731	63,503.591	63,503.591	-
2.9.05.02	Impuestos	3,243.958	40,535.746	47,314.830	10,023.042	10,023.042	-
2.9.05.05	Cobro cartera de terceros	2,946.513	46,603.412	94,906.796	51,249.897	51,249.897	-
2.9.05.80	Recaudos por clasificar	82,051.419	3,482,379.091	3,400,862.966	535,294	535,294	-
2.9.05.90	Otros recaudos a favor de terceros	328,831	7,404.612	8,771.139	1,695.358	1,695.358	-
2.9.10	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	25,746.705	91,388.500	69,497.637	3,855.842	3,855.842	-
2.9.10.07	Ventas	25,746.705	91,388.500	69,497.637	3,855.842	3,855.842	-
3	PATRIMONIO	12,898,721,623	4,073,898,018	2,943,735,953	11,768,559,558	-	11,768,559,558



CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
3.2	PATRIMONIO INSTITUCIONAL	12.898.721.623	4.073.898.018	2.943.735.953	11.768.559.558	-	11.768.559.558
3.2.08	CAPITAL FISCAL	3.992.934.698	1.245.155.550	1.088.616.260	3.836.395.408	-	3.836.395.408
3.2.08.01	Capital fiscal	3.992.934.698	1.245.155.550	1.088.616.260	3.836.395.408	-	3.836.395.408
3.2.25	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	8.980.373.058	-	-	8.980.373.058	-	8.980.373.058
3.2.25.01	Utilidad o excedentes acumulados	8.980.373.058	-	-	8.980.373.058	-	8.980.373.058
3.2.30	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	1.932.198.474	1.009.955.441	(922.243.033)	-	(922.243.033)
3.2.30.01	Utilidad o excedente del ejercicio	-	1.009.955.441	1.009.955.441	-	-	-
3.2.35	SUPERAVIT POR DONACIÓN	904.000	-	-	904.000	-	904.000
3.2.35.02	En especie	904.000	-	-	904.000	-	904.000
3.2.40	SUPERAVIT POR VALORIZACIÓN	131.479.439	541.323.661	582.323.661	172.479.439	-	172.479.439
3.2.40.52	Terrenos	-	93.813.075	93.813.075	-	-	-
3.2.40.62	Edificaciones	125.363.473	67.327.619	67.327.619	125.363.473	-	125.363.473
3.2.40.64	Plantas, ductos y túneles	630.966	-	-	630.966	-	630.966
3.2.40.70	Equipo de transporte, tracción y elevación	5.485.000	380.182.967	421.182.967	46.485.000	-	46.485.000
3.2.55	PATRIMONIO INSTITUCIONAL INCORPORADO	-	-	-	-	-	-
3.2.55.25	Bienes	-	-	-	-	-	-
3.2.70	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DE	(206.969.572)	355.220.333	262.840.591	(299.349.314)	-	(299.349.314)
3.2.70.01	Provisiones para propiedades, planta y equipo	-	272.091.484	231.091.484	(41.000.000)	-	(41.000.000)
3.2.70.02	Provisión para otros activos	(1.167.777)	-	-	(1.167.777)	-	(1.167.777)
3.2.70.03	Depreciación de propiedades, planta y equipo	(198.011.898)	81.451.143	27.922.778	(251.540.263)	-	(251.540.263)
3.2.70.04	Amortización de propiedades, planta y equipo	(3.963.568)	1.677.706	-	(5.641.274)	-	(5.641.274)
3.2.70.06	Amortización de otros activos	(3.826.329)	-	3.826.329	-	-	-
4	INGRESOS	6.849.291.992	1.056.905.708	5.384.444.666	11.176.830.950	-	11.176.830.950
4.1	INGRESOS FISCALES	2.103.676.635	725.813.292	3.586.344.161	4.964.207.504	-	4.964.207.504
4.1.10	NO TRIBUTARIOS	2.108.875.843	725.813.292	3.586.344.161	4.969.406.712	-	4.969.406.712
4.1.10.01	Tasas	1.444.735.679	717.792.838	1.435.327.621	2.162.270.462	-	2.162.270.462
4.1.10.03	Intereses	6.209.347	-	22.712	6.232.059	-	6.232.059
4.1.10.04	Sanciones	5.965.251	8.020.454	-	31.102.938	-	29.047.735
4.1.10.51	Concesiones	651.965.566	-	2.119.890.890	2.771.856.456	-	2.771.856.456
4.1.95	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	(5.199.208)	-	-	(5.199.208)	-	(5.199.208)
4.1.95.02	Ingresos no tributarios	(5.199.208)	-	-	(5.199.208)	-	(5.199.208)
4.2	VENTA DE BIENES	68.361.889	446.058	26.035.912	93.951.743	-	93.951.743
4.2.04	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	68.499.789	446.058	26.035.912	94.089.643	-	94.089.643
4.2.04.09	Productos artesanales	68.499.789	446.058	26.035.912	94.089.643	-	94.089.643
4.2.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE	(137.900)	-	-	(137.900)	-	(137.900)
4.2.95.06	Productos manufacturados	(137.900)	-	-	(137.900)	-	(137.900)
4.3	VENTA DE SERVICIOS	4.196.815.635	6.771.145	1.508.320.623	5.698.365.113	-	5.698.365.113
4.3.45	SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA	4.197.602.635	6.771.145	1.508.320.623	5.699.152.113	-	5.699.152.113
4.3.45.04	Turismo	4.197.602.635	6.771.145	1.508.320.623	5.699.152.113	-	5.699.152.113
4.3.95	DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE	(787.000)	-	-	(787.000)	-	(787.000)
4.3.95.09	Servicios hoteleros y de promoción turística	(787.000)	-	-	(787.000)	-	(787.000)
4.8	OTROS INGRESOS	480.437.833	323.875.213	263.743.970	420.306.590	-	420.306.590
4.8.08	OTROS INGRESOS ORDINARIOS	292.545.537	-	183.255.081	475.800.618	-	475.800.618
4.8.08.15	Fotocopias	101.275	-	39.150	140.425	-	140.425
4.8.08.17	Arrendamientos	292.444.262	-	181.015.931	473.460.193	-	473.460.193
4.8.08.19	Donaciones	-	-	2.200.000	2.200.000	-	2.200.000
4.8.10	EXTRAORDINARIOS	168.629.404	6.620.799	36.489.894	198.498.499	-	198.498.499
4.8.10.47	Aprovechamientos	104.863.195	6.620.390	36.489.894	134.732.699	-	134.732.699
4.8.10.49	Indemnizaciones	63.765.800	-	-	63.765.800	-	63.765.800
4.8.10.90	Otros ingresos extraordinarios	409	409	-	-	-	-
4.8.15	AJUSTE DE EJERCICIOS ANTERIORES	19.262.892	317.254.414	43.998.995	(253.992.527)	-	(253.992.527)
4.8.15.54	Ingresos fiscales	(10.302.284)	-	-	(10.302.284)	-	(10.302.284)
4.8.15.55	Venta de bienes	1.173.157	12.514.166	4.379.915	(6.961.094)	-	(6.961.094)
4.8.15.56	Venta de servicios	144.448	304.487.048	340.715	(304.001.885)	-	(304.001.885)
4.8.15.59	Otros ingresos	28.247.571	253.200	39.278.365	67.272.736	-	67.272.736
5	GASTOS	5.484.035.369	8.304.249.083	2.677.566.084	11.110.718.368	-	11.110.718.368
5.1	DE ADMINISTRACIÓN	42.963.179	33.643.697	76.358.876	248.000	-	248.000
5.1.11	GENERALES	42.963.179	33.643.697	76.358.876	-	-	-
5.1.11.14	Materiales y suministros	17.127.943	19.125.128	36.253.071	-	-	-
5.1.11.46	Combustibles y lubricantes	22.050.000	14.410.000	36.460.000	-	-	-
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	3.537.236	108.569	3.645.805	-	-	-
5.1.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	248.000	-	-	248.000	-	248.000
5.1.20.08	Sanciones	248.000	-	-	248.000	-	248.000
5.2	DE OPERACIÓN	4.975.259.332	5.888.049.605	775.742.862	10.087.566.075	-	10.087.566.075
5.2.02	SUELDOS Y SALARIOS	1.318.999.124	501.781.969	1.765.520	1.819.015.573	-	1.819.015.573
5.2.02.05	Remuneración servicios técnicos	21.013.131	29.438.686	-	50.451.817	-	50.451.817
5.2.02.08	Honorarios	923.593.176	402.170.174	1.539.552	1.324.223.798	-	1.324.223.798
5.2.02.24	Dotación y suministro a trabajadores	17.348.890	-	-	17.348.890	-	17.348.890
5.2.02.28	Viajeros	343.068.799	67.966.709	155.968	410.879.540	-	410.879.540
5.2.02.29	Gastos de viaje	13.975.128	2.206.400	70.000	16.111.528	-	16.111.528
5.2.04	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	290.300	851.603	-	1.141.903	-	1.141.903
5.2.04.02	Aportes a cajas de compensación familiar	-	851.603	-	851.603	-	851.603
5.2.04.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	290.300	-	-	290.300	-	290.300
5.2.11	GENERALES	3.655.969.908	5.385.416.033	773.977.342	8.267.408.599	-	8.267.408.599
5.2.11.01	Moldes y troqueles	132.161	-	-	132.161	-	132.161
5.2.11.02	Material quirúrgico	-	9.999.900	-	9.999.900	-	9.999.900
5.2.11.03	Elementos de lencería y ropería	-	600.000	-	600.000	-	600.000
5.2.11.05	Gastos de organización y puesta en marcha	15.000.000	10.199.000	-	25.199.000	-	25.199.000
5.2.11.08	Gastos de asociación	-	-	-	-	-	-
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	102.577.001	224.567.054	-	327.144.055	-	327.144.055
5.2.11.10	Obras y mejoras en propiedad ajena	113.745.570	115.611.013	-	229.356.583	-	229.356.583
5.2.11.12	Materiales y suministros	459.468.008	1.280.930.327	260.857.686	1.479.540.649	-	1.479.540.649
5.2.11.13	Mantenimiento	728.969.971	1.717.543.772	89.689.066	2.356.824.677	-	2.356.824.677
5.2.11.15	Servicios públicos	4.057.327	1.702.873	200	5.760.000	-	5.760.000
5.2.11.16	Arrendamiento	6.075.000	-	-	6.075.000	-	6.075.000
5.2.11.17	Viajeros y gastos de viaje	675.416.126	398.747.754	26.563.334	1.047.600.546	-	1.047.600.546
5.2.11.18	Publicidad y propaganda	-	101.050.000	51.250.000	49.800.000	-	49.800.000
5.2.11.19	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	3.504.098	51.256.000	-	54.760.098	-	54.760.098
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	214.570.900	199.195.800	15.586.352	398.180.348	-	398.180.348
5.2.11.35	Eventos culturales	-	15.924.000	15.924.000	-	-	-
5.2.11.38	Contratos de administración	-	17.361.386	-	17.361.386	-	17.361.386
5.2.11.39	Sostenimiento de semovientes	17.069.202	14.124.598	-	31.193.800	-	31.193.800
5.2.11.44	Combustibles y lubricantes	840.788.129	846.556.680	281.139.988	1.406.204.821	-	1.406.204.821
5.2.11.47	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	15.152.002	7.348.016	12.567.000	9.933.018	-	9.933.018
5.2.11.52	Organización de eventos	355.105.070	339.921.077	9.980.118	685.046.029	-	685.046.029

CODIGO	NOMBRE	SALDO INICIAL	MOVIMIENTO DEBITO	MOVIMIENTO CREDITO	SALDO FINAL	SALDO FINAL CORRIENTE	SALDO FINAL NO CORRIENTE
5.2.11.53	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	52.213.773	28.247.644	5.890.459	74.570.958	-	74.570.958
5.2.11.90	Otros gastos generales	52.125.570	4.529.139	4.529.139	52.125.570	-	52.125.570
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	19.856.334	220.540.378	199.245.484	41.151.228	-	41.151.228
5.3.04	PROVISION PARA DEUDORES	-	29.122.659	8.159.324	20.963.335	-	20.963.335
5.3.04.05	Prestación de servicios	-	23.797.011	5.496.500	18.300.511	-	18.300.511
5.3.04.90	Otros deudores	-	5.325.648	2.662.824	2.662.824	-	2.662.824
5.3.07	PROVISION PARA PROTECCION DE PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPO	-	190.091.484	190.091.484	-	-	-
5.3.07.12	Equipo de transporte, tracción y elevación	-	190.091.484	190.091.484	-	-	-
5.3.44	AMORTIZACION DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	19.856.334	1.326.235	994.676	20.187.893	-	20.187.893
5.3.44.05	Bienes muebles entregados en comodato	994.676	-	994.676	-	-	-
5.3.44.06	Bienes inmuebles entregados en comodato	18.861.658	1.326.235	-	20.187.893	-	20.187.893
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL	401.235.944	2.063.297.012	334.688.784	2.129.844.172	-	2.129.844.172
5.5.08	MEDIO AMBIENTE	401.235.944	2.063.297.012	334.688.784	2.129.844.172	-	2.129.844.172
5.5.08.01	Actividades de conservación	401.235.944	1.439.835.458	24.863.590	1.816.207.812	-	1.816.207.812
5.5.08.02	Actividades de recuperación	-	309.825.194	309.825.194	-	-	-
5.5.08.03	Actividades de adecuación	-	150.000.000	-	150.000.000	-	150.000.000
5.5.08.90	Otros gastos en medio ambiente	-	163.636.360	-	163.636.360	-	163.636.360
5.8	OTROS GASTOS	44.720.580	98.718.391	369.287.045	(225.848.074)	-	(225.848.074)
5.8.08	OTROS GASTOS ORDINARIOS	34.199.274	855.916	570.610	34.484.580	-	34.484.580
5.8.08.02	Pérdida en retro de activos	34.199.274	855.916	570.610	34.484.580	-	34.484.580
5.8.10	EXTRAORDINARIOS	521.306	1.453	-	522.759	-	522.759
5.8.10.06	Pérdidas en siniestros	520.500	-	-	520.500	-	520.500
5.8.10.90	Otros gastos extraordinarios	806	1.453	-	2.259	-	2.259
5.8.15	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	10.000.000	97.861.022	368.716.435	(260.855.413)	-	(260.855.413)
5.8.15.88	Gastos de administración	10.000.000	15.861.022	286.716.435	(260.855.413)	-	(260.855.413)
5.8.15.90	Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	-	82.000.000	82.000.000	-	-	-
6	COSTOS DE VENTAS Y OPERACION	49.023.104	22.724.878	5.635.400	66.112.582	-	66.112.582
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	49.023.104	22.724.878	5.635.400	66.112.582	-	66.112.582
6.2.10	BIENES COMERCIALIZADOS	49.023.104	22.724.878	5.635.400	66.112.582	-	66.112.582
6.2.10.15	Productos artesanales	49.023.104	22.724.878	5.635.400	66.112.582	-	66.112.582
8	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS	-	2.630.027.351	2.630.027.351	-	-	-
8.1	DERECHOS CONTINGENTES	14.379.609.910	-	2.612.986.951	11.766.622.959	-	11.766.622.959
8.1.28	GARANTIAS CONTRACTUALES	14.379.609.910	-	2.612.986.951	11.766.622.959	-	11.766.622.959
8.1.28.01	Contratos de concesión	14.379.609.910	-	2.612.986.951	11.766.622.959	-	11.766.622.959
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.404.682.884	2.323.400	14.717.000	1.392.289.284	-	1.392.289.284
8.3.06	BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA	164.966.168	-	3.826.329	161.139.839	-	161.139.839
8.3.06.17	Propiedades, planta y equipo	164.966.168	-	3.826.329	161.139.839	-	161.139.839
8.3.15	ACTIVOS RETIRADOS	116.737.962	2.323.400	2.810.668	116.250.694	-	116.250.694
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	116.737.962	2.323.400	2.810.668	116.250.694	-	116.250.694
8.3.15.90	Otros activos retirados	-	-	-	-	-	-
8.3.61	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	25.725.173	-	8.080.003	17.645.170	-	17.645.170
8.3.61.01	Internas	25.725.173	-	8.080.003	17.645.170	-	17.645.170
8.3.90	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581	-	-	1.097.253.581	-	1.097.253.581
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581	-	-	1.097.253.581	-	1.097.253.581
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(15.784.292.794)	2.627.703.951	2.323.400	(13.158.912.243)	-	(13.158.912.243)
8.9.05	DERECHOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	(14.379.609.910)	2.612.986.951	-	(11.766.622.959)	-	(11.766.622.959)
8.9.05.09	Garantías contractuales	(14.379.609.910)	2.612.986.951	-	(11.766.622.959)	-	(11.766.622.959)
8.9.10	DEUDORAS FISCALES POR CONTRA (CR)	-	-	-	-	-	-
8.9.10.01	Deudoras fiscales por el contrario (cr)	-	-	-	-	-	-
8.9.15	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	(1.404.682.884)	14.717.000	2.323.400	(1.392.289.284)	-	(1.392.289.284)
8.9.15.02	Bienes entregados en custodia	(164.966.168)	3.826.329	-	(161.139.839)	-	(161.139.839)
8.9.15.06	Activos retirados	(116.737.962)	2.810.668	2.323.400	(116.250.694)	-	(116.250.694)
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	(25.725.173)	8.080.003	-	(17.645.170)	-	(17.645.170)
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control	(1.097.253.581)	-	-	(1.097.253.581)	-	(1.097.253.581)
9	CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	-	24.110.991	24.110.991	-	-	-
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	18.923.650	9.939.442	14.171.549	23.155.757	-	23.155.757
9.3.46	BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS	18.923.650	9.939.442	14.171.549	23.155.757	-	23.155.757
9.3.46.02	Inventarios	8.101.946	9.939.442	14.171.549	12.334.053	-	12.334.053
9.3.46.19	Propiedades, planta y equipo	10.821.704	-	-	10.821.704	-	10.821.704
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(18.923.650)	14.171.549	9.939.442	(23.155.757)	-	(23.155.757)
9.9.15	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	(18.923.650)	14.171.549	9.939.442	(23.155.757)	-	(23.155.757)
9.9.15.03	Mercancías recibidas en consignación	(8.101.946)	14.171.549	9.939.442	(12.334.053)	-	(12.334.053)
9.9.15.06	Bienes recibidos de terceros	(10.821.704)	-	-	(10.821.704)	-	(10.821.704)


  
**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
 DIRECTORA GENERAL  
  
**LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA**  
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
**NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA**  
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA  
  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ**  
 CONTADORA  
 T.P. 198997-T

**FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(Cifras en pesos)**

Código	ACTIVO	2017	2016	Código	PASIVO	2017	2016
	<b>CORRIENTE</b>	<u>11.245.890.619</u>	<u>11.777.498.703</u>		<b>CORRIENTE</b>	<u>994.831.876</u>	<u>795.817.742</u>
11	Efectivo	6.692.114.869	8.581.767.871	24	Cuentas por pagar	927.472.443	648.348.107
12	Inversiones	0	0	29	Otros pasivos	67.359.433	147.469.635
14	Deudores	3.774.117.702	3.107.077.868				
15	Inventarios	120.548.272	88.652.965				
19	Otros activos	659.109.776	0				
	<b>NO CORRIENTE</b>	<u>1.517.500.815</u>	<u>2.047.529.955</u>	3	<b>PATRIMONIO</b>	<u>11.768.559.558</u>	<u>13.029.210.916</u>
16	Propiedades, planta y equipo	1.265.922.592	1.423.502.457	32	Patrimonio institucional	11.768.559.558	13.029.210.916
19	Otros activos	251.578.223	624.027.498				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u><b>12.763.391.434</b></u>	<u><b>13.825.028.658</b></u>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u><b>12.763.391.434</b></u>	<u><b>13.825.028.658</b></u>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
81	Derechos contingentes	11.766.622.959	21.314.255.797	93	Acreedoras de control	23.155.757	23.770.397
83	Deudoras de control	1.392.289.284	1.416.617.437	99	Acreedoras por contra (db)	-23.155.757	-23.770.397
89	Deudoras por contra (cr)	-13.158.912.243	-22.730.873.234				

  
**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
DIRECTORA GENERAL

  
**LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA**  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
**NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA**  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ**  
CONTADORA  
T.P 198937-T

NOTA 1 La variación del grupo del efectivo respecto al reporte de saldos y movimientos SIIF a 31 de Diciembre 2017, refleja un incremento en la presentación de este anexo en la validación de la ecuación patrimonial, que corresponde a operaciones CUN entre las PCI.

**FONDO NACIONAL AMBIENTAL**  
**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**  
**BALANCE GENERAL COMPARATIVO**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**(Cifras en pesos)**

Código	ACTIVO	2017	2016	Código	PASIVO	2017	2016
	<b>CORRIENTE</b>	<b>10.586.780.843</b>	<b>11.777.498.703</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>994.831.876</b>	<b>795.817.742</b>
11	<b>Efectivo</b>	6.692.114.869	8.581.767.871	24	<b>Cuentas por pagar</b>	927.472.443	648.348.107
1110	Bancos y corporaciones	6.692.114.869	8.581.767.871	2401	Adquis. de Bienes y Serv. Nacionales	777.189.492	507.787.233
12	<b>Inversiones</b>	0	0	2425	Acreedores	8.030.338	21.560.339
1201	Inversión administración de liquidez	0	0	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	111.043.538	78.222.799
14	<b>Deudores</b>	3.774.117.702	3.107.077.868	2445	Impuesto al valor agregado	31.209.075	40.777.736
1401	Ingresos no tributarios	2.801.218.425	2.864.323.876	29	<b>Otros pasivos</b>	67.359.433	147.469.635
1406	Venta de Bienes	16.226.310	7.271.407	2905	Recaudos a favor de terceros	63.503.591	106.426.603
1407	Prestacion de Servicios	304.036.562	140.863.325	2910	Ingresos recibidos por anticipado	3.855.842	41.043.032
1420	Avances y anticipos entregados	0	133.823				
1424	Recursos entregados en administracion	598.622.037	64.251.669				
1470	Otros deudores	74.977.703	30.233.768				
1480	Provisión para Deudores	-20.963.335	0				
15	<b>Inventarios</b>	120.548.272	88.652.965				
1510	Mercancías en existencia	120.548.272	88.652.965				
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>2.176.610.591</b>	<b>2.047.529.955</b>				
16	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	1.265.922.592	1.423.502.457				
1605	Terrenos	10.000.000	10.000.000				
1610	Semovientes	9.950.000	4.448.629				
1635	Bienes muebles en bodega	0	192.835.100				
1637	Propiedad planta y equipo no explotados	4.843.832	25.847.257				
1640	Edificaciones	107.222.495	93.521.735				
1645	Plantas y ductos	10.226.292	10.226.292				
1655	Maquinaria y equipo	147.481.461	145.149.936				
1660	Equipo médico y científico	183.687.422	154.004.132				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	252.507.292	319.512.742				
1670	Equipos de comunicación y computación	595.053.179	568.106.861				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	1.224.063.109	1.033.384.056				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	55.399.703	55.525.171				
1685	Depreciación acumulada	-1.289.377.818	-1.185.760.824				
1686	Amortización acumulada	-4.134.375	-3.298.629				
1695	Provisiones para Protección de Propiedades, planta y equipo	-41.000.000	0				



**FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
BALANCE GENERAL COMPARATIVO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(Cifras en pesos)**

		<u>2017</u>	<u>2016</u>			<u>2017</u>	<u>2016</u>
19	<b>Otros activos</b>	<u>910.687.999</u>	<u>624.027.498</u>		<b>PATRIMONIO</b>	<u>11.768.559.558</u>	<u>13.029.210.916</u>
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	32.922.363	68.924.732				
1910	Cargos diferidos	659.109.776	187.701.122		<b>32 Patrimonio institucional</b>	<u>11.768.559.558</u>	<u>13.029.210.916</u>
1920	Bienes entregados a terceros	86.140.062	167.759.968	3208	Capital fiscal	3.836.395.408	5.006.388.813
1925	Amortización acumulada de bienes entregados a terceros	-39.963.641	-19.052.531	3225	Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores	8.980.373.058	7.236.576.872
1960	Bienes de arte y cultura	0	230.000	3230	Resultados del ejercicio	-922.243.033	733.840.745
1970	Intangibles	0	25.233.493	3235	Superávit por donación	904.000	904.000
1975	Amortización acumulada de intangibles	0	-25.233.839	3240	Superávit por valorización	172.479.439	218.464.553
1999	Valorizaciones	172.479.439	218.464.553	3270	Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones	-299.349.314	-166.964.069
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<u><b>12.763.391.434</b></u>	<u><b>13.825.028.658</b></u>		<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<u><b>12.763.391.434</b></u>	<u><b>13.825.028.658</b></u>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>		<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
81	Derechos contingentes	11.766.622.959	21.314.255.797	93	Acreedoras de control	23.155.757	23.770.397
83	Deudoras de control	1.392.289.284	1.416.617.437	99	Acreedoras por contra (db)	-23.155.757	-23.770.397
89	Deudoras por contra (cr)	-13.158.912.243	-22.730.873.234				

  
**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
DIRECTORA GENERAL

  
**LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA**  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
**NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA**  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ**  
CONTADORA  
T.P 198937-T

NOTA 1: La variación del grupo del efectivo respecto al reporte de saldos y movimientos SIIF a 31 de Diciembre 2017, refleja un incremento en la presentación de este anexo en la validación de la ecuación patrimonial, que corresponde a operaciones CUN entre las PCI.

**FONDO NACIONAL AMBIENTAL**  
**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**  
**ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**(Cifras en pesos)**

Código Cuentas	2017	2016
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>10.756.524.360</b>	<b>9.601.390.617</b>
41 Ingresos fiscales	4.964.207.504	4.830.825.320
42 Venta de bienes	93.951.743	124.108.296
43 Venta de servicios	5.698.365.113	4.646.457.001
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>12.258.809.475</b>	<b>11.333.997.343</b>
51 De administración	248.000	19.628.278
52 De operación	10.087.566.075	10.725.349.773
53 Provisiones, depreciaciones y amortizaciones	41.151.228	1.356.135
55 Gasto Publico Social	2.129.844.172	587.663.157
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>	<b>-1.502.285.115</b>	<b>-1.732.606.726</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>420.306.590</b>	<b>2.571.029.683</b>
47 Operaciones Interinstitucionales	0	832.500
48 Otros ingresos	420.306.590	2.570.197.183
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>-225.848.074</b>	<b>-2.127.580</b>
57 Operaciones interinstitucionales	0	832.500
58 Otros gastos	-225.848.074	-2.960.080
<b>COSTOS DE VENTAS Y OPERACION</b>	<b>66.112.582</b>	<b>106.709.792</b>
62 Costo de venta de bienes	66.112.582	106.709.792
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>	<b>580.042.082</b>	<b>2.466.447.471</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>-922.243.033</b>	<b>733.840.745</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>-922.243.033</b>	<b>733.840.745</b>

  
**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
DIRECTORA GENERAL

  
**NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA**  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

  
**LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA**  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA


  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ**  
CONTADORA  
T.P 198937-T

**FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
ESTADO DE ACTIVIDAD FINANCIERA, ECONÓMICA SOCIAL Y AMBIENTAL  
A 31 DICIEMBRE 2017  
(Cifras en pesos)**

Código	Concepto	2017	2016
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>10.756.524.360</b>	<b>9.601.390.617</b>
41	<b>Ingresos Fiscales</b>	<b>4.964.207.504</b>	<b>4.830.825.320</b>
4110	No tributarios	4.969.406.712	4.830.825.320
4195	Devoluciones y Descuentos	-5.199.208	0
42	<b>Venta de Bienes</b>	<b>93.951.743</b>	<b>124.108.296</b>
4204	Productos Manufacturados	94.089.643	124.108.296
4295	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de bienes (db)	-137.900	0
43	<b>Venta de Servicios</b>	<b>5.698.365.113</b>	<b>4.646.457.001</b>
4345	Servicios hoteleros	5.699.152.113	4.649.864.501
4395	Devoluciones, rebajas y descuentos en venta de servicios (db)	-787.000	-3.407.500
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>12.258.809.475</b>	<b>11.333.997.343</b>
51	<b>De administración</b>	<b>248.000</b>	<b>19.628.278</b>
5111	Generales	0	19.628.278
5120	Impuestos, contribuciones y tasas	248.000	0
52	<b>De operación</b>	<b>10.087.566.075</b>	<b>10.725.349.773</b>
5202	Sueldos y salarios	1.819.015.573	7.303.913.924
5204	Contribuciones Efectivas	1.141.903	488.100
5211	Generales	8.267.408.599	3.420.947.749
53	<b>Provisiones, depreciaciones y amortizaciones</b>	<b>41.151.228</b>	<b>1.356.135</b>
5304	Provisión para deudores	20.963.335	0
5344	Amortización de bienes entregados a terceros	20.187.893	0
5345	Amortización de intangibles	0	1.356.135
55	<b>Gasto Público Social</b>	<b>2.129.844.172</b>	<b>587.663.157</b>
5508	Medio Ambiente	2.129.844.172	587.663.157
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>-1.502.285.115</b>	<b>-1.732.606.726</b>
47	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0</b>	<b>832.500</b>
4705	Fondos Recibidos	0	832.500
48	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>420.306.590</b>	<b>2.570.197.183</b>
4805	Financieros	0	6.632.464
4808	Otros Ingresos	475.800.618	579.905.784
4810	Extraordinarios	198.498.499	1.002.082.688
4815	Ajuste de ejercicios anteriores	-253.992.527	981.576.247
57	<b>OPERACIONES INTERINSTITUCIONALES</b>	<b>0</b>	<b>832.500</b>
5720	Operaciones de enlace	0	832.500
58	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>-225.848.074</b>	<b>-2.960.080</b>
5808	Otros Gastos Ordinarios	34.484.580	0
5810	Otros Gastos Extraordinarios	522.759	0
5815	Ajustes de ejercicios anteriores	-260.855.413	-2.960.080
62	<b>COSTOS DE VENTAS DE BIENES</b>	<b>66.112.582</b>	<b>106.709.792</b>
6205	Bienes producidos	0	106.709.792
6210	Bienes comercializados	66.112.582	0
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>		<b>580.042.082</b>	<b>2.466.447.471</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>-922.243.033</b>	<b>733.840.745</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>		<b>-922.243.033</b>	<b>733.840.745</b>

  
JULIA MIRANDA LONDOÑO  
DIRECTORA GENERAL

  
LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

  
LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ  
CONTADORA  
T.P 198837-T

**FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2017  
(Cifras en pesos)**

<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2016</b>	13.029.210.916
<b>VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL 2017</b>	-1.260.651.358
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 2017</b>	11.768.559.558

**DETALLE DE LAS VARIACIONES PATRIMONIALES**

<b>INCREMENTOS</b>		<u><b>1.743.796.186</b></u>
3225 Utilidad o pérdida de ejerc. anteriores		1.743.796.186
<b>DISMINUCIONES</b>		<u><b>-3.004.447.543</b></u>
3208 Capital fiscal		-1.169.993.405
3230 Resultados del ejercicio		-1.656.083.778
3240 Superávit por valorización		-45.985.114
3270 Provisiones, Depreciaciones y Amortizaciones		-132.385.245

  
**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
DIRECTORA GENERAL

  
**NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA**  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

  
**LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA**  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ**  
CONTADORA  
T.P 198937-T



DEPARTAMENTO CUNDINAMARCA CGN2005\_002\_OPERACIONES\_RECIPROCAS  
MUNICIPIO BOGOTA  
ENTIDAD FONDO NACIONAL AMBIENTAL  
CODIGO 829300000  
FECHA DE CORTE 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INFORMACION SOBRE SALDOS DE OPERACIONES RECIPROCAS

CONCEPTO		ENTIDAD RECIPROCA			
CODIGO CONTABLE	NOMBRE CUENTA CONTABLE	CODIGO DE CONSOLIDACION (ECP)	NOMBRE DE LA ENTIDAD CONTABLE PUBLICA	CORRIENTE	NO CORRIENTE
1.4.01.01	Tasas	219215092	Betétiva	177.774	-
1.4.01.01	Tasas	210715407	Villa de Leyva	1.374.797	-
1.4.01.01	Tasas	234011001	E.S.P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá	359.094.846	-
1.4.01.01	Tasas	923269812	Hospital Local Habacuc Calderón - Carmen de Carupa	248.255	-
1.4.24.02	En administración	825347000	Instituto de Investigaciones Costeras y Marinas José Benito Vives c	67.828.290	-
1.4.24.02	En administración	29566000	Corporación Autónoma Regional de Risaralda	10.000.000	-
1.4.24.02	En administración	115252000	Departamento de Nariño	10.000.000	-
1.9.10.90	Otros cargos diferidos	829300000	Fondo Nacional Ambiental	33.576	-
2.4.45.01	Venta de bienes	910300000	Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales	3.512.125	-
2.9.05.02	Impuestos	114747000	Departamento del Magdalena	7.091.881	-
2.9.05.02	Impuestos	115252000	Departamento de Nariño	1.608.559	-
2.9.05.02	Impuestos	218405284	Frontino	30.000	-
2.9.05.02	Impuestos	111818000	Departamento del Caquetá	212.602	-
2.9.05.02	Impuestos	923272395	Deuda Pública Nación	638.551	-
2.9.05.02	Impuestos	117676000	Departamento del Valle del Cauca	441.449	-
4.1.10.01	Tasas	234011001	E.S.P. Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá	-	2.151.506.980
4.8.08.17	Arrendamientos	10400000	Departamento Administrativo Nacional de Estadística	-	40.905.172
4.8.08.17	Arrendamientos	33800000	Radio Televisión Nacional de Colombia	-	269.535.972
5.1.20.08	Sanciones	213815238	Duitama	-	248.000

  
**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
DIRECTORA GENERAL

  
**NUBIA LÚCIA WILCHES QUINTANA**  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

  
**LUZ MIRYAM ENRIQUEZ GUAVITA**  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZALEZ**  
CONTADORA  
T.P 198337-T

## **FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM**

### **SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA ADMINISTRACION Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES NATURALES.**

#### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

#### **1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

##### **1. ÁMBITO JURÍDICO:**

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

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

De conformidad con la Ley 1753 de 09 de Junio 2016, Artículo 246 Numeral 1, se establece que el Fondo Nacional Ambiental (FONAM) tendrá tres subcuentas especiales; la de Parques Nacionales Naturales de Colombia se 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 de las demás Subcuentas cuya administración está a cargo de La Autoridad Nacional de Licencias Ambientales – ANLA y del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

## 2. ESTRUCTURA ORGÁNICA:

Parques Nacionales Naturales de Colombia está conformado orgánicamente para efectos administrativos, financieros y operativos por el Nivel Central y (6) Direcciones Territoriales con autonomía administrativa y Financiera: Andes Nororientales, Andes Occidentales, Pacífico, Caribe, Amazonía y Orinoquía; cada una de las cuales a su vez tiene a su cargo (59) 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.

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. Actualmente la Subcuenta FONAM – Parques en SIIF Nación, se encuentra la siguiente estructura de las asignaciones internas:

<b>32-04-01</b>	<b>FONAM – GESTIÓN GENERAL</b>
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.*

## 3. OBSERVACIONES RELEVANTES:

- **NOTAS EXPLICATIVAS:** Forman parte integral de estas Notas Explicativas, las emitidas por los Contadores de cada Dirección Territorial, cuyos aspectos relevantes han sido aquí consolidados. Esta información corresponde a la información contable consolidada y reportada a la Contaduría General de la Nación a 31 de Diciembre de 2017 y Estados Financieros Básicos firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la entidad.

## 4. APLICACIÓN DEL MARCO CONCEPTUAL Y CATÁLOGO DE CUENTAS CGN:

Los Estados Financieros de Parques Nacionales Naturales de Colombia y de la Subcuenta del Fondo Nacional Ambiental – FONAM, fueron preparados, transmitidos y publicados, de acuerdo a las normas y procedimientos establecidos en el marco conceptual de la Contabilidad Pública, establecido en el Régimen de Contabilidad Pública, el Manual de Procedimientos y el catálogo General de cuentas aprobados mediante Resoluciones 354 y 356 del 5 de Septiembre de 2007, emitidas por la Contaduría General de la Nación. Así mismo, las demás normas y procedimientos establecidos por esta entidad en materia de registro oficial de los libros y preparación y conservación de los documentos soportes.

## **5. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:**

Se está aplicando los criterios y normas de valuación de activos y pasivos, en particular en las relacionadas con la determinación de avalúos y constitución de provisiones, así como las relacionadas con la contribución de los activos al desarrollo del cometido estatal, tales como las depreciaciones, y amortizaciones.

Para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros, económicos y sociales se aplicó el sistema de causación. Para el manejo de los Activos Fijos y el cálculo de la correspondiente depreciación, El grupo de Procesos Corporativos utilizan hojas electrónicas de Excel al igual que las Direcciones Territoriales, generando un reporte resumen mensual y acumulado de las depreciaciones y amortizaciones.

Se calcula en forma individual la depreciación en línea recta de los activos, tomando como referencia los años de vida útil contemplados en el procedimiento contable para el reconocimiento y revelación de hechos relacionados con las propiedades, planta y equipo emitido por la Contaduría General de la Nación.

## **6. POLÍTICAS DE DIFUSIÓN DE LA NORMATIVIDAD:**

Difundir a las Direcciones Territoriales, las normas, resoluciones, circulares de manejo contable, expedidos por la Contaduría General de la Nación para eventos particulares y registro de hechos económicos especiales, que persiguen obtener uniformidad en el tratamiento contable de cada evento económico.

## **7. SOSTENIBILIDAD CONTABLE:**

El artículo 7 del Decreto 1914 de 2003 señala que "El representante legal y el máximo organismo colegiado de dirección, según sea la entidad pública que se trate, serán responsables de adelantar las gestiones necesarias que conduzcan a garantizar la sostenibilidad y permanencia de un sistema contable que produzca información razonable y oportuna". Es así como ésta función está asignada a la Subdirección Administrativa y Financiera.

De acuerdo a las funciones de los grupos internos de trabajo de las Direcciones Territoriales se tiene la función de Garantizar la efectividad del control interno contable en su Dirección Territorial de acuerdo a las disposiciones emitidas por las entidades reguladoras.

A partir de la vigencia 2015, se han venido formulando el Plan Operativo de Sostenibilidad Contable para Parques Nacionales Naturales de Colombia anua y Subcuenta FONAM Parques, con el objetivo fundamental de fortalecer la sostenibilidad del Sistema Contable de la entidad, a través del análisis de las cifras de los Estados Financieros, desarrollo de un proceso de depuración y saneamiento contable, revisión de procesos y procedimientos contables y elaboración de un manual de políticas contables que contribuyera a unificar criterios de índole contable y/o financiero, con el fin de presentar Estados Financieros con características de confiabilidad y comprensibilidad, para lograr una gestión eficiente y transparente en la rendición de cuentas a los entes de control y acorde con los objetivos del Plan Operativo Anual (POA) para la vigencia 2017 de la entidad.

El Seguimiento al Plan Operativo de Sostenibilidad Contable se realiza en forma mensual de manera cualitativa y cuantitativa.

En la vigencia 2016, se creó el Comité Técnico de Sostenibilidad Contable y de Adopción de Normas Internacionales de Contabilidad de Parques Nacionales Naturales de Colombia, mediante Resolución No.0295 del 21 de Junio de 2016. El Comité será el encargado de revisar temas de impacto significativo en los Estados Financieros de la Entidad, desde el punto de vista de Sostenibilidad Contable e Implementación de Normas Internacionales de Contabilidad, previamente deliberados en mesas de trabajo internas en las Direcciones Territoriales y en forma conjunta con el Nivel Central, con el fin de determinar y unificar la política



financiera, contable y/o administrativa para Parques Nacionales Naturales de Colombia, basado en el cumplimiento de la norma.

Entre las principales actividades que desarrolla Sostenibilidad Contable – Nivel Central se encuentran las siguientes:

1. Liderar el Plan Operativo de Sostenibilidad Contable
2. Desarrollo de Manual de Políticas Contables.
3. Desarrollo de Procedimientos Contables.
4. Realizar mesas de trabajo internas y externas para abordar temas de impacto en los Estados Financieros.
5. Análisis y depuración de cifras de los Estados Financieros.
6. Seguimiento a los planes de Depuración Contable de las Direcciones Territoriales y Nivel Central.
7. Presentar al Comité Técnico de Sostenibilidad el desarrollo y análisis de los temas de impacto contable para toma de decisiones por parte del Comité.
8. Verificar el proceso de implementación de Normas Internacionales.
9. Socialización de documentos, conceptos contables a las Direcciones Territoriales y Nivel Central.

Entre las principales actividades que desarrolla las Direcciones Territoriales se encuentran las siguientes:

1. Realizar mesas de trabajo internas para abordar temas de impacto en los Estados Financieros.
2. Análisis y depuración de cifras de los Estados Financieros.
3. Desarrollar y remitir los planes de Depuración Contable a Nivel Central.
4. Participar en el Comité Técnico de Sostenibilidad para análisis de los temas de impacto contable
5. Desarrollar las actividades de implementación de Normas Internacionales
6. Participar en las mesas de trabajo realizadas por Nivel Central tendientes a fortalecer el sistema de control interno contable.

## **8. EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS POR EFECTO DEL SANEAMIENTO CONTABLE:**

PROCESO DE DEPURACIÓN DE BANCOS: Para el cierre de vigencia 2017 concluye el Proceso de Depuración de Bancos de la Subcuenta Fonam - Parques, de acuerdo a lo establecido en el Plan de Mejoramiento, de acuerdo a la hallazgo No. 13. - Registro de partidas conciliatorias de las cuentas del Efectivo.

Como resultado se anexa ficha Resumen Proceso de Depuración de Efectivo, la cual fue aprobada en Comité de Sostenibilidad Contable de Parques Nacionales el día 13 de Febrero de 2018.

## **9. LIMITACIONES Y DEFICIENCIAS DE TIPO OPERATIVO O ADMINISTRATIVO:**

No existe una herramienta adecuada para el manejo de los Inventarios y el cálculo de las depreciaciones de los bienes de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo de Parques Nacionales Naturales de Colombia y de la Subcuenta FONAM - Parques, lo que dificulta el control eficiente de cada uno de los Bienes, y a que se utiliza como herramienta el programa Excel, siendo susceptible de errores y pérdida de información.

## **10. PROCESO DE AGREGACIÓN O CONSOLIDACION:**

El proceso de consolidación de la información correspondiente a la Subcuenta de FONAM – Parques, el Nivel Central realiza una consolidación previa manualmente de las 6 Direcciones Territoriales y el Nivel Central y es remitida a Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible para finalmente ser consolidada con la información de las otras Subcuentas como son la de MADS y ANLA.

Cada asignación interna envía a Nivel Central los Balances generados junto con las Notas Explicativas, 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.

La elaboración y validación de los formularios CGN2005\_001 Saldos y Movimientos, CGN2005\_002 Operaciones Recíprocas y CGN2016\_01 Variaciones Trimestrales Significativas, es responsabilidad de la Sede Central en periodicidad trimestral. Posteriormente es remitida al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible para ser remitida mediante el sistema CHIP de la Contaduría General de la Nación, con el código 829300000.

## **2. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

### **FONDO NACIONAL AMBIENTAL - FONAM**

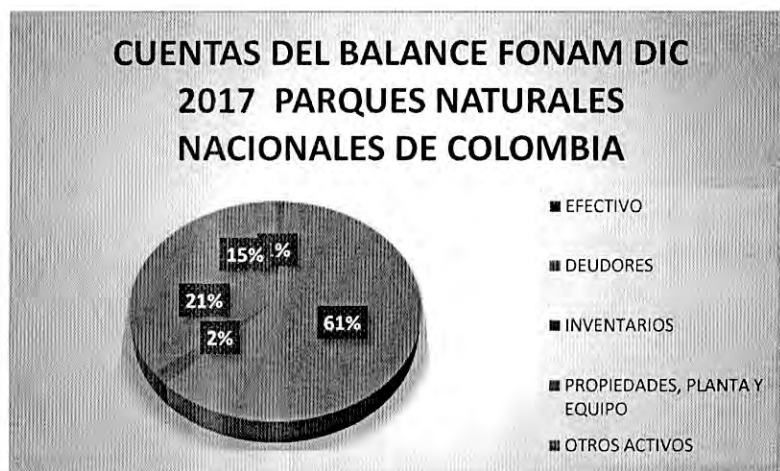
#### **SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA ADMINISTRACION Y MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES NACIONALES NATURALES.**

### **COMPOSICIÓN DEL ACTIVO**

El Activo del Fondo Nacional Ambiental-Fonam a nivel consolidado asciende a \$6.131.723.068 este grupo posee la siguiente composición:

\*El valor de Activo se incrementa en el Reporte CGN.001 – Saldos y Movimientos, teniendo en cuenta las operaciones de la CUN para efectos de la validación de la Ecuación Patrimonial. El valor del Patrimonio incluye el resultado del ejercicio.

GRUPO	CUENTA	SALDO A 31 DICIEMBRE DE 2017	% DE PARTICIPACION
11	EFFECTIVO	60.446.505	1%
14	DEUDORES	3.774.117.702	62%
15	INVENTARIOS	120.548.272	2%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.265.922.591	21%
19	OTROS ACTIVOS	910.687.997	15%
TOTAL ACTIVO		\$6.131.723.068	100,00%



#### **GRUPO 11 EFFECTIVO**

El saldo consolidado a 31 de Diciembre de 2017 es de \$60.446.505 representando el 1% del valor del Activo. Este grupo lo conforma el siguiente concepto:

• **CUENTA 1110 CUENTAS CORRIENTES BANCARIAS:**

Esta cuenta corresponde a todos los movimientos y saldos de la cuenta corriente bancaria donde se manejan los recursos propios del Fondo Nacional Ambiental, los recursos son manejados desde Nivel Central en cuentas bancarias de tipo corriente del Banco de Bogotá N°034175562 "cuenta pagadora perteneciente al fondo nacional ambiental para pago de proveedores y contratistas" y N°034654590 "Cuenta Recaudadora Fondo Nacional Ambiental – FONAM", el saldo a 31 de Diciembre de 2017 es de \$60.446.505

Por cada cuenta bancaria se realiza conciliaciones bancarias frente a los extractos emitidos por la entidad financiera, las conciliaciones están a cargo de Nivel Central con periodicidad mensual.

PROCESO DE DEPURACIÓN DE BANCOS: Para el cierre de vigencia 2017 concluye el Proceso de Depuración de Bancos de la Subcuenta Fonam - Parques, de acuerdo a lo establecido en el Plan de Mejoramiento, de acuerdo a la hallazgo No. 13. - Registro de partidas conciliatorias de las cuentas del Efectivo.

Como resultado se anexa ficha Resumen Proceso de Depuración de Efectivo, la cual fue aprobada en Comité de Sostenibilidad Contable de Parques Nacionales el día 13 de Febrero de 2018.

**GRUPO 14 DEUDORES**

Esta cuenta representa el 62% de total de Activo. Su saldo al finalizar el periodo es de **\$3.774.117.702** Esta cuenta se encuentra discriminada de la siguiente manera:

1.4	DEUDORES	3.774.117.702
1.4.01	INGRESOS NO TRIBUTARIOS	2.801.218.425
1.4.01.01	Tasas	375.844.929
1.4.01.04	Sanciones	22.618.018
1.4.01.52	Concesiones	2.402.755.478
1.4.06	VENTA DE BIENES	16.226.310
1.4.06.04	Productos manufacturados	16.226.310
1.4.07	PRESTACION DE SERVICIOS	304.036.562
1.4.07.04	Servicios hoteleros y de promoción turística	304.036.562
1.4.24	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION	598.622.037
1.4.24.02	En administración	598.622.037
1.4.70	OTROS DEUDORES	74.977.703
1.4.70.06	Arrendamientos	31.899.790
1.4.70.79	Indemnizaciones	25.700.000
1.4.70.90	Otros deudores	17.377.913
1.4.80	PROVISION PARA DEUDORES (CR)	-
1.4.80.12	Prestación de servicios	16.767.741
1.4.80.90	Otros deudores	4.195.594



La entidad clasifica las cuentas por cobrar por edades, con el fin de poder determinar el porcentaje de provisión a aplicar en cada uno de los casos.

- Tasas por uso de Agua por valor de **\$375.844.929**

	VALOR	PROVISION 15%
MAYOR A UN AÑO	\$ 16.206.400,29	\$ 2.430.960,04
MENOR A UNA AÑO	\$ 359.638.529,00	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 375.844.929,29</b>	

- Sanciones a funcionarios correspondiente a procesos disciplinarios adelantados por la entidad y ejecutados a través de las Resoluciones 093 de 2017, Resolución 192 de 2016, Resolución 009 de 2017 procedente de investigaciones a funcionarios por valor de **\$ 22.618.017,50**.

	VALOR	PROVISION 10%	PROVISION 15%
MAYOR A 6 MESES MENOR A UN AÑO	\$ 14.597.563,50	\$ 1.459.756,35	
MAYOR A UNA AÑO	\$ 8.020.454,00		\$ 1.203.068,10
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 22.618.017,50</b>	<b>\$ 1.459.756,35</b>	<b>\$ 1.203.068,10</b>

- Concesiones por valor de \$ 2.402.755,478 corresponde la cifra más representativa la remuneración por cuota fija (diferencia tarifaria 2017) Concesión UNION TEMPORAL TAYRONA por \$ 2.262.948.252, EMPRESA COMUNITARIA NATURAR-IGUAQUE por \$891.000, ASOCIACION COMUNITARIA YARUMO BLANCO por \$ 5.928.951, ASOCIACION CALDENSE DE GUIAS DE TURISMO por \$ 4.605.325, CORPORACION ECOTURISTICA COMUNITARIA CHINGAZA por \$ 2.376.484 y FUNDACION "CERCA VIVA" TURISMO, CULTURA Y CONSERVACION por \$ 544.760. Se presenta saldo CONSORCIO SALAMANCA CARIBE por \$ 125.460.706 referente al acuerdo de pago por cancelación anticipada del contrato..
- Productos manufacturados \$ 16.226.310 correspondiente a la venta de productos artesanales de la Tienda Parques a los funcionarios de la entidad a través de libranzas.
- Servicios hoteleros y de promoción turística \$ 304.036.562,56 generado como reporte de ingreso de visitantes durante el mes de diciembre y que serán consignados en la vigencia 2018 por los diferentes Direcciones Territoriales: DTAN \$ 21.114.000 PARQUE NACIONAL NATURAL NEVADOS, DTCA \$17.196.500 PARQUES NACIONALES NATURALES ISLA SALAMANCA, LOS COLORADOS Y OLD PROVIDENCE, DTOR \$ 846.062 PARQUE NACIONAL NATURAL SIERRA DE LA MACARENA, CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS \$ 264.880.000, recaudo del 05 al 031 de diciembre de acuerdo al contrato interadministrativo 003.
- Arrendamiento \$ 17.563.009 ingreso por concepto de arrendamiento espacio a COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. ESP para antena ubicada en el PNN FARALLONES \$ 233.035, PNN SUMAPAZ \$ 322.458 , arrendamiento mes de diciembre por contrato 037 de 2017 al DANE-GESTION GENERAL \$ 3.830.072, arrendamiento mes de diciembre para antena ubicada en el PNN SIERRA NEVA DE SANTA MARTA al CONSORCIO CANALES NACIONALES PRIVADOS \$13.177.444. Se presenta saldos de vigencia 2013 arrendamiento oficina tercer piso INCODER \$ 9.482.758, y saldo vigencia 2015 arrendamiento tercer piso INCODER \$ 4.854.023, una vez dado el respectivo proceso de cobro a cada uno de estos contratos y al no recibir el pago correspondiente se determinó adelantar un proceso de cobro coactivo.

- Indemnizaciones \$ **25.700.000** por siniestro HT-66103 Vehículo de placa OXO165 Parque Nacional TAMA, proceso adelantado ante QBE SEGUROS pendiente de reposición del bien.
- Otros deudores \$ **17.377.913,10** corresponde a servicio de seguimiento a permisos otorgados para la realización de actividades dentro de las zonas protegidas de los parques Chingaza, Katios, Galeras, Corales del Rosario, Nevados, Sumapaz, La paya, Otun, Utria, Sanquianga. Se refleja un saldo de \$10.218.463 correspondiente a la Resolución 097 de 19 de 2005 – Derechos de Evaluación (ASOSIERRA).

	VALOR	PROVISION 15%
MAYOR A UN AÑO	\$ 10.218.463,00	\$ 1.532.769,45
MENOR A UNA AÑO	\$ 7.159.450,10	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 17.377.813,10</b>	

Nota : Los porcentajes a aplicar para la Provisión de las cuentas por cobrar es tomada de **GRFN\_MN\_01-Manual-Políticas-Contables-V1.pdf**

Así mismo, el párrafo 157 de la mencionada norma, en lo referente a la revelación de los deudores, prescribe: "Los deudores se revelan de acuerdo con su origen en: (...); y en deudores de difícil recaudo, de acuerdo con el riesgo de insolvencia del deudor. El valor de las provisiones constituidas se presenta como un menor valor de los deudores, debiendo revelarse los métodos y criterios utilizados para su estimación en notas a los estados, informes y reportes contables.

La provisión general se encuentra establecida en el artículo 75 del Decreto 187 de 1975 y señala unos porcentajes de provisión de acuerdo al tiempo de vencimiento de la cartera de crédito:

- a) El 5% para cartera con más de tres meses de vencida, sin exceder de seis meses.
- a) El 10% para cartera con más de seis meses de vencida, sin exceder de un año.
- b) El 15% para cartera con más un año de vencida.

2. DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO: Respecto a las Deudas potencialmente incobrables, el Catalogo General de Cuentas contenido en el Manual de Procedimientos del Régimen de Contabilidad Pública, describe la cuenta 1475-DEUDAS DE DIFÍCIL RECAUDO, como: "el valor de las deudas a favor de la entidad contable pública pendientes de recaudo, que por su antigüedad y morosidad han sido reclasificadas de la cuenta deudora principal".

- **CUENTA 1424 RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACION**

Se refleja un valor por \$**598.622.037** correspondiente a los desembolsos realizados en marco de los convenios presupuestales suscritos por la entidad en cada una de las territoriales:

IDENTIFICACION	DESCRIPCION	SALDO	DIRECCIÓN TERRITORIAL
TER 805029704	FUNDACION SOCIAL HUMANISMO EN ACCION	25.000.000,00	PACIFICO
TER 900059870	CONSEJO COMUNITARIO BAJO TAPAJE	75.000.000,00	PACIFICO
TER 824002015	RESGUARDO INDIGENA ARHUACO DE LA SIERRA NEVADA	57.039.000,00	CARIBE
TER 900064749	PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS	119.085,00	CARIBE
TER 819005279	RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO	135.883.696,00	CARIBE
TER 800250062	INST INVEST MARIN COST JOSE BENITO VI	67.828.290,00	CARIBE

TER 811003281	CABILDO MAYOR INDIGENA DE CHIGORODO	0,00	CARIBE
TER 806010043	CORPORACION TURISMO CARTAGENA DE INDIAS	81.818.180,00	CARIBE
TER 900312219	CONSEJO COMUNITARIO DE LAS COMUNIDADES NEGRAS DE LA CUENCA DEL RIO TOLO Y ZONA COSTERA SUR	88.265.100,00	CARIBE
TER 900227607	FUNDACION ECOSISTEMAS DEL CARIBE	47.668.686,00	CARIBE
TER 891410354	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DE RISARALDA CARDER	10.000.000,00	DTAN
TER 800103923	DEPARTAMENTO DE NARIÑO	10.000.000,00	DTAN
TER 890905419	TECNOLOGICO DE ANTIOQUIA	14.400.000,00	DTAN

#### GRUPO 15 INVENTARIOS

El saldo de inventarios a 31 de Diciembre de 2017 es de **\$120.548.272** conformado por productos artesanales que se comercializan en las Tiendas de Parques ubicadas en Nivel Central y las Direcciones Territoriales. Se realiza inventario físico de los productos según acta del 17 de noviembre de 2017. Se establece mediante acta ingresar al Boletín de Almacén los productos de la Tienda parques en el mes de Noviembre y definir el procedimiento a seguir tanto para los ingresos como para la venta de productos, Se registra mediante entrada al almacén N. 008,009,010,011,012,013,014,015,016,017 el ingreso de productos existentes, y mediante Salida de Almacén N. 019 y 020 se registran las ventas de la Tienda Parques.

#### GRUPO 16 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Este valor corresponde a los Bienes tangibles de Parques Nacionales Naturales de Colombia, adquiridos con recursos de presupuesto de FONAM, los cuales tienen como origen los siguientes conceptos:

- Bienes adquiridos por Nivel Central y Direcciones Territoriales de Parques Nacionales Naturales de Colombia.
- Bienes donados por entes externos.

Su saldo consolidado a 31 de Diciembre de 2017 es de **\$1.265.922.591**. La propiedad planta y equipo está conformada por:

1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.265.922.591
1.6.05.01	Urbanos	10.000.000
1.6.10.01	De trabajo	9.950.000
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipos de oficina	2.927.802
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	1.009.200
1.6.37.12	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	906830,00
1.6.40.01	Edificios y casas	107.222.495
1.6.45.13	Acueducto y canalización	10.226.292
1.6.55.01	Equipo de construcción	118.760.550
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	6221999,00
1.6.55.11	Herramientas y accesorios	22.498.912
1.6.60.01	Equipo de investigación	179.211.420
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	4476002,00
1.6.65.01	Muebles y enseres	238.675.317
1.6.65.02	Equipo y máquina de oficina	13.831.975
1.6.70.01	Equipo de comunicación	234.797.390
1.6.70.02	Equipo de computación	360.255.789
1.6.75.02	Terrestre	859.222.555

1.6.75.04	Marítimo y fluvial	344.864.625
1.6.75.05	De tracción	9400000,00
1.6.75.90	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	10.575.929
1.6.80.01	Equipo de hotelería	49.610.701
1.6.80.04	Equipo de lavandería	5789002,04
1.6.85.01	Edificaciones	- 32.827.981
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	- 8.626.292
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	- 100.041.435
1.6.85.05	Equipo médico y científico	- 60.845.839
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipos de oficina	- 163.514.539
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	- 367.789.470
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 524.819.140
1.6.85.09	Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	- 30.913.122
1.6.86.01	Semovientes	- 4.134.375
1.6.95.12	Equipo de transporte, tracción y elevación	- 41.000.000

A Diciembre 31 de 2017 la información reflejada en los estados financieros se encuentran conciliados con los Boletines de Almacén Generados tanto en Nivel Central como en cada una de las territoriales, ya que se realiza conciliación mensual de las cifras reflejadas.

#### GRUPO 19 OTROS ACTIVOS

Saldo a 31 de Diciembre de 2017 es de **\$910.687.997** comprendiendo los bienes tangibles e intangibles que son complementarios para el desarrollo de la misión o asociados a la administración de Parques Nacionales Naturales de Colombia, se encuentra discriminada de la siguiente manera:

- **CUENTA 1905 BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPADO:**

Registra **\$32.922.363.**, valor correspondiente a los pagos anticipados por concepto de la adquisición de bienes y servicios que se recibirán de terceros en la Dirección Territorial Caribe.

- **CUENTA 1910 CARGOS DIFERIDOS:**

En esta cuenta se encuentran todos los bienes de consumo adquiridos tales como materiales y suministros, elementos de aseo y cafetería, combustibles y lubricantes, su saldo a 31 de Diciembre de 2017 es de **\$659.109.775**

Estos cargos diferidos se amortizan mensualmente de acuerdo al consumo del bien o servicio, reconociendo de manera gradual el gasto correspondiente, soportado con el documento de salida de almacén incluido en el boletín de almacén.

El detalle por cada cuenta es el siguiente:

1.9.10	CARGOS DIFERIDOS	659.109.775
1.9.10.01	Materiales y suministros	74.030.934
1.9.10.09	Publicidad y propaganda	0,00
1.9.10.21	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	13.462.225
1.9.10.22	Combustibles y lubricantes	571.443.039
1.9.10.90	Otros cargos diferidos	173.576



- **CUENTA 1920 BIENES ENTREGADOS A TERCEROS:**

A 31 de Diciembre de 2017, esta cuenta presenta un saldo de **\$86.140.061,53** correspondiente a valor de bienes muebles e inmuebles de propiedad de la entidad, entregados a terceros, para su uso, administración o explotación, en el marco de contratos de ecoturismo comunitario o de concesión suscritos por la entidad en cada una de las Direcciones Territoriales.

El detalle por clasificación del bien es el siguiente:

CODIGO	DESCRIPCION	DIC 31 DE 2017
1.9.20	BIENES ENTREGADOS A TERCEROS	86.140.061,53
1.9.20.05	Bienes muebles entregados en comodato	19.828.330,70
1.9.20.06	Bienes inmuebles entregados en comodato	66.311.730,83

- **CUENTA 1925 AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE BIENES ENTREGADOS A TERCEROS**

Los bienes muebles e inmuebles entregados a terceros en el marco de contratos de ecoturismo comunitario suscritos por la entidad, se amortizan mensualmente durante la vida útil del bien afectando el patrimonio. A 31 de Diciembre de 2017 se registra por este concepto un valor de **\$39.963.641,05**

- **CUENTA 1999 VALORIZACIONES:**

Esta cuenta presenta un saldo consolidado a 31 de Diciembre de 2017 de **\$172.479.438,81**, correspondiente al aumento neto del valor en la comparación del valor en libros sobre su valor de realización de terrenos, edificaciones, plantas, ductos y túneles y equipo de transporte, tracción y elevación. Las valorizaciones se han realizado directamente por la entidad.

### **COMPOSICIÓN DEL PASIVO**

El Pasivo del Fondo Nacional Ambiental de la Subcuenta de Parques Nacionales Naturales de Colombia a Diciembre 31 de 2017 es **\$994.831.876**. Este grupo posee la siguiente composición:

CUENTA	SALDO A DIC -2017	% DE PARTICIPACION
24-CUENTAS POR PAGAR	927.472.443	93%
29-OTROS PASIVOS	67.359.433	7%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>283.180.725</b>	<b>100,00%</b>



#### GRUPO 24 CUENTAS POR PAGAR

Este Grupo representa el 93 % del total del Pasivo, con saldo al 31 de Diciembre de **\$927.472.443** . Este grupo representa las obligaciones adquiridas por la entidad, se reconocen por el valor pactado con el tercero. Se encuentra discriminado de acuerdo a los hechos que originan la obligación de la siguiente manera:

- **CUENTA 2401 ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS:**

El saldo que presenta esta cuenta con corte a 31 de Diciembre de 2017, es de **\$777.189.492**, proyectos de inversión \$661.320.796 de Nivel Central presenta un saldo de \$ 1.538.465, Dirección Territorial Amazonía \$99.175.779, Dirección Territorial Andes Nororientales presenta un saldo \$5.754.148, Dirección Territorial Andes Occidentales \$ 53.601.430, Dirección Territorial Pacifico \$ 78.269.317, Dirección Territorial Caribe \$ 188.123.303

- **CUENTA 2425 ACREEDORES:**

Esta cuenta presenta a 31 de Diciembre de 2017 un saldo por valor de **\$8.030.338** por deducciones aplicadas en los pagos de contratos de prestación de servicios, por conceptos de Saldo a favor de Beneficiarios, Fondos de Empleados, Libranzas y Otros Acreedores.

- **CUENTA 2436 RETENCION EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIMBRE:**

Esta cuenta refleja a 31 de Diciembre de 2017 un saldo de **\$111.043.535** correspondiente a las cuentas por pagar por concepto de Retenciones aplicadas en los pagos a terceros a título de Impuestos de Renta e Impuesto de Industria y Comercio.

El valor registrado en las subcuentas de retenido corresponde a los valores retenidos y causados a proveedores y contratistas y los valores registrados en las subcuentas de pagado corresponde a los valores efectivamente pagados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, Secretaría Distrital de Hacienda de Bogotá y Tesorerías Municipales.

CUENTA	SALDO A 31 DIC 2017
Honorarios	\$11.310.477
Servicios	\$38.339.262
Compras	\$ 9.960.383

Contratos de Obra	\$11.628.631
Impuesto a las ventas retenido por consignar	\$ 15.224.000
Retención de imp. de industria y comercio por compras	\$14.737.289
Otras retenciones	527.338

- **CUENTA 2445 IMPUESTOS AL VALOR AGREGADO IVA:**

A 31 de Diciembre de 2017 se refleja en esta cuenta un saldo de **\$31.209.075** correspondiente a Impuesto al valor agregado IVA generado en la comercialización de bienes en la Tienda de Parques o prestación de servicios gravados como arrendamiento de oficinas y arrendamiento por uso y afectación de las antenas ubicadas en los predios de algunos Parques Nacionales.

#### **GRUPO 29 OTROS PASIVOS**

Saldo al 31 de Diciembre de 2017 de **\$67.359.433** muestra el valor de las obligaciones originadas por el recaudo de ingresos a favor de otras entidades públicas, entidades privadas o personas naturales, que deben ser reintegrados a éstas, dentro de los plazos y condiciones según su naturaleza.

- **CUENTA 2905 RECAUDOS A FAVOR DE TERCEROS:**

Esta cuenta refleja a 31 de Diciembre de 2017 un saldo de **\$63.503.591** correspondiente a las cuentas por pagar por concepto de Impuestos, cobro de cartera a terceros \$51.249.897 corresponde a contribuciones de contrato de obra pública retenidas y pagadas en la siguiente vigencia, recaudos por clasificar corresponde en un su mayoría a un acreedor de IVA que se generara en enero de 2018 para el respectivo pago.

- **CUENTA 291007 INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO:**

A 31 de Diciembre de 2017 presenta un saldo de **\$3.855.842** correspondiente a los pagos recibidos por anticipado de INULA DE ARVID UAA ADVENTURES y de COIBA DIVE EXPEDITION ECO DEVELOPMENT CORP. Por concepto de servicio de actividades recreativas y tránsito de embarcaciones en el Santuario de Flora y Fauna Malpelo ubicado en el Dirección Territorial Pacífico, se reintegra valor a través de acreedor en vigencia 2018.

### **COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO**

El Patrimonio del Fondo Nacional Ambiental de la subcuenta de Parques Nacionales Naturales de Colombia es de **\$12.690.802.589**, este grupo comprende el valor de los bienes y derechos luego de deducir las obligaciones adquiridas por la entidad. Teniendo en cuenta que FONAM pertenece a entidades del sector descentralizado el patrimonio público se revela como patrimonio institucional, que a 31 de Diciembre de 2017 posee la siguiente composición:

- **CUENTA 3208 CAPITAL FISCAL :**

Presenta un saldo consolidado a 31 de Diciembre de 2017 por valor de **\$3.836.395.408**, que corresponde al valor de los recursos asignados para la creación y desarrollo de la entidad pública, además de la acumulación de los traslados de otras cuentas patrimoniales, tales como el resultado del ejercicio y las provisiones, agotamiento, depreciaciones y amortizaciones de los activos a fin de cada vigencia.

- **CUENTA 3225 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES:**

Presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2017 por valor de **\$8.980.373.057**, que corresponde a las utilidades o excedentes acumulados de vigencias anteriores.

- **CUENTA 3235 SUPERÁVIT POR DONACIÓN:**

A 31 de Diciembre de 2017 persiste el saldo de **\$904.000**, valor correspondiente a los bienes recibidos sin contraprestación económica de vigencias anteriores.

- **CUENTA 3240 SUPERÁVIT POR VALORIZACIÓN:**

Presenta un saldo a 31 de Diciembre de 2017 por valor de **\$172.479.439**, que corresponde al valor del aumento neto del valor en libros de los activos, determinado como resultado de la actualización, de conformidad con las normas técnicas de terrenos, edificaciones, plantas ductos túneles y equipo de transporte tracción y elevación.

- **CUENTA 3270 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES (DB):**

Esta cuenta refleja el valor de las estimaciones de carácter económico, en las cuales incurrió la entidad, derivados de contingencias de pérdida o provisiones, por eventos que afecten el patrimonio, así como el valor relativo al desgaste o pérdida de la capacidad operacional por el uso de los bienes, su consumo o extinción por valor de **\$299.349.316** a Diciembre 31 de 2017.

### **CUENTAS DE RESULTADO**

La composición del Estado de Resultados del Fondo Nacional Ambiental de la subcuenta de Parques Nacionales Naturales de Colombia es la siguiente:

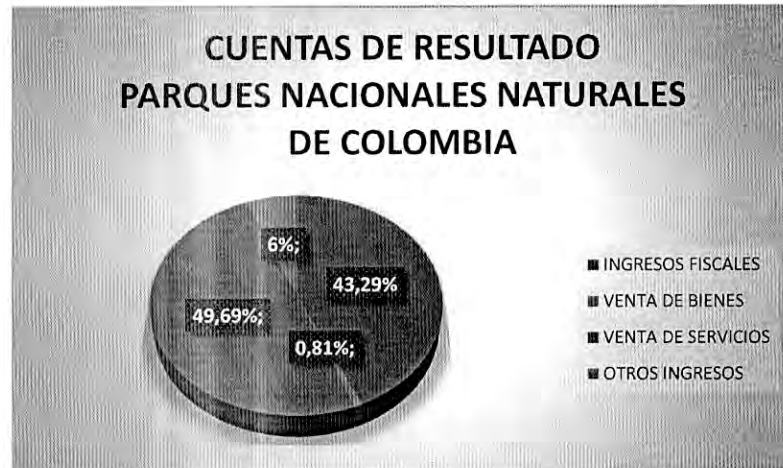
#### **INGRESOS**

Con corte a 31 de Diciembre de 2017, presenta un saldo de Ingresos de **\$11.176.830.949**, correspondiente a los flujos de entrada de recursos recaudados por la entidad, susceptibles de incrementar el patrimonio público durante el periodo contable, el cual contiene los siguientes conceptos:

GRUPO	CUENTA	SALDO A 31 DICIEMBRE 2017	% DE PARTICIPACION
4.1	INGRESOS FISCALES	\$4.964.207.503	43.29%
4.2	VENTA DE BIENES	\$ 93.951.743	0,81%
4.3	VENTA DE SERVICIOS	\$5.698.364.113	49.69%
4.8	OTROS INGRESOS	\$420.306.590	6.20%
		<b>\$11.176.830.949</b>	<b>100,00%</b>

El Área de Ingresos suministra el Reporte de Ejecución Presupuestal a 31 de Diciembre de 2017 del Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación y realiza una conciliación de ejecución de ingresos vs saldos contables de ingresos.





#### GRUPO 41 INGRESOS FISCALES

Este Grupo representa el 43.29% del total de los Ingresos, con saldo al 31 de Diciembre de 2017 de **\$4.964.207.503**

- **CUENTA 4110 NO TRIBUTARIOS:**

Esta cuenta refleja a 31 de Diciembre de 2017 un saldo de **\$4.969.406.711** correspondiente a las retribuciones efectuadas como cuota de remuneración variable trimestral por parte de la Unión Temporal Concesión Tayrona, por tener contrato de concesión vigente con el Parque Nacional Natural Tayrona. Y la Asociación Comunitaria Yarumo Blanco.

#### GRUPO 42 VENTA DE BIENES

Este Grupo cuenta con una participación del 0.81% del total de los Ingresos, con saldo al 31 de Diciembre de 2017 de **\$93.951.743**, representa los ingresos obtenidos por la entidad, provenientes de la comercialización de productos.

- **CUENTA 4204 PRODUCTOS MANUFACTURADOS:**

Esta cuenta refleja a 31 de Diciembre de 2017 un saldo de **\$94.089.643** provenientes de la comercialización de productos artesanales en los diferentes puntos de venta de la "Tienda de Parques" administrada por el Grupo de Procesos Corporativos de la Entidad.

- **CUENTA 4295 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE BIENES:**

Durante el cuarto trimestre de 2017 se han realizado devoluciones por valor de **\$137.900**, por mayores valores descontados a favor de la "Tienda de Parques" aplicados a dos funcionarios de Nivel Central, solicitado mediante memorando 20174400001973.

#### GRUPO 43 VENTA DE SERVICIOS

Este Grupo cuenta con la participación más significativa del 49.69% del total de los Ingresos, por valor de **\$5.698.364.113**, representa los ingresos obtenidos por la entidad, provenientes de los servicios prestados por ecoturismo en los diferentes Parques Nacionales.

- **CUENTA 4345 SERVICIOS HOTELEROS Y DE PROMOCIÓN TURÍSTICA:**

A 31 de Diciembre de 2017 presenta un saldo de **\$5.698.365.113** provenientes de los servicios de turismo que presta la entidad en Parque Nacional Natural Corales del Rosario y de San Bernardo y Santuario de Fauna y Flora Malpelo. Parque Nacional Natural Nevados, Parques Nacionales Naturales Isla Salamanca, Los Colorados Y Old Providence, Parque Nacional Natural Sierra De La Macarena, Corporación Turismo Cartagena De Indias.

- **CUENTA 4395 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTA DE SERVICIOS:**

Durante el cuarto trimestre de 2017 se presentó una devolución por **\$787.000**, por error en medio de pago al Sr. Antonio Luis Carbonell Reyes.

**GRUPO 48 OTROS INGRESOS**

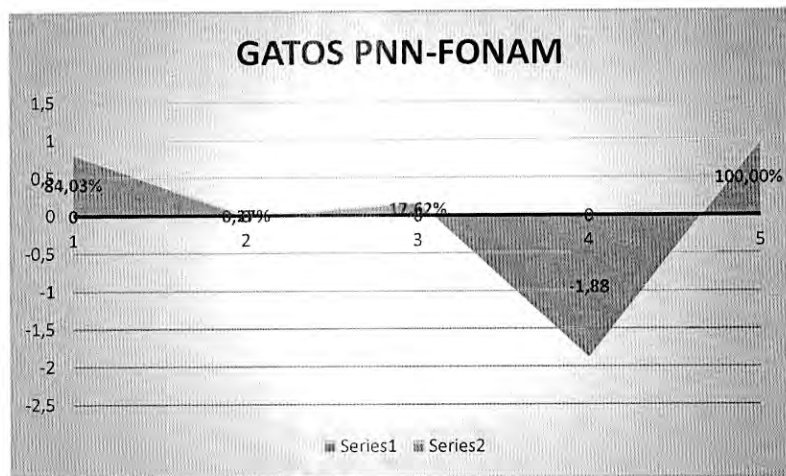
- Corresponde a ingresos de Arrendamiento por concepto de arrendamiento espacio a COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. ESP para antena ubicada en el PNN FARALLONES , PNN SUMAPAZ \$ 322.458 , arrendamiento para antena ubicada en el PNN SIERRA NEVA DE SANTA MARTA al CONSORCIO CANALES NACIONALES PRIVADOS. Servicio de seguimiento a permisos otorgados para la realización de actividades dentro de las zonas protegidas de los parques Chingaza, Katios, Galeras, Corales del Rosario, Nevados, Sumapaz, La paya, Otun, Utria, Sanquianga.

**GASTOS**

A 31 de Diciembre de 2017 se registra un valor de **\$12.032.961.401** por concepto de gastos, siendo flujos de salida de recursos de la entidad, requeridos para el desarrollo de su actividad misional y administrativa y son revelados de acuerdo a su naturaleza.

La composición de los Gastos del Fondo Nacional Ambiental de la Subcuenta de Parques Nacionales Naturales de Colombia es la siguiente:

GRUPO	CUENTA	SALDO A 31 DIDC 2017	% DE PARTICIPACION
5.2	DE OPERACIÓN	\$10.087.566.076	84,03%
5.3	PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	\$ 41.151.227	0,27%
5.5	GASTO PUBLICO SOCIAL	\$ 2.129.844.172	17,62%
5.8	OTROS GASTOS	\$ 225.848.074	-1,88
		<b>\$5.484.035.367</b>	<b>100,00%</b>



### GRUPO 52 GASTOS DE OPERACIÓN

Presenta un saldo consolidado a 31 de Diciembre de 2017, de **\$10.087.566.076**, constituyendo el 84,03% de los Gastos de la entidad así:

5.2	DE OPERACIÓN	10.087.566.076
5.2.02.05	Remuneración servicios técnicos	50451817,00
5.2.02.08	Honorarios	1.324.223.798
5.2.02.24	Dotación y suministro a trabajadores	17.348.890
5.2.02.28	Viáticos	410.879.540
5.2.02.29	Gastos de viaje	16.111.528
5.2.04.02	Aportes a cajas de compensación familiar	851.603
5.2.04.05	Cotizaciones a riesgos profesionales	290300,00
5.2.11.01	Moldes y troqueles	132161,00
5.2.11.02	Material quirúrgico	9.999.900
5.2.11.03	Elementos de lencería y ropería	600.000
5.2.11.05	Gastos de organización y puesta en marcha	25.199.000
5.2.11.09	Comisiones, honorarios y servicios	327.144.055
5.2.11.10	Obras y mejoras en propiedad ajena	229.356.583
5.2.11.12	Materiales y suministros	1.479.540.649
5.2.11.13	Mantenimiento	2.356.824.677
5.2.11.15	Servicios públicos	5760000,00
5.2.11.16	Arrendamiento	6075000,00
5.2.11.17	Viáticos y gastos de viaje	1.047.600.546
5.2.11.18	Publicidad y propaganda	49800000,00
5.2.11.19	Impresos, publicaciones, suscripciones y afiliaciones	54.760.098
5.2.11.21	Comunicaciones y transporte	398.180.348
5.2.11.38	Contratos de administración	17.361.386
5.2.11.39	Sostenimiento de semovientes	31.193.800
5.2.11.44	Combustibles y lubricantes	1.406.204.822
5.2.11.47	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y lavandería	9.933.018
5.2.11.52	Organización de eventos	685.046.029

5.2.11.53	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	74.570.958
5.2.11.90	Otros gastos generales	52.125.570

### **GRUPO 53 PROVISIONES, DEPRECIACIONES Y AMORTIZACION**

Presenta un saldo \$ 41.151.227 generado de la aplicación al Manual de Políticas Contables de la entidad respecto a la provisión sobre cuentas por cobrar, se realizó registro según la edad de la cartera para cada uno de los conceptos: Tasa de uso de agua, Concesiones, Servicios Hoteleros y de promoción turística, arrendamiento, indemnizaciones y aprovechamiento derivados de la actividad propia de la entidad y los cuales están respaldados por un acto administrativo, se aplica porcentaje según lo estipulado en el Manual, con el fin de reflejar cuentas por cobrar ajustadas a la realidad.

### **GRUPO 55 GASTO PÚBLICO SOCIAL**

En este grupo se incluyen las cuentas que representan los recursos destinados por la entidad contable pública a la solución de necesidades básicas como las actividades de conservación, el total de esta cuenta a 31 de Diciembre de 2017 es \$2.129.844.172 corresponde a convenios celebrados por la entidad a través de cada una de sus Direcciones Territoriales con el fin de aunar esfuerzos de carácter administrativo, técnico y financiero para realizar actividades de conservación, este corresponde a la legalización de los desembolsos realizados en cada uno de los convenios celebrados.

### **COSTOS DE VENTAS**

Los costos de ventas del Fondo Nacional Ambiental a 31 de Diciembre de 2017 ascienden a \$66.112.581 los cuales corresponden a los costos de la comercialización y/o venta de los productos de la Tienda de Parques. El ingreso por adquisición de productos de la Tienda se vienen reflejando en el Boletín de Almacén desde el mes de Noviembre de 2017 registrado mediante entradas 008,009,010,011,012,013,014,015,016,017, y las ventas reportadas en cada uno de los puntos de venta de la Tienda se reflejan como salidas en el Boletín de Almacén.

### **CUENTAS DE ORDEN**

#### **GRUPO 83 DEUDORAS DE CONTROL**

Este grupo incluye las cuentas donde se registran las operaciones que la entidad realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan su situación financiera, económica, social y ambiental así como las que permiten ejercer control administrativo sobre bienes y derechos así:

- **CUENTA 8306 BIENES ENTREGADOS EN CUSTODIA**

El saldo de esta cuenta a 31 de Diciembre de 2017 es de \$161.139.838, correspondiente a bienes de Parques Nacionales Naturales de Colombia entregados a terceros para su salvaguarda en comodato o concesión.

- **CUENTA 8361 RESPONSABILIDADES EN PROCESO**

Esta cuenta refleja un saldo consolidado de \$17.645.170, que representa el valor de los faltantes de fondos o bienes y demás actos relacionados con el detrimento del patrimonio público que ameritan el inicio de un



proceso de responsabilidades. El proceso culmina con el fallo de la autoridad competente, indicando la responsabilidad o no. De acuerdo a información suministrada por el Grupo de Procesos Corporativo.

- **CUENTA 8390 OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL:**

Esta cuenta refleja a 31 de Diciembre de 2017 un saldo consolidado de **\$1.097.253.581**, el cual corresponde a las cuentas por cobrar a Comcel S.A por el uso y afectación por las antenas instaladas en los Parques Nacionales

**GRUPO 89 DEUDORAS POR CONTRA (CR)**

Este grupo representa las cuentas que registra la contrapartida de las cuentas de orden deudoras de derechos contingentes, fiscales y de control por valor de **\$13.158.912.242**

**GRUPO 93 ACREEDORAS DE CONTROL**

Se presenta un saldo de **\$23.155.756** que corresponde al registro de las operaciones que la entidad realiza con terceros, que por su naturaleza no afectan la situación financiera, económica, social y ambiental, así como las que permiten ejercer control administrativo sobre las obligaciones.

- **CUENTAS 9346 BIENES RECIBIDOS DE TERCEROS:**

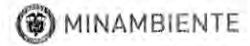
Se registra un valor de **\$23.155.756** en la subcuenta 934602 – Inventarios que corresponde a Productos en Consignación recibidos de artesano – Tienda de Parques al cierre de la vigencia.

**GRUPO 99 ACREEDORAS DE CONTROL (DB)**

Este grupo representa los registros de contrapartida de las cuentas de orden acreedoras de responsabilidades contingentes, fiscales y de control por valor de **\$23.155.756** débito.



Parques Nacionales Naturales de Colombia



## LA REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR PÚBLICO DE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

### CERTIFICA

Que los saldos fueron tomados fielmente de los registros contables del Sistema Integrado de Información Financiera – SIIF NACIÓN II del Ministerio de Hacienda y Crédito Público, que la contabilidad se elaboró conforme a la normativa señalada en el Régimen de Contabilidad Pública, y que la información revelada a 31 de Diciembre de 2017 refleja en forma fidedigna la situación financiera, económica, social y ambiental de la entidad.

Que se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados contables básicos, principalmente las referidas a:

- Que los hechos, transacciones y operaciones han sido reconocidos y realizados por PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA durante el trimestre contable Octubre - Diciembre de 2017 en el SIIF NACIÓN II.
- Que los hechos económicos se revelan conforme a lo establecido en el Régimen de Contabilidad Pública y las exigencias de la Coordinación del SIIF II del Ministerio de Hacienda y Crédito Público.
- Que el valor total de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, gastos, costos y cuentas de orden, ha sido revelado en los Estados Contables básicos al 31 de Diciembre de 2017 por PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
- Que los activos representan un potencial de servicios o beneficios económicos futuros y los pasivos representan hechos pasados que implican un flujo de salida de recursos, en desarrollo de las funciones de cometido estatal de PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA a 31 de Diciembre de 2017.

La presente certificación se firma en la ciudad de Bogotá; a los 16 días del mes de Febrero de 2018.

  
**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
Directora General - Representante Legal  
NLLW

  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZÁLEZ**  
Contador Público  
T.P. 198937-T



Calle 74 No. 11 - 81 Piso 2 Bogotá, D.C., Colombia  
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3064  
[www.parquesnacionales.gov.co](http://www.parquesnacionales.gov.co)



Parques Nacionales Naturales de Colombia



## ACTA DE PÚBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Lizeth Alexandra Prieto González, profesional Código 2028 Grado 13 con funciones de Contador de Parques Nacionales Naturales de Colombia, en el cumplimiento del numeral 36, Artículo 34 de la Ley 734 de 2002 y la del numeral 7, Capítulo II, Sección II, Título II, Parte I del Régimen de Contabilidad Pública, procede a publicar en la página web de la entidad, el Balance General, el Estado de Actividad Financiera, Económica, Social y Ambiental y el Estado de Cambios en el Patrimonio a 31 de Diciembre de 2017, hoy 16 de Febrero de 2018.

  
**LIZETH ALEXANDRA PRIETO GONZÁLEZ**  
Contador Público  
T.P. 198937-T



Calle 74 No. 11 - 81 Piso 2 Bogotá, D.C., Colombia  
Teléfono: 353 2400 Ext.: 3064  
[www.parquesnacionales.gov.co](http://www.parquesnacionales.gov.co)