



### Certificación de Estados Financieros

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

#### CERTIFICAN:

Que los saldos de la Información Financiera de PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA, reflejan los hechos económicos de la Entidad con corte **a 30 de abril de 2020**, y que a su vez:

- los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el sistema de información;
- la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedido por la Contaduría General de la Nación;
- se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio; y
- se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Se expide en la ciudad de Bogotá, a los Veintinueve (29) días del mes julio de 2020.

JULIA  
MIRANDA  
LONDONO

Firmado digitalmente  
por JULIA MIRANDA  
LONDONO  
Fecha: 2020.07.30  
16:13:56 -05'00'

**JULIA MIRANDA LONDOÑO**

C.C. 41.776.996  
DIRECTORA GENERAL  
REPRESENTANTE LEGAL

HERLY  
GARCIA  
DUARTE

Firmado  
digitalmente por  
HERLY GARCIA  
DUARTE  
Fecha: 2020.07.28  
22:06:22 -05'00'

**HERLY GARCÍA DUARTE**

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

NUBIA LUCIA  
WILCHES  
QUINTANA

Firmado digitalmente  
por NUBIA LUCIA  
WILCHES QUINTANA  
Fecha: 2020.07.30  
15:38:18 -05'00'

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

LUZ MYRIAM  
ENRIQUEZ GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ  
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA  
Fecha: 2020.07.30 09:28:50 -05'00'

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



**ACTA DE PÚBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS  
DE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
ABRIL 2020 - 2019**

**HERLY GARCÍA DUARTE**, Contador de Parques Nacionales Naturales de Colombia, en el cumplimiento del numeral 36, Artículo 34 de la Ley 734 de 2002, las Resoluciones 706, 182 de 2016 y conforme a lo señalado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedidas por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible y en la página WEB el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y el Estado de Cambios en el Patrimonio, de Parques Nacionales Naturales de Colombia y de la Subcuenta Fonam – PNN, con **corte a 30 de Abril de 2020**, acorde con el plazo dado por la Contaduría General de la Nación mediante Resolución 079 de Marzo 30 de 2020 y los plazos de cierre contable en SIIF Nación.

De acuerdo al artículo No. 2 de la Resolución 079 de Marzo de 2020, la publicación se dará como máximo en el transcurso de los tres (3) meses siguientes al mes informado, para las entidades sujetas al ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública.

HERLY  
GARCIA  
DUARTE

Firmado  
digitalmente por  
HERLY GARCIA  
DUARTE  
Fecha: 2020.07.28  
22:07:04 -05'00'

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

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ  
GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM  
ENRIQUEZ GUAVITA  
Fecha: 2020.07.30 09:31:02 -05'00'

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

**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**  
**ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2020 - 2019**

---

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
PERIODOS CONTABLES 30/04/2020 - 30/04/2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	abr-20	abr-19		abr-20	abr-19
<b>ACTIVO</b>			<b>PASIVO</b>		
<b>CORRIENTE</b>	<b>851.128.862</b>	<b>604.312.573</b>	<b>CORRIENTE</b>	<b>13.722.291.253</b>	<b>13.866.570.508</b>
<b>11 Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>237.974.024</b>	<b>201.177.539</b>	24 Cuentas por pagar	<b>1.754.640.350</b>	<b>1.702.854.863</b>
1105 Caja	1.380.000	1.234.000	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	766.666.039	1.008.783.732
1110 Depósitos en instituciones financieras	236.594.024	199.943.539	2407 Recursos a favor de terceros	197.773.477	215.325.284
<b>13 Cuentas por cobrar</b>	<b>226.237.344</b>	<b>215.783.184</b>	2424 Descuentos de nomina	316.821.493	247.784.469
1311 Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	22.618.018		2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	176.678.986	148.848.587
1384 Otras cuentas por cobrar	256.001.847	283.665.209	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	33.171.000	17.345.245
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr) -	52.382.520 -	67.882.025	2490 Otras cuentas por pagar	263.529.356	64.767.546
<b>19 Otros activos</b>	<b>386.917.494</b>	<b>187.351.851</b>	25 Beneficios a los empleados	<b>3.762.247.394</b>	<b>3.891.377.970</b>
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	380.070.838	184.779.165	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	3.762.247.394	3.891.377.970
1906 Avances y anticipos entregados	6.846.656	2.572.686	27 Provisiones	<b>1.209.616.877</b>	<b>7.737.679.625</b>
<b>NO CORRIENTE</b>	<b>124.373.102.766</b>	<b>116.093.269.505</b>	2701 Litigios y demandas	1.209.616.877	7.737.679.625
<b>16 Propiedades, planta y equipo</b>	<b>115.249.018.355</b>	<b>113.795.703.530</b>	29 Otros pasivos diferidos	<b>6.995.786.633</b>	<b>534.658.050</b>
1605 Terrenos	20.524.625.868	19.169.089.868	2990 Otros pasivos diferidos	6.995.786.633	534.658.050
1610 Semovientes y plantas	119.419.209	101.119.209	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>231.511.915</b>	<b>222.570.446</b>
1635 Bienes muebles en bodega	15.495.684	1.827.750	25 Beneficios a los empleados	<b>231.511.915</b>	<b>222.570.446</b>
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	103.525.998	156.948.073	2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	231.511.915	222.570.446
1637 Propiedades, planta y equipo no explotados	1.110.726.595	708.866.826	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>13.953.803.169</b>	<b>14.089.140.954</b>
1640 Edificaciones	78.021.676.522	74.824.941.711	<b>PATRIMONIO</b>		
1645 Plantas, ductos y túneles	744.286.580	643.073.774	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	<b>111.270.428.459</b>	<b>102.608.432.790</b>
1650 Redes, líneas y cables		-	3105 Capital fiscal	8.445.001.359	8.878.394.062
1655 Maquinaria y equipo	4.122.180.124	3.840.007.205	3109 Resultados de ejercicios anteriores	94.908.603.350	92.442.287.932
1660 Equipo médico y científico	1.234.391.371	1.233.382.241	3110 Resultado del ejercicio	7.916.823.750	1.287.750.796
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	2.401.766.555	2.354.026.179	3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		-
1670 Equipos de comunicación y computación	9.508.715.903	8.594.731.908	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>111.270.428.459</b>	<b>102.608.432.790</b>
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	14.786.153.018	14.536.799.933			
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	343.092.713	333.434.590			
1683 Propiedades, planta y equipo en concesión	14.875.465.723	14.815.009.682			
1685 Depreciación acumulada	- 32.588.060.610 -	27.517.555.420			
1695 Deterioro Acumulado de PPYE	- 74.442.897				
<b>19 Otros activos</b>	<b>9.124.084.411</b>	<b>2.297.565.975</b>			
1908 Recursos entregados en administración	7.978.529.670	1.673.990.570			
1970 Activos intangibles	1.429.814.003	564.065.261			
1975 Amortización Acumulada activos Intangibles	- 284.259.262 -	489.856			
1986 Activos Diferidos		60.000.000			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
 PERIODOS CONTABLES 30/04/2020 - 30/04/2019  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	abr-20	abr-19		abr-20	abr-19
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>125.224.231.628</b>	<b>116.697.573.745</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>125.224.231.628</b>	<b>116.697.573.745</b>
<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		
81 Activos contingentes	140.122.500	145.624.600	91 Pasivos contingentes	5.309.952.283	50.079.434.959
83 Deudoras de control	95.794.862.688	20.591.290.904	93 Acreedoras de control	2.337.688.257	2.286.551.472
89 Deudoras por contra (cr)	- 95.934.985.189	- 20.736.923.837	99 Acreedoras por contra (db)	- 7.647.640.540	- 52.365.986.431
<b>TOTAL DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTAL ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

**JULIA  
 MIRANDA  
 LONDONO**

Firmado digitalmente por  
 JULIA MIRANDA  
 LONDONO  
 Fecha: 2020.07.30  
 16:15:26 -05'00'

**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
 DIRECTORA GENERAL

**LUZ MYRIAM  
 ENRIQUEZ GUAVITA**

Firmado digitalmente por LUZ  
 MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA  
 Fecha: 2020.07.30 09:31:40 -05'00'

**LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA**  
 COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

**NUBIA LUCIA  
 WILCHES  
 QUINTANA**

Firmado digitalmente  
 por NUBIA LUCIA  
 WILCHES QUINTANA  
 Fecha: 2020.07.30  
 15:40:34 -05'00'

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

**HERLY  
 GARCIA  
 DUARTE**

Firmado digitalmente  
 por HERLY GARCIA  
 DUARTE  
 Fecha: 2020.07.28  
 22:41:59 -05'00'

**HERLY GARCÍA DUARTE**  
 CONTADOR T.P 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 30/04/2020 - 30/04/2019

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	abr-20	abr-19
<b>ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>		
<b>41 Ingresos Fiscales</b>		<b>0</b>
4110 No Tributarios		0
		0
<b>44 Transferencias y Subvenciones</b>	<b>1.661.679.942</b>	<b>441.918.960</b>
4428 Otras Transferencias	1.661.679.942	441.918.960
<b>47 Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>29.410.247.588</b>	<b>22.056.126.441</b>
4705 Fondos Recibidos	28.778.152.164	21.703.923.082
4720 Operaciones de Enlace		0
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo	632.095.424	352.203.359
<b>48 Otros Ingresos</b>	<b>500.780.044</b>	<b>145.043.062</b>
4808 Ingresos Diversos	500.780.044	145.016.410
4830 Reversión de las Pérdidas por Deterioro de Valor		26.652
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>31.572.707.574</b>	<b>22.643.088.463</b>
<b>GASTOS</b>		
<b>51 De administración y operación</b>	<b>20.179.655.082</b>	<b>18.716.715.960</b>
5101 Sueldos y salarios	6.136.061.924	5.662.383.195
5102 Contribuciones imputadas	31.981	1.822.084
5103 Contribuciones efectivas	1.635.351.107	1.985.138.000
5104 Aportes sobre la nómina	312.449.400	402.613.900
5107 Prestaciones sociales	1.783.305.703	2.237.487.671
5108 Gastos de personal diversos	2.705.135.591	4.626.907.851
5111 Generales	7.517.592.825	3.660.176.285
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	89.726.551	140.186.974
<b>53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>3.040.652.955</b>	<b>1.917.233.070</b>
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar		0
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo		0
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.014.217.212	1.916.843.781
5366 Amortización de Intangibles	263.945.882	389.289
5368 Provisión, Litigios y Demandas	762.489.861	
<b>5.4 Transferencias y Subvenciones</b>		<b>0</b>
5.4.24 Subvenciones		
<b>55 Gasto Publico Social</b>	<b>103.331.000</b>	<b>568.861.090</b>
5508 Medio Ambiente	103.331.000	568.861.090
<b>57 Operaciones Interinstitucionales</b>	<b>44.380.620</b>	<b>99.073.959</b>
5720 Operaciones de enlace	44.380.620	99.073.959
<b>58 Otros Gastos</b>	<b>287.864.168</b>	<b>53.453.588</b>
5802 Comisiones	22.036	26.690
5890 Gastos Diversos	287.842.132	53.426.898
5897 Costos y Gastos por Distribuir		

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS  
 PERIODOS CONTABLES 30/04/2020 - 30/04/2019  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	abr-20	abr-19
5890 Gastos Diversos	287.842.132	53.426.898
5897 Costos y Gastos por Distribuir		0
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>23.655.883.824</b>	<b>21.355.337.667</b>
<b>RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA</b>	<b>7.916.823.750</b>	<b>1.287.750.796</b>

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

JULIA  
 MIRANDA  
 LONDONO  
 LONDONO

Firmado digitalmente por JULIA MIRANDA LONDONO  
 Fecha: 2020.07.30 16:16:13 -05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO  
 DIRECTORA GENERAL

NUBIA LUCIA  
 WILCHES  
 QUINTANA  
 QUINTANA

Firmado digitalmente por NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA  
 Fecha: 2020.07.30 15:41:23 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA  
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

LUZ MYRIAM  
 ENRIQUEZ GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA  
 Fecha: 2020.07.30 09:33:21 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA  
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

HERLY  
 GARCIA  
 DUARTE

Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE  
 Fecha: 2020.07.28 22:08:37 -05'00'

HERLY GARCIA DUARTE  
 CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
PERIODOS CONTABLES 30/04/2020 - 30/04/2019  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	3105	3109	3110	3145	TOTAL
	Capital Fiscal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	PATRIMONIO
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 01 DE ABRIL DE 2020</b>	8.445.001.359	94.908.603.350			103.353.604.709
Ajustes Capital Fiscal en Abril de 2020					0
Reclasificación Impactos Por transición al nuevo marco regulación					0
Traslado del resultado del ejercicio a Diciembre 2019 en Enero 01 de 2020					0
Ajustes Errores Ejercicios Anteriores en Abril de 2020					0
<b>TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO ABRIL 2020</b>					0
Resultado del Ejercicio a Abril de 2020 - Utilidad (Estado de Resultados)			7.916.823.750		7.916.823.750
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE ABRIL DE 2020</b>	8.445.001.359	94.908.603.350	7.916.823.750		111.270.428.459
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE ABRIL DE 2019</b>	8.878.394.062	92.442.287.932	1.287.750.796		102.608.432.790

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

JULIA  
MIRANDA  
LONDONO

JULIA MIRANDA LONDOÑO  
DIRECTORA GENERAL

LUZ MYRIAM  
ENRIQUEZ GUAVITA

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

NUBIA LUCIA  
WILCHES  
QUINTANA

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

HERLY  
GARCIA  
DUARTE

HERLY GARCIA DUARTE  
CONTADOR TP. 99806 - T



PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2020	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD EJECUTORA
1	ACTIVOS	125.224.231.627,61	10.950.161.554,97	23.547.640.309,29	15.253.091.965,70	27.702.361.410,60	31.076.683.104,96	8.921.053.887,63	7.773.239.394,47	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	237.974.024,20	170.000.284,20	7.089.309,00	2.956.826,00	7.156.248,00	50.606.587,00	24.200,00	140.570,00	
1105	CAJA	1.380.000,00	1.380.000,00							
110502	Caja menor	1.380.000,00	1.380.000,00							
110502002	Cuenta corriente	1.380.000,00	1.380.000,00							
1110	FINANCIERAS	236.594.024,20	168.620.284,20	7.089.309,00	2.956.826,00	7.156.248,00	50.606.587,00	24.200,00	140.570,00	
111005	Cuenta corriente	236.594.024,20	168.620.284,20	7.089.309,00	2.956.826,00	7.156.248,00	50.606.587,00	24.200,00	140.570,00	
111005001	Cuenta corriente	236.594.024,20	168.620.284,20	7.089.309,00	2.956.826,00	7.156.248,00	50.606.587,00	24.200,00	140.570,00	
13	CUENTAS POR COBRAR	226.237.344,15	52.376.719,28	27.624.676,91	66.706.608,16	34.020.394,00	12.353.280,18	29.797.734,77	3.357.930,85	
1311	TRIBUTARIOS	22.618.017,50	22.618.017,50	-						
131104	Sanciones	22.618.017,50	22.618.017,50	-						
131104007	Administrativas y fiscales	22.618.017,50	22.618.017,50							
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	256.001.846,78	33.072.715,78	29.586.643,00	77.973.486,00	34.825.628,00	12.608.207,00	61.376.085,00	6.559.082,00	
138421	Indemnizaciones	1.240.023,00	-	1.240.023,00						
138421001	Indemnizaciones	1.240.023,00	-	1.240.023,00						
138426	Pago por cuenta de terceros	238.221.611,00	21.852.384,00	22.907.654,00	77.973.486,00	34.825.628,00	12.727.292,00	61.376.085,00	6.559.082,00	
138426001	Pago por cuenta de terceros	238.221.611,00	21.852.384,00	22.907.654,00	77.973.486,00	34.825.628,00	12.727.292,00	61.376.085,00	6.559.082,00	
138490	Otras cuentas por cobrar	16.540.212,78	11.220.331,78	5.438.966,00	-	-	119.085,00	-	-	
138490001	Otras cuentas por cobrar	16.540.212,78	11.220.331,78	5.438.966,00	-	-	119.085,00	-	-	
1386	POR COBRAR (CR)	- 52.382.520,13	3.314.014,00	- 1.961.966,09	- 11.266.877,84	- 805.234,00	- 254.926,82	- 31.578.350,23	- 3.201.151,15	
138690	Otras cuentas por cobrar	- 52.382.520,13	3.314.014,00	- 1.961.966,09	- 11.266.877,84	- 805.234,00	- 254.926,82	- 31.578.350,23	- 3.201.151,15	
138690001	Otras cuentas por cobrar	- 52.382.520,13	3.314.014,00	- 1.961.966,09	- 11.266.877,84	- 805.234,00	- 254.926,82	- 31.578.350,23	- 3.201.151,15	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	115.249.018.354,98	2.523.686.491,63	23.487.627.169,38	15.085.471.403,54	27.651.240.874,60	29.998.852.943,84	8.800.911.231,01	7.701.228.240,99	
1605	TERRENOS	20.524.625.867,55		10.328.741.033,22	2.481.000.307,00	64.045.597,00	3.383.727.445,00	77.137.186,10	4.189.974.299,23	
160501	Urbanos	54.850.000,00		25.000.000,00	3.200.000,00			26.650.000,00		
160501001	Urbanos	54.850.000,00		25.000.000,00	3.200.000,00			26.650.000,00		
160502	Rurales	19.124.757.867,55		10.302.741.033,22	2.477.800.307,00	11.245.597,00	2.105.903.445,00	37.093.186,10	4.189.974.299,23	
160502001	Rurales	19.124.757.867,55		10.302.741.033,22	2.477.800.307,00	11.245.597,00	2.105.903.445,00	37.093.186,10	4.189.974.299,23	
160504	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000,00		1.000.000,00						
160504001	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000,00		1.000.000,00						
160505	Terrenos de propiedad de terceros	1.344.018.000,00				52.800.000,00	1.277.824.000,00	13.394.000,00	-	
160505001	Terrenos de propiedad de terceros	1.344.018.000,00				52.800.000,00	1.277.824.000,00	13.394.000,00	-	
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	119.419.209,18		27.382.989,18	48.985.771,00	5.000.000,00	38.050.449,00			
161001	De trabajo	119.419.209,18		27.382.989,18	48.985.771,00	5.000.000,00	38.050.449,00			
161001001	Semovientes de trabajo	119.419.209,18		27.382.989,18	48.985.771,00	5.000.000,00	38.050.449,00			
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	15.495.684,28	427.750,00	4.197.934,00	-	-	2.780.000,00	8.090.000,00	0,28	
163501	Maquinaria y equipo	1.400.000,00	-	-	-	-	1.400.000,00	-	-	
163501001	Equipo de construcción	1.400.000,00	-	-	-	-	1.400.000,00	-	-	
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.380.000,00	-	-	-	-	1.380.000,00	-	-	
163503001	Muebles y enseres	1.380.000,00	-	-	-	-	1.380.000,00	-	-	
163504	Equipos de comunicación y computación	12.715.684,00	427.750,00	4.197.934,00	-	-	-	8.090.000,00	-	
163504001	Equipo de comunicación	8.517.750,00	427.750,00	-	-	-	-	8.090.000,00	-	
163504002	Equipo de computación	4.197.934,00	-	4.197.934,00	-	-	-	-	-	
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	0,28	-	-	-	-	-	-	0,28	
163505002	Terrestre	0,28	-	-	-	-	-	-	0,28	
1636	MANTENIMIENTO	103.525.998,00		-		103.525.998,00				
163603	Plantas, ductos y túneles	20.973.761,00				20.973.761,00				
163603001	Plantas de generación	9.600.000,00				9.600.000,00				
163603011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de	11.373.761,00				11.373.761,00				
163608	Equipos de comunicación y computación	925.436,00		-		925.436,00				

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2020	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD EJECUTORA
163608001	Equipo de comunicación	925.436,00		-		925.436,00				
<b>163609</b>	<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>81.626.801,00</b>		-		<b>81.626.801,00</b>				
163609003	Marítimo y fluvial	81.626.801,00				81.626.801,00				
<b>1637</b>	<b>EXPLOTADOS</b>	<b>1.110.726.595,16</b>	<b>383.453.396,09</b>	<b>72.169.423,32</b>	<b>94.536.262,75</b>	<b>252.229.555,00</b>	<b>308.337.958,00</b>			
163703	Edificaciones	111.780.585,00			-		111.780.585,00			
163703001	Edificios y casas	111.780.585,00			-		111.780.585,00			
<b>163705</b>	<b>Plantas, ductos y túneles</b>	<b>82.152.314,00</b>			-	<b>82.152.314,00</b>				
163705001	Plantas de generación	82.152.314,00			-	82.152.314,00				
163707	Maquinaria y equipo	190.072.234,57	7.947.200,00	6.542.233,57	-	17.454.481,00	158.128.320,00			
163707001	Equipo de construcción	159.454.415,00		-	-	3.549.603,00	155.904.812,00			
163707006	Equipo de recreación y deporte	10.936.715,00			-	10.936.715,00				
163707009	Herramientas y accesorios	9.944.904,57		6.542.233,57	-	1.179.163,00	2.223.508,00			
163707012	Equipo de ayuda audiovisual	9.736.200,00	7.947.200,00		-	1.789.000,00				
<b>163708</b>	<b>Equipo médico y científico</b>	<b>9.620.230,00</b>	<b>458.200,00</b>	<b>6.879.410,00</b>	<b>868.000,00</b>	<b>522.000,00</b>	<b>892.620,00</b>			
163708001	Equipo de investigación	892.620,00		-			892.620,00			
163708002	Equipo de laboratorio	8.727.610,00	458.200,00	6.879.410,00	868.000,00	522.000,00				
<b>163709</b>	<b>Muebles, enseres y equipo de oficina</b>	<b>34.426.167,23</b>	<b>14.497.424,52</b>	<b>10.741.477,71</b>	-	<b>1.957.416,00</b>	<b>7.229.849,00</b>			
163709001	Muebles y enseres	9.187.265,00			-	1.957.416,00	7.229.849,00			
163709002	Equipo y máquina de oficina	25.238.902,23	14.497.424,52	10.741.477,71	-	-				
<b>163710</b>	<b>Equipos de comunicación y computación</b>	<b>421.981.333,61</b>	<b>301.789.811,57</b>	<b>48.006.302,04</b>	<b>416.000,00</b>	<b>58.955.695,00</b>	<b>12.813.525,00</b>			
163710001	Equipo de comunicación	91.341.635,81	9.688.003,16	27.532.602,65	416.000,00	48.214.262,00	5.490.768,00			
163710002	Equipo de computación	330.639.697,80	292.101.808,41	20.473.699,39	-	10.741.433,00	7.322.757,00			
<b>163711</b>	<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>234.653.544,75</b>	<b>58.760.760,00</b>		<b>93.252.262,75</b>	<b>66.338.783,00</b>	<b>16.301.739,00</b>			
163711002	Terrestre	181.906.950,75	58.760.760,00		93.252.262,75	13.592.189,00	16.301.739,00			
163711003	Marítimo y fluvial	36.929.013,00				36.929.013,00				
163711004	De tracción	12.000.000,00				12.000.000,00				
163711008	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	3.817.581,00				3.817.581,00				
<b>163712</b>	<b>hotelería</b>	<b>26.040.186,00</b>			-	<b>24.848.866,00</b>	<b>1.191.320,00</b>			
163712002	Equipo de restaurante y cafetería	23.040.261,00			-	21.848.941,00	1.191.320,00			
163712004	Equipo de lavandería	2.999.925,00				2.999.925,00				
<b>1640</b>	<b>EDIFICACIONES</b>	<b>78.021.676.521,63</b>	<b>1.322.963.342,56</b>	<b>11.341.427.580,94</b>	<b>15.753.293.451,22</b>	<b>19.229.314.937,00</b>	<b>20.170.746.136,02</b>	<b>8.062.502.502,00</b>	<b>2.141.428.571,89</b>	
<b>164001</b>	<b>Edificios y casas</b>	<b>50.592.717.511,17</b>	-	<b>9.775.920.593,54</b>	<b>14.572.642.758,52</b>	<b>5.594.877.813,00</b>	<b>12.897.536.214,12</b>	<b>5.647.910.981,00</b>	<b>2.103.829.150,99</b>	
164001001	Edificios y casas	50.592.717.511,17	-	9.775.920.593,54	14.572.642.758,52	5.594.877.813,00	12.897.536.214,12	5.647.910.981,00	2.103.829.150,99	
<b>164002</b>	<b>Oficinas</b>	<b>6.252.967.232,71</b>	<b>1.252.947.299,57</b>			<b>1.199.713.848,00</b>	<b>3.800.306.085,14</b>			
164002001	Oficinas	6.252.967.232,71	1.252.947.299,57			1.199.713.848,00	3.800.306.085,14			
<b>164014</b>	<b>Invernaderos</b>	<b>10.000.000,00</b>		<b>10.000.000,00</b>						
164014001	Invernaderos	10.000.000,00		10.000.000,00						
<b>164015</b>	<b>Casetas y campamentos</b>	<b>9.153.352.417,00</b>			-	<b>9.147.930.993,00</b>	<b>5.421.424,00</b>			
164015001	Casetas y campamentos	9.153.352.417,00			-	9.147.930.993,00	5.421.424,00			
<b>164017</b>	<b>Parqueaderos y garajes</b>	<b>70.016.042,99</b>	<b>70.016.042,99</b>							
164017001	Parqueaderos y garajes	70.016.042,99	70.016.042,99							
<b>164018</b>	<b>Bodegas</b>	<b>545.155.381,93</b>		<b>113.566.774,17</b>	<b>237.013.710,00</b>	<b>37.407.816,00</b>	<b>157.167.081,76</b>			
164018001	Bodegas	545.155.381,93		113.566.774,17	237.013.710,00	37.407.816,00	157.167.081,76			
<b>164023</b>	<b>Pozos</b>	<b>87.679.169,00</b>			<b>87.679.169,00</b>					
164023001	Pozos	87.679.169,00			87.679.169,00					
<b>164024</b>	<b>Tanques de almacenamiento</b>	<b>3.903.424,00</b>					<b>3.903.424,00</b>			
164024001	Tanques de almacenamiento	3.903.424,00					3.903.424,00			
<b>164027</b>	<b>Edificaciones pendientes de legalizar</b>	<b>10.201.195,03</b>		<b>10.201.195,03</b>		-				
164027001	Edificaciones pendientes de legalizar	10.201.195,03		10.201.195,03		-				
<b>164028</b>	<b>Edificaciones de propiedad de terceros</b>	<b>4.016.134.529,00</b>				<b>1.036.143.173,00</b>	<b>2.674.816.011,00</b>	<b>305.175.345,00</b>		

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2020	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD EJECUTORA
164028001	Edificaciones de propiedad de terceros	4.016.134.529,00				1.036.143.173,00	2.674.816.011,00	305.175.345,00		
<b>164090</b>	<b>Otras edificaciones</b>	<b>7.279.549.618,80</b>		<b>1.431.739.018,20</b>	<b>855.957.813,70</b>	<b>2.213.241.294,00</b>	<b>631.595.896,00</b>	<b>2.109.416.176,00</b>	<b>37.599.420,90</b>	
164090001	Otras edificaciones	7.279.549.618,80		1.431.739.018,20	855.957.813,70	2.213.241.294,00	631.595.896,00	2.109.416.176,00	37.599.420,90	
<b>1645</b>	<b>PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES</b>	<b>744.286.579,87</b>		<b>102.337.390,75</b>	<b>93.331.735,75</b>	<b>221.279.042,00</b>	<b>281.254.463,38</b>	<b>2.007.000,00</b>	<b>44.076.947,99</b>	
164501	Plantas de generación	480.314.360,62		33.882.741,75	73.438.434,50	214.063.484,00	112.845.752,38	2.007.000,00	44.076.947,99	
164501001	Plantas de generación	480.314.360,62		33.882.741,75	73.438.434,50	214.063.484,00	112.845.752,38	2.007.000,00	44.076.947,99	
<b>164502</b>	<b>Plantas de tratamiento</b>	<b>68.454.649,00</b>		<b>68.454.649,00</b>						
164502001	Plantas de tratamiento	68.454.649,00		68.454.649,00						
<b>164508</b>	<b>Plantas de telecomunicaciones</b>	<b>7.215.558,00</b>				<b>7.215.558,00</b>				
164508001	Plantas de telecomunicaciones	7.215.558,00				7.215.558,00				
<b>164513</b>	<b>Acueducto y canalización</b>	<b>188.302.012,25</b>			<b>19.893.301,25</b>		<b>168.408.711,00</b>			
164513001	Acueducto y canalización	188.302.012,25			19.893.301,25		168.408.711,00			
<b>1655</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>4.122.180.124,06</b>	<b>107.101.934,34</b>	<b>713.129.857,14</b>	<b>344.978.088,74</b>	<b>219.491.541,00</b>	<b>1.828.561.808,00</b>	<b>491.974.902,27</b>	<b>416.941.992,57</b>	
165501	Equipo de construcción	2.921.751.627,41	46.859.532,10	302.543.933,33	299.136.265,62	66.766.309,00	1.458.027.666,00	381.810.630,81	366.607.290,55	
165501001	Equipo de construcción	2.921.751.627,41	46.859.532,10	302.543.933,33	299.136.265,62	66.766.309,00	1.458.027.666,00	381.810.630,81	366.607.290,55	
<b>165506</b>	<b>Equipo de recreación y deporte</b>	<b>95.801.685,00</b>				<b>24.625.229,00</b>	<b>71.176.456,00</b>			
165506001	Equipo de recreación y deporte	95.801.685,00				24.625.229,00	71.176.456,00			
<b>165511</b>	<b>Herramientas y accesorios</b>	<b>894.207.079,38</b>	<b>3.264.314,97</b>	<b>326.200.779,81</b>	<b>41.926.505,12</b>	<b>91.781.403,00</b>	<b>282.726.086,00</b>	<b>97.973.288,46</b>	<b>50.334.702,02</b>	
165511001	Herramientas y accesorios	894.207.079,38	3.264.314,97	326.200.779,81	41.926.505,12	91.781.403,00	282.726.086,00	97.973.288,46	50.334.702,02	
<b>165522</b>	<b>Equipo de ayuda audiovisual</b>	<b>106.031.567,27</b>		<b>56.978.087,27</b>		<b>28.228.729,00</b>	<b>16.631.600,00</b>	<b>4.193.151,00</b>		
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	106.031.567,27		56.978.087,27		28.228.729,00	16.631.600,00	4.193.151,00		
<b>165525</b>	<b>terceros</b>	<b>8.089.871,00</b>				<b>8.089.871,00</b>				
165525001	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	8.089.871,00				8.089.871,00				
<b>165526</b>	<b>Equipo de seguridad y rescate</b>	<b>96.298.294,00</b>		<b>84.385.144,00</b>	<b>3.915.318,00</b>			<b>7.997.832,00</b>		
165526001	Equipo de seguridad y rescate	96.298.294,00		84.385.144,00	3.915.318,00			7.997.832,00		
<b>1660</b>	<b>EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO</b>	<b>1.234.391.371,31</b>	<b>4.998.781,09</b>	<b>517.271.079,34</b>	<b>77.517.948,98</b>	<b>64.642.505,00</b>	<b>282.111.670,00</b>	<b>143.938.287,39</b>	<b>143.911.099,51</b>	
166001	Equipo de investigación	208.590.644,00	-	-	9.173.525,00	-	194.745.079,00	2.727.650,00	1.944.390,00	
166001001	Equipo de investigación	208.590.644,00	-	-	9.173.525,00	-	194.745.079,00	2.727.650,00	1.944.390,00	
<b>166002</b>	<b>Equipo de laboratorio</b>	<b>1.011.200.089,31</b>	<b>4.998.781,09</b>	<b>504.216.343,34</b>	<b>68.344.423,98</b>	<b>63.096.603,00</b>	<b>87.366.591,00</b>	<b>141.210.637,39</b>	<b>141.966.709,51</b>	
166002001	Equipo de laboratorio	1.011.200.089,31	4.998.781,09	504.216.343,34	68.344.423,98	63.096.603,00	87.366.591,00	141.210.637,39	141.966.709,51	
<b>166003</b>	<b>Equipo de urgencias</b>	<b>13.054.736,00</b>		<b>13.054.736,00</b>						
166003001	Equipo de urgencias	13.054.736,00		13.054.736,00						
<b>166090</b>	<b>Otro equipo médico y científico</b>	<b>1.545.902,00</b>				<b>1.545.902,00</b>				
166090001	Otro equipo médico y científico	1.545.902,00				1.545.902,00				
<b>1665</b>	<b>MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA</b>	<b>2.401.766.554,70</b>	<b>117.321.994,62</b>	<b>353.088.756,44</b>	<b>431.559.118,52</b>	<b>199.899.122,00</b>	<b>654.715.128,00</b>	<b>289.914.406,18</b>	<b>355.268.028,94</b>	
166501	Muebles y enseres	2.192.816.260,44	113.974.534,10	254.540.529,82	419.492.388,58	199.899.122,00	591.966.751,00	270.872.406,04	342.070.528,90	
166501001	Muebles y enseres	2.192.816.260,44	113.974.534,10	254.540.529,82	419.492.388,58	199.899.122,00	591.966.751,00	270.872.406,04	342.070.528,90	
<b>166502</b>	<b>Equipo y máquina de oficina</b>	<b>159.340.569,26</b>	<b>2.447.460,52</b>	<b>98.548.226,62</b>	<b>12.066.729,94</b>		<b>16.652.377,00</b>	<b>16.428.275,14</b>	<b>13.197.500,04</b>	
166502001	Equipo y máquina de oficina	159.340.569,26	2.447.460,52	98.548.226,62	12.066.729,94		16.652.377,00	16.428.275,14	13.197.500,04	
<b>166505</b>	<b>propiedad de terceros</b>	<b>900.000,00</b>		<b>900.000,00</b>						
166505001	Muebles, enseres y equipo de oficina de	900.000,00	900.000,00							
<b>166590</b>	<b>Otros muebles, enseres y equipo de oficina</b>	<b>48.709.725,00</b>					<b>46.096.000,00</b>	<b>2.613.725,00</b>		
166590001	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	48.709.725,00					46.096.000,00	2.613.725,00		
<b>1670</b>	<b>COMPUTACION</b>	<b>9.508.715.903,03</b>	<b>1.785.181.552,69</b>	<b>994.949.449,28</b>	<b>1.267.560.877,96</b>	<b>932.589.454,00</b>	<b>2.125.846.200,00</b>	<b>1.677.644.017,66</b>	<b>724.944.351,44</b>	
167001	Equipo de comunicación	4.878.182.694,19	323.454.934,16	674.286.923,46	890.696.100,45	692.443.963,00	1.006.605.395,00	908.474.218,91	382.221.159,21	
167001001	Equipo de comunicación	4.878.182.694,19	323.454.934,16	674.286.923,46	890.696.100,45	692.443.963,00	1.006.605.395,00	908.474.218,91	382.221.159,21	
<b>167002</b>	<b>Equipo de computación</b>	<b>4.483.597.271,20</b>	<b>1.315.431.618,89</b>	<b>320.662.525,82</b>	<b>376.864.777,51</b>	<b>239.504.553,00</b>	<b>1.119.240.805,00</b>	<b>769.169.798,75</b>	<b>342.723.192,23</b>	
167002001	Equipo de computación	4.483.597.271,20	1.315.431.618,89	320.662.525,82	376.864.777,51	239.504.553,00	1.119.240.805,00	769.169.798,75	342.723.192,23	
<b>167007</b>	<b>propiedad de terceros</b>	<b>146.935.937,64</b>	<b>146.294.999,64</b>			<b>640.938,00</b>				
167007001	Equipos de comunicación y computación de	146.935.937,64	146.294.999,64			640.938,00				

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2020	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD EJECUTORA
1675	ELEVACION	14.786.153.017,66	557.988.126,00	1.815.026.478,81	1.855.548.350,77	1.528.950.592,00	5.132.246.008,66	2.019.204.940,11	1.877.188.521,31	
167502	Terrestre	10.680.098.599,60	557.988.126,00	1.799.009.178,81	1.836.670.645,77	771.924.616,00	2.919.301.725,00	1.080.381.504,00	1.714.822.804,02	
167502001	Terrestre	10.680.098.599,60	557.988.126,00	1.799.009.178,81	1.836.670.645,77	771.924.616,00	2.919.301.725,00	1.080.381.504,00	1.714.822.804,02	
167504	Marítimo y fluvial	3.990.276.816,40		15.502.080,00	11.422.775,00	688.306.577,00	2.181.028.219,00	931.651.448,11	162.365.717,29	
167504001	Marítimo y fluvial	3.990.276.816,40		15.502.080,00	11.422.775,00	688.306.577,00	2.181.028.219,00	931.651.448,11	162.365.717,29	
167505	De tracción	70.058.904,66			4.696.448,00	36.652.400,00	25.230.056,66	3.480.000,00	-	
167505001	De tracción	70.058.904,66			4.696.448,00	36.652.400,00	25.230.056,66	3.480.000,00	-	
167590	elevación	45.718.697,00		515.220,00	2.758.482,00	32.066.999,00	6.686.008,00	3.691.988,00	-	
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	45.718.697,00		515.220,00	2.758.482,00	32.066.999,00	6.686.008,00	3.691.988,00	-	
1680	DESPENSA Y HOTELERIA	343.092.713,01	5.118.512,72	49.016.192,23	39.383.495,86	68.074.176,00	119.542.813,00	35.685.139,42	26.272.383,78	
168002	Equipo de restaurante y cafetería	269.924.992,01	5.118.512,72	42.899.192,23	39.383.495,86	31.061.188,00	97.135.080,00	33.255.139,42	21.072.383,78	
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	269.924.992,01	5.118.512,72	42.899.192,23	39.383.495,86	31.061.188,00	97.135.080,00	33.255.139,42	21.072.383,78	
168004	Equipo de lavandería	73.167.721,00		6.117.000,00	-	37.012.988,00	22.407.733,00	2.430.000,00	5.200.000,00	
168004001	Equipo de lavandería	73.167.721,00		6.117.000,00	-	37.012.988,00	22.407.733,00	2.430.000,00	5.200.000,00	
1683	CONCESION	14.875.465.723,02				9.296.214.956,00	5.579.250.767,02			
168302	Edificaciones	13.351.829.325,89				8.891.381.784,00	4.460.447.541,89			
168302001	Edificios y casas	6.765.024.757,04				5.105.535.967,00	1.659.488.790,04			
168302002	Oficinas	1.158.962.206,38				185.469.773,00	973.492.433,38			
168302014	Casetas y campamentos	637.098.808,00				612.805.085,00	24.293.723,00			
168302015	Parqueaderos y garajes	17.748.800,00					17.748.800,00			
168302016	Bodegas	688.149.066,00				615.239.090,00	72.909.976,00			
168302019	Pozos	88.944.786,00					88.944.786,00			
168302028	Otras edificaciones	3.995.900.902,47				2.372.331.869,00	1.623.569.033,47			
168303	Plantas, ductos y túneles	435.365.750,92				84.924.071,00	350.441.679,92			
168303001	Plantas de generación	319.953.483,92				84.924.071,00	235.029.412,92			
168303002	Plantas de tratamiento	115.412.267,00					115.412.267,00			
168304	Redes, líneas y cables	105.302.804,00					105.302.804,00			
168304011	Otras redes, líneas y cables	105.302.804,00					105.302.804,00			
168305	Maquinaria y equipo	328.984.157,96				95.303.591,00	233.680.566,96			
168305001	Equipo de construcción	233.274.767,96					233.274.767,96			
168305006	Equipo de recreación y deporte	93.913.580,00				93.913.580,00				
168305013	Equipo de aseo	1.390.011,00				1.390.011,00				
168305015	Equipo de seguridad y rescate	405.799,00					405.799,00			
168306	Equipo médico y científico	649.600,00				649.600,00				
168306001	Equipo de investigación	649.600,00				649.600,00				
168307	Muebles, enseres y equipo de oficina	448.497.289,25				81.711.535,00	366.785.754,25			
168307001	Muebles y enseres	94.557.927,79				81.711.535,00	12.846.392,79			
168307005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	353.939.361,46					353.939.361,46			
168308	Equipos de comunicación y computación	3.021.820,00					3.021.820,00			
168308001	Equipo de comunicación	3.021.820,00					3.021.820,00			
168309	Equipos de transporte, tracción y elevación	173.912.400,00				116.412.400,00	57.500.000,00			
168309003	Marítimo y fluvial	164.510.000,00				110.510.000,00	54.000.000,00			
168309008	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	9.402.400,00				5.902.400,00	3.500.000,00			
168390	concesión	27.902.575,00				25.831.975,00	2.070.600,00			
168390001	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	27.902.575,00				25.831.975,00	2.070.600,00			
1685	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	32.588.060.610,46	1.706.150.516,66	2.831.110.995,27	7.402.224.005,01	4.534.016.600,40	9.908.317.902,24	3.987.462.634,92	2.218.777.955,95	
168501	Edificaciones	13.579.577.103,05	198.371.973,28	757.014.290,04	4.676.242.227,49	1.855.756.327,34	3.398.977.180,49	2.406.254.771,32	286.960.333,08	
168501001	Edificios y casas	10.614.407.493,51	-	649.375.061,97	4.422.622.023,16	449.210.477,12	2.934.468.417,03	1.873.181.261,14	285.550.253,08	
168501002	Oficinas	470.516.495,78	187.873.406,34	-	-	59.986.613,54	222.656.475,90	-	-	
168501013	Invernaderos	601.118,00	-	601.118,00	-	-	-	-	-	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2020	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD EJECUTORA
168501014	Casetas y campamentos	- 855.882.809,51			-	- 855.566.940,30	- 315.869,21		-	
168501015	Parqueaderos y garajes	- 10.498.566,94	10.498.566,94							
168501016	Bodegas	- 86.605.342,34		- 51.385.584,10	- 15.902.913,64	- 3.535.932,34	- 15.780.912,26			
168501019	Pozos	- 62.782.436,31		- 62.782.436,31						
168501020	Tanques de almacenamiento	- 363.882,93					- 363.882,93			
168501023	Edificaciones de propiedad de terceros	- 387.615.280,57				- 57.731.656,26	- 166.513.313,36	- 163.370.310,95		
168501028	Otras edificaciones	- 1.090.303.677,16		- 55.652.525,97	- 174.934.854,38	- 429.724.707,78	- 58.878.309,80	- 369.703.199,23	- 1.410.080,00	
<b>168502</b>	<b>Plantas, ductos y túneles</b>	<b>- 99.242.328,80</b>		<b>- 36.775.307,86</b>	<b>- 16.881.661,87</b>		<b>- 45.585.359,07</b>			
168502002	Plantas de tratamiento	- 36.775.307,86		- 36.775.307,86						
168502011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de	- 62.467.020,94			- 16.881.661,87		- 45.585.359,07			
<b>168504</b>	<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>- 2.112.281.164,19</b>	<b>- 47.723.621,63</b>	<b>- 210.148.626,89</b>	<b>- 273.813.462,01</b>	<b>- 250.684.380,30</b>	<b>- 860.767.595,89</b>	<b>- 118.725.691,56</b>	<b>- 350.417.785,91</b>	
168504001	Equipo de construcción	- 1.568.025.095,05	- 10.519.376,91	- 117.921.654,10	- 204.056.570,88	- 43.742.573,25	- 775.549.081,81	- 98.296.184,43	- 317.939.653,67	
168504006	Equipo de recreación y deporte	- 45.936.772,03				- 15.741.275,30	- 30.195.496,73			
168504009	Herramientas y accesorios	- 196.282.808,73	- 2.993.743,88	- 63.141.738,11	- 33.997.022,95	- 30.307.197,46	- 42.472.556,93	- 11.556.011,15	- 11.814.538,25	
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	- 51.860.078,28	- 34.210.500,84			- 13.497.051,92	- 3.295.728,91	- 856.796,61		
168504014	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	- 4.506.727,98				- 4.506.727,98				
168504016	Otra maquinaria y equipo	- 245.669.682,12		- 29.085.234,68	- 35.759.868,18	- 142.889.554,39	- 9.254.731,51	- 8.016.699,37	- 20.663.593,99	
<b>168505</b>	<b>Equipo médico y científico</b>	<b>- 605.535.735,39</b>	<b>- 3.924.399,94</b>	<b>- 229.279.335,86</b>	<b>- 42.630.644,61</b>	<b>- 26.933.601,19</b>	<b>- 161.736.475,47</b>	<b>- 40.603.646,76</b>	<b>- 100.427.631,56</b>	
168505001	Equipo de investigación	- 138.728.759,96			- 6.596.591,25		- 129.319.474,11	- 1.426.750,06	- 1.385.944,54	
168505002	Equipo de laboratorio	- 458.461.070,89	- 3.924.399,94	- 222.168.080,34	- 36.034.053,36	- 25.698.952,17	- 32.417.001,36	- 39.176.896,70	- 99.041.687,02	
168505003	Equipo de urgencias	- 7.111.255,52		- 7.111.255,52						
168505010	Otro equipo médico y científico	- 1.234.649,02				- 1.234.649,02				
<b>168506</b>	<b>Muebles, enseres y equipo de oficina</b>	<b>- 1.031.061.253,24</b>	<b>- 63.611.826,50</b>	<b>- 155.858.970,71</b>	<b>- 258.923.377,45</b>	<b>- 84.324.632,30</b>	<b>- 237.002.475,47</b>	<b>- 96.180.675,96</b>	<b>- 135.159.294,85</b>	
168506001	Muebles y enseres	- 923.089.275,40	- 61.171.720,66	- 90.982.255,53	- 249.683.900,46	- 84.324.632,30	- 226.026.752,28	- 87.278.815,37	- 123.621.198,80	
168506002	Equipo y máquina de oficina	- 106.179.692,80	- 2.414.133,82	- 64.876.715,18	- 9.239.476,99		- 9.305.810,87	- 8.805.459,89	- 11.538.096,05	
168506004	Muebles, enseres y equipo de oficina de	- 25.972,02	- 25.972,02							
168506005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	- 1.766.313,02					- 1.669.912,32	- 96.400,70		
<b>168507</b>	<b>Equipos de comunicación y computación</b>	<b>- 4.831.863.403,24</b>	<b>- 858.660.954,34</b>	<b>- 542.644.512,22</b>	<b>- 831.362.993,04</b>	<b>- 455.226.620,57</b>	<b>- 1.146.051.087,57</b>	<b>- 572.371.448,03</b>	<b>- 425.545.787,47</b>	
168507001	Equipo de comunicación	- 2.456.209.751,40	- 159.059.162,50	- 345.710.972,25	- 585.982.175,62	- 337.713.040,19	- 562.437.467,97	- 247.787.300,67	- 217.519.632,20	
168507002	Equipo de computación	- 2.274.020.245,79	- 601.827.859,61	- 196.933.539,97	- 245.380.817,42	- 113.654.106,56	- 583.613.619,60	- 324.584.147,36	- 208.026.155,27	
168507006	Equipos de comunicación y computación de	- 98.142.464,09	- 97.773.932,23			- 368.531,86				
168507007	Otros equipos de comunicación y computación	- 3.490.941,96				- 3.490.941,96				
<b>168508</b>	<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>- 6.736.785.533,14</b>	<b>- 229.994.772,47</b>	<b>- 792.929.661,79</b>	<b>- 1.173.235.333,93</b>	<b>- 589.884.083,51</b>	<b>- 2.303.930.617,30</b>	<b>- 743.419.842,08</b>	<b>- 903.391.222,06</b>	
168508002	Terrestre	- 5.225.477.308,53	- 229.994.772,47	- 781.113.504,13	- 1.160.177.633,21	- 320.945.551,38	- 1.468.679.527,19	- 407.279.527,86	- 857.286.792,29	
168508004	Marítimo y fluvial	- 1.453.811.704,27		- 11.528.969,92	- 6.829.470,95	- 247.687.958,89	- 808.542.185,61	- 333.118.689,13	- 46.104.429,77	
168508005	De tracción	- 40.292.687,98			- 4.262.338,65	- 12.807.546,76	- 20.685.299,93	- 2.537.502,64		
168508009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	- 17.203.832,36		- 287.187,74	- 1.965.891,12	- 8.443.026,48	- 6.023.604,57	- 484.122,45		
<b>168509</b>	<b>hotelería</b>	<b>- 193.704.832,38</b>	<b>- 2.880.686,11</b>	<b>- 36.801.940,98</b>	<b>- 26.912.689,53</b>	<b>- 45.582.986,45</b>	<b>- 55.121.603,50</b>	<b>- 9.529.024,79</b>	<b>- 16.875.901,02</b>	
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	- 151.409.906,09	- 2.880.686,11	- 32.325.321,28	- 26.912.689,53	- 19.990.237,79	- 48.688.660,58	- 8.448.348,03	- 12.163.962,77	
168509004	Equipo de lavandería	- 42.294.926,29		- 4.476.619,70		- 25.592.748,66	- 6.432.942,92	- 1.080.676,76	- 4.711.938,25	
<b>168510</b>	<b>Semovientes y plantas</b>	<b>- 74.146.564,04</b>		<b>- 9.911.744,72</b>	<b>- 30.415.951,64</b>	<b>- 1.478.653,70</b>	<b>- 32.340.213,98</b>			
168510001	Semovientes de trabajo	- 74.146.564,04		- 9.911.744,72	- 30.415.951,64	- 1.478.653,70	- 32.340.213,98			
<b>168513</b>	<b>Bienes muebles en bodega</b>	<b>- 2.032.985,25</b>	<b>- 410.867,81</b>	<b>- 314.845,90</b>			<b>- 929.737,12</b>	<b>- 377.534,42</b>		
168513001	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	- 916.320,48					- 916.320,48			
168513027	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y	- 13.416,64					- 13.416,64			
168513033	Equipos de comunicación y computación - equipo	- 788.402,23	- 410.867,81					- 377.534,42		
168513034	Equipos de comunicación y computación - equipo	- 314.845,90		- 314.845,90						
<b>168514</b>	<b>mantenimiento</b>	<b>- 37.123.693,26</b>				<b>- 37.123.693,26</b>				
168514041	Plantas, ductos y túneles - plantas, ductos y	- 5.943.760,90				- 5.943.760,90				
168514069	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y equipo	- 4.889.739,52				- 4.889.739,52				

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripción	Saldo Final Abr.30.2020	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD EJECUTORA
168514086	Equipos de comunicación y computación - equipo	- 597.921,68		-		- 597.921,68				
168514095	Equipos de transporte, tracción y elevación -	- 25.692.271,16				- 25.692.271,16				
<b>168515</b>	<b>Propiedades, planta y equipo no explotados</b>	<b>- 817.502.443,96</b>	<b>- 300.571.414,58</b>	<b>- 59.431.758,30</b>	<b>- 71.805.663,44</b>	<b>- 193.051.965,44</b>			<b>- 192.641.642,20</b>	
168515011	Edificaciones - edificios y casas	- 45.054.592,61						- 45.054.592,61		
168515041	Plantas, ductos y túneles - plantas de generación	- 117.923.439,84		-		- 3.402.077,28		- 114.521.362,56		
168515069	Maquinaria y equipo - equipo de recreación y	- 8.655.660,14				- 8.655.660,14				
168515072	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	- 4.589.813,75		- 1.872.018,46				- 1.669.714,17		
168515075	Maquinaria y equipo - equipo de ayuda	- 8.074.974,55	- 6.285.974,55			- 1.789.000,00				
168515079	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y equipo	- 57.108.846,86				- 57.108.846,86				
168515080	Equipo médico y científico - equipo de	- 821.367,88						- 821.367,88		
168515081	Equipo médico y científico - equipo de laboratorio	- 7.285.427,54	- 393.287,80	- 6.066.094,80	- 490.660,38	- 335.384,56				
168515090	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y	- 6.058.758,29				- 1.551.803,10		- 4.506.955,19		
168515091	Muebles, enseres y equipo de oficina - equipo y	- 23.193.749,45	- 13.024.927,10	- 10.168.822,35						
168515096	Equipos de comunicación y computación - equipo	- 71.877.633,83	- 4.966.740,77	- 23.256.869,17	- 279.759,63	- 38.734.592,66		- 4.639.671,60		
168515097	Equipos de comunicación y computación - equipo	- 255.754.037,62	- 223.565.293,21	- 18.067.953,52		- 8.325.011,36		- 5.795.779,53		
168515104	Equipo de transporte, tracción y elevación -	- 150.223.995,78	- 52.335.191,15		- 71.035.243,43	- 12.140.291,48		- 14.713.269,72		
168515105	Equipo de transporte, tracción y elevación -	- 29.752.934,18				- 29.752.934,18				
168515106	Equipo de transporte, tracción y elevación - de	- 8.577.749,40				- 8.577.749,40				
168515110	Equipo de transporte, tracción y elevación - otros	- 3.657.301,78				- 3.657.301,78				
168515112	Equipos de comedor, cocina, despensa y	- 16.782.143,76						- 918.928,94		
168515114	Equipos de comedor, cocina, despensa y	- 2.110.016,70				- 2.110.016,70				
<b>168516</b>	<b>Propiedades, planta y equipo en concesión</b>	<b>- 2.467.203.570,52</b>				<b>- 993.969.656,34</b>		<b>- 1.473.233.914,18</b>		
168516007	Edificaciones - edificios y casas	- 694.938.391,78				- 455.463.572,00		- 239.474.819,78		
168516008	Edificaciones - oficinas	- 467.055.609,32						- 452.630.114,64		
168516021	Edificaciones - parqueaderos y garajes	- 1.537.256,20						- 1.537.256,20		
168516022	Edificaciones - bodegas	- 68.380.129,19				- 62.065.261,62		- 6.314.867,57		
168516025	Edificaciones - pozos	- 7.703.671,86						- 7.703.671,86		
168516034	Edificaciones - otras edificaciones	- 407.845.207,40				- 196.347.481,74		- 211.497.725,66		
168516038	Plantas, ductos y túneles - plantas de tratamiento	- 49.979.838,66						- 49.979.838,66		
168516059	Redes, líneas y cables - otras redes, líneas y	- 45.601.887,14						- 45.601.887,14		
168516060	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	- 357.614.733,74				- 70.018.196,08		- 287.596.537,66		
168516065	Maquinaria y equipo - equipo de recreación y	- 69.545.496,76				- 69.545.496,76				
168516076	Equipo médico y científico - equipo de	- 607.787,18				- 607.787,18				
168516086	Muebles, enseres y equipo de oficina - muebles y	- 57.608.394,40				- 55.382.877,96		- 2.225.516,44		
168516090	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros	- 156.216.787,78						- 156.216.787,78		
168516092	Equipos de comunicación y computación - equipo	- 303.852,75						- 303.852,75		
168516101	Equipos de transporte, tracción y elevación -	- 58.269.787,44				- 47.079.734,64		- 11.190.052,80		
168516106	Equipos de transporte, tracción y elevación - otros	- 1.299.434,34				- 655.822,76		- 643.611,58		
168516111	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	- 22.695.304,58				- 22.377.930,92		- 317.373,66		
<b>1695</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)</b>	<b>- 74.442.897,02</b>	<b>- 54.718.381,82</b>						<b>- 19.724.515,20</b>	
<b>169512</b>	<b>Equipo de transporte, tracción y elevación</b>	<b>- 19.724.515,20</b>							<b>- 19.724.515,20</b>	
169512002	Terrestre	- 19.724.515,20						- 19.724.515,20		
<b>169525</b>	<b>Propiedades, planta y equipo no explotados</b>	<b>- 54.718.381,82</b>	<b>- 54.718.381,82</b>							
169525097	Equipos de comunicación y computación - equipo	- 48.392.798,35	- 48.392.798,35							
169525104	Equipo de transporte, tracción y elevación -	- 6.325.583,47	- 6.325.583,47							
<b>19</b>	<b>OTROS ACTIVOS</b>	<b>9.511.001.904,28</b>	<b>8.204.098.059,86</b>	<b>25.299.154,00</b>	<b>97.957.128,00</b>	<b>9.943.894,00</b>	<b>1.014.870.293,94</b>	<b>90.320.721,85</b>	<b>68.512.652,63</b>	
<b>1905</b>	<b>ANTICIPADO</b>	<b>380.070.837,55</b>	<b>64.156.014,35</b>	<b>26.416.322,00</b>	<b>97.957.128,00</b>	<b>9.943.894,00</b>	<b>30.570.965,94</b>	<b>90.221.068,85</b>	<b>60.805.444,41</b>	
<b>190501</b>	<b>Seguros</b>	<b>58.794.566,35</b>	<b>58.794.566,35</b>							
190501001	Seguros	58.794.566,35	58.794.566,35							
<b>190514</b>	<b>Bienes y servicios</b>	<b>321.276.271,20</b>	<b>5.361.448,00</b>	<b>26.416.322,00</b>	<b>97.957.128,00</b>	<b>9.943.894,00</b>	<b>30.570.965,94</b>	<b>90.221.068,85</b>	<b>60.805.444,41</b>	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripción	Saldo Final Abr.30.2020	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD EJECUTORA
190514001	Bienes y servicios	321.276.271,20	5.361.448,00	26.416.322,00	97.957.128,00	9.943.894,00	30.570.965,94	90.221.068,85	60.805.444,41	
<b>1906</b>	<b>AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS</b>	<b>6.846.656,00</b>	-	<b>1.117.168,00</b>	-	-	<b>5.029.570,00</b>	<b>99.653,00</b>	<b>2.834.601,00</b>	
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	3.911.255,00	-	1.217.968,00	-	-	5.029.570,00	99.653,00	-	
190603001	Avances para viáticos y gastos de viaje	3.911.255,00	-	1.217.968,00	-	-	5.029.570,00	99.653,00	-	
190604	servicios	2.935.401,00	-	100.800,00	-	-	-	-	2.834.601,00	
190604001	Adquisición de bienes y servicios	2.935.401,00	-	100.800,00	-	-	-	-	2.834.601,00	
<b>1908</b>	<b>ADMINISTRACIÓN</b>	<b>7.978.529.669,84</b>	<b>6.999.259.911,84</b>	-	-	-	<b>979.269.758,00</b>	-	-	
190801	En administración	7.978.529.669,84	6.999.259.911,84	-	-	-	979.269.758,00	-	-	
190801001	En administración	7.978.529.669,84	6.999.259.911,84	-	-	-	979.269.758,00	-	-	
<b>1970</b>	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>1.429.814.003,00</b>	<b>1.422.637.251,00</b>	-	-	-	-	-	<b>7.176.752,00</b>	
197007	Licencias	880.676.072,00	873.499.320,00	-	-	-	-	-	7.176.752,00	
197007001	Licencias	880.676.072,00	873.499.320,00	-	-	-	-	-	7.176.752,00	
197008	Softwares	549.137.931,00	549.137.931,00	-	-	-	-	-	-	
197008001	Softwares	549.137.931,00	549.137.931,00	-	-	-	-	-	-	
<b>1975</b>	<b>INTANGIBLES (CR)</b>	<b>-</b>	<b>284.259.262,11</b>	<b>-</b>	<b>281.955.117,33</b>	-	-	-	<b>-</b>	<b>2.304.144,78</b>
197507	Licencias	-	284.259.262,11	-	281.955.117,33	-	-	-	-	2.304.144,78
197507001	Licencias	-	284.259.262,11	-	281.955.117,33	-	-	-	-	2.304.144,78
<b>2</b>	<b>PASIVOS</b>	<b>13.953.803.168,62</b>	<b>9.798.875.319,35</b>	<b>641.457.235,58</b>	<b>471.096.123,19</b>	<b>945.013.672,83</b>	<b>890.873.990,95</b>	<b>671.643.474,55</b>	<b>475.046.646,92</b>	<b>59.796.705,25</b>
<b>24</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>1.754.640.350,00</b>	<b>165.197.769,22</b>	<b>213.613.410,00</b>	<b>188.107.586,68</b>	<b>493.052.408,47</b>	<b>454.771.009,38</b>	<b>62.496.805,00</b>	<b>117.604.656,00</b>	<b>59.796.705,25</b>
2401	NACIONALES	766.666.038,69	598.312,00	78.954.611,80	98.908.385,72	370.996.566,47	320.713.090,30	1.000,00	54.403.296,00	
240101	Bienes y servicios	247.986.102,30	-	815.468,00	5.354.989,00	-	243.445.581,30	1.000,00	-	
240101001	Bienes y servicios	247.986.102,30	-	815.468,00	5.354.989,00	-	243.445.581,30	1.000,00	-	
240102	Proyectos de inversion	518.679.936,39	598.312,00	78.139.143,80	93.553.396,72	370.996.566,47	77.267.509,00	-	54.403.296,00	
240102001	Proyectos de inversión	518.679.936,39	598.312,00	78.139.143,80	93.553.396,72	370.996.566,47	77.267.509,00	-	54.403.296,00	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	197.773.476,58	18.905.053,22	10.525.100,00	21.824.961,01	36.470.441,00	33.349.054,10	2.189.630,00	14.712.532,00	59.796.705,25
240706	Cobro cartera de terceros	31.892.993,00	7.034.163,00	4.715.510,00	7.124.322,00	5.072.254,00	-	269.869,00	7.676.875,00	
240706001	Cobro cartera de terceros	7.034.163,00	7.034.163,00	-	-	-	-	-	-	
240706002	Contribución contrato de obra pública	24.858.830,00	-	4.715.510,00	7.124.322,00	5.072.254,00	-	269.869,00	7.676.875,00	
240720	Recaudos por clasificar	117.526.132,47	10.870.890,22	4.866.488,00	10.916.081,00	25.745.829,00	879.042,00	546.928,00	5.662.253,00	59.796.705,25
240720001	Recaudos por clasificar	117.526.132,47	10.870.890,22	4.866.488,00	10.916.081,00	25.745.829,00	879.042,00	546.928,00	5.662.253,00	59.796.705,25
240722	Estampillas	47.280.298,11	-	943.102,00	3.784.558,01	5.652.358,00	34.154.043,10	1.372.833,00	1.373.404,00	
240722002	Retención estampilla pro unal y otras	5.437.355,00	-	943.102,00	712.433,00	995.222,00	1.019.246,00	510.170,00	1.257.182,00	
240722003	Estampillas	41.842.943,11	-	-	3.072.125,01	4.657.136,00	33.134.797,10	862.663,00	116.222,00	
240790	Otros recursos a favor de terceros	1.074.053,00	1.000.000,00	-	-	-	74.053,00	-	-	
240790001	Otros recursos a favor de terceros	1.074.053,00	1.000.000,00	-	-	-	74.053,00	-	-	
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	316.821.492,98	49.507.259,00	40.780.269,00	45.930.632,00	43.534.486,00	70.752.126,98	40.369.766,00	25.946.954,00	
242401	Aportes a fondos pensionales	80.064.059,00	22.886.000,00	9.035.600,00	12.282.765,00	8.264.700,00	11.341.300,00	10.209.094,00	6.044.600,00	
242401001	Aportes a fondos pensionales	80.064.059,00	22.886.000,00	9.035.600,00	12.282.765,00	8.264.700,00	11.341.300,00	10.209.094,00	6.044.600,00	
242402	Aportes a seguridad social en salud	82.724.860,00	19.365.100,00	8.222.200,00	13.449.813,00	7.363.500,00	19.717.985,00	9.196.062,00	5.410.200,00	
242402001	Aportes a seguridad social en salud	82.724.860,00	19.365.100,00	8.222.200,00	13.449.813,00	7.363.500,00	19.717.985,00	9.196.062,00	5.410.200,00	
242404	Sindicatos	6.910.393,00	-	1.113.983,00	1.258.822,00	811.325,00	1.427.367,00	1.398.775,00	900.121,00	
242404001	Sindicatos	6.910.393,00	-	1.113.983,00	1.258.822,00	811.325,00	1.427.367,00	1.398.775,00	900.121,00	
242406	Fondos de empleados	28.477.144,98	-	3.174.730,00	5.983.548,00	2.926.367,00	10.033.012,98	3.784.961,00	2.574.526,00	
242406001	Fondos de empleados	28.477.144,98	-	3.174.730,00	5.983.548,00	2.926.367,00	10.033.012,98	3.784.961,00	2.574.526,00	
242407	Libranzas	98.766.311,00	467.470,00	17.832.532,00	12.668.952,00	22.908.354,00	20.771.195,00	14.053.097,00	10.064.711,00	
242407001	Libranzas	98.766.311,00	467.470,00	17.832.532,00	12.668.952,00	22.908.354,00	20.771.195,00	14.053.097,00	10.064.711,00	
242411	Embargos judiciales	11.813.681,00	4.062.237,00	1.298.370,00	183.878,00	1.260.240,00	4.152.327,00	726.665,00	129.964,00	
242411001	Embargos judiciales	11.813.681,00	4.062.237,00	1.298.370,00	183.878,00	1.260.240,00	4.152.327,00	726.665,00	129.964,00	
242490	Otros descuentos de nómina	8.065.044,00	2.726.452,00	102.854,00	102.854,00	-	3.308.940,00	1.001.112,00	822.832,00	
242490001	Otros descuentos de nómina	8.065.044,00	2.726.452,00	102.854,00	102.854,00	-	3.308.940,00	1.001.112,00	822.832,00	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2020	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD EJECUTORA
2436	TIMBRE	176.678.985,95	63.968.145,00	30.175.559,00	8.804.607,95	33.664.315,00	14.085.212,00	9.861.943,00	16.119.204,00	
243603	Honorarios	1.222.125,00	84,00	-	-	-	1.222.041,00	-	-	
243603001	Retenido	1.222.125,00	84,00	-	-	-	1.222.041,00	-	-	
243605	Servicios	12.401.284,00	163.380,00	5.272.890,00	22.678,00	6.113.165,00	457.137,00	37.743,00	334.291,00	
243605001	Retenido	12.401.284,00	163.380,00	5.272.890,00	22.678,00	6.113.165,00	457.137,00	37.743,00	334.291,00	
243606	Arrendamientos	4.359.544,00	1.648.751,00	98.675,00	444.902,00	500.444,00	514.407,00	158.030,00	994.335,00	
243606001	Retenido	4.359.544,00	1.648.751,00	98.675,00	444.902,00	500.444,00	514.407,00	158.030,00	994.335,00	
243608	Compras	22.479.741,95	629,00	6.993.858,00	287.285,95	11.967.817,00	33.074,00	846,00	3.196.232,00	
243608001	Retenido	22.479.741,95	629,00	6.993.858,00	287.285,95	11.967.817,00	33.074,00	846,00	3.196.232,00	
243615	Rentas de trabajo	61.865.766,00	37.165.179,00	4.456.021,00	4.043.073,00	3.406.853,00	4.213.005,00	4.925.095,00	3.656.540,00	
243615001	Retenido	61.865.766,00	37.165.179,00	4.456.021,00	4.043.073,00	3.406.853,00	4.213.005,00	4.925.095,00	3.656.540,00	
243625	Impuesto a las ventas retenido.	24.472.095,00	1.478.536,00	8.446.231,00	704.061,00	9.381.557,00	148.376,00	280.399,00	4.032.935,00	
243625001	Retenido - a responsables del regimen común	29.790.338,00	1.478.536,00	8.446.231,00	704.061,00	9.381.557,00	5.466.619,00	280.399,00	4.032.935,00	
243625002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	-	5.318.243,00	-	-	-	5.318.243,00	-	-	
243626	Contratos de construcción	5.828.910,00	-	435.556,00	2.850.402,00	2.029.887,00	598,00	598,00	511.869,00	
243626001	Retenido	5.828.910,00	-	435.556,00	2.850.402,00	2.029.887,00	598,00	598,00	511.869,00	
243627	comercio por compras	44.047.498,00	23.511.586,00	4.470.306,00	452.206,00	264.592,00	7.496.574,00	4.459.232,00	3.393.002,00	
243627001	Retenido	55.105.179,00	23.511.586,00	4.551.987,00	452.206,00	264.592,00	18.472.574,00	4.459.232,00	3.393.002,00	
243627002	Pagado (db)	-	11.057.681,00	-	81.681,00	-	10.976.000,00	-	-	
243690	Otras retenciones	2.022,00	-	2.022,00	-	-	-	-	-	
243690001	Retenido	2.022,00	-	2.022,00	-	-	-	-	-	
2440	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	33.171.000,00	32.219.000,00	-	952.000,00	-	-	-	-	
244003	Impuesto predial unificado	33.171.000,00	32.219.000,00	-	952.000,00	-	-	-	-	
244003001	Impuesto predial unificado	33.171.000,00	32.219.000,00	-	952.000,00	-	-	-	-	
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	263.529.355,80	-	211.087.093,80	11.687.000,00	8.386.600,00	15.871.526,00	10.074.466,00	6.422.670,00	
249027	Viáticos y gastos de viaje	5.109.979,00	-	5.109.979,00	-	-	-	-	-	
249027001	Viáticos y gastos de viaje	5.109.979,00	-	5.109.979,00	-	-	-	-	-	
249034	técnicos y esap	17.047.800,00	-	2.641.900,00	3.508.900,00	2.518.000,00	3.507.000,00	3.008.500,00	1.863.500,00	
249034001	Aportes a escuelas industriales e institutos	11.361.500,00	-	1.760.700,00	2.338.400,00	1.678.100,00	2.337.400,00	2.005.000,00	1.241.900,00	
249034002	Aportes a la esap	5.686.300,00	-	881.200,00	1.170.500,00	839.900,00	1.169.600,00	1.003.500,00	621.600,00	
249050	Aportes al icbf y sena	39.736.200,00	-	6.157.900,00	8.178.100,00	5.868.600,00	8.175.700,00	7.011.300,00	4.344.600,00	
249050001	Aportes al icbf	34.049.900,00	-	5.276.700,00	7.007.600,00	5.028.700,00	7.006.100,00	6.007.800,00	3.723.000,00	
249050002	Aportes al sena	5.686.300,00	-	881.200,00	1.170.500,00	839.900,00	1.169.600,00	1.003.500,00	621.600,00	
249051	Servicios públicos	139.236,00	-	-	-	-	-	54.666,00	84.570,00	
249051001	Servicios públicos	139.236,00	-	-	-	-	-	54.666,00	84.570,00	
249054	Honorarios	2.332.827,00	-	-	-	-	2.332.827,00	-	-	
249054001	Honorarios	2.332.827,00	-	-	-	-	2.332.827,00	-	-	
249055	Servicios	199.121.913,80	-	197.135.914,80	-	-	1.855.999,00	-	130.000,00	
249055001	Servicios	199.121.913,80	-	197.135.914,80	-	-	1.855.999,00	-	130.000,00	
249090	Otras cuentas por pagar	41.400,00	-	41.400,00	-	-	-	-	-	
249090001	Otras cuentas por pagar	41.400,00	-	41.400,00	-	-	-	-	-	
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.993.759.309,31	1.428.274.040,82	427.843.825,58	282.988.536,51	451.961.264,36	436.102.981,57	609.146.669,55	357.441.990,92	
2511	PLAZO	3.762.247.394,01	1.394.183.073,42	373.110.896,45	233.410.848,02	416.200.299,31	401.402.341,00	597.547.893,00	346.392.042,81	
251104	Vacaciones	1.241.037.871,67	504.932.860,94	99.618.560,00	91.954.675,42	116.440.795,31	123.507.754,00	189.932.508,00	114.650.718,00	
251104001	Vacaciones	1.241.037.871,67	504.932.860,94	99.618.560,00	91.954.675,42	116.440.795,31	123.507.754,00	189.932.508,00	114.650.718,00	
251105	Prima de vacaciones	862.991.987,30	343.392.205,54	81.086.578,00	61.217.294,76	79.391.451,00	86.929.670,00	135.545.722,00	75.429.066,00	
251105001	Prima de vacaciones	862.991.987,30	343.392.205,54	81.086.578,00	61.217.294,76	79.391.451,00	86.929.670,00	135.545.722,00	75.429.066,00	
251106	Prima de servicios	536.442.761,91	179.516.407,41	75.249.046,50	-	76.957.899,00	67.136.786,00	85.286.536,00	52.296.087,00	
251106001	Prima de servicios	536.442.761,91	179.516.407,41	75.249.046,50	-	76.957.899,00	67.136.786,00	85.286.536,00	52.296.087,00	
251107	Prima de navidad	407.929.455,39	155.138.674,39	61.174.428,00	-	49.316.614,00	25.090.121,00	72.089.436,00	45.120.182,00	



PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2020	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD EJECUTORA
251107001	Prima de navidad	407.929.455,39	155.138.674,39	61.174.428,00	-	49.316.614,00	25.090.121,00	72.089.436,00	45.120.182,00	
<b>251109</b>	<b>Bonificaciones</b>	<b>316.327.353,74</b>	<b>120.872.525,14</b>	<b>7.439.572,95</b>	<b>17.272.477,84</b>	<b>50.069.840,00</b>	<b>32.117.557,00</b>	<b>61.966.391,00</b>	<b>26.588.989,81</b>	
251109001	Bonificaciones	203.686.480,51	80.186.832,98	1.855.215,12	1.823.857,84	39.263.311,00	21.520.365,00	45.415.818,00	17.331.510,81	
251109002	Bonificación especial de recreación	112.640.873,23	40.685.692,16	9.294.788,07	15.448.620,00	10.806.529,00	10.597.192,00	16.550.573,00	9.257.479,00	
251111	<b>Aportes a riesgos laborales</b>	<b>24.913.154,00</b>	<b>-</b>	<b>3.876.400,00</b>	<b>4.824.200,00</b>	<b>3.334.500,00</b>	<b>6.677.354,00</b>	<b>3.841.000,00</b>	<b>2.359.700,00</b>	
251111001	Aportes a riesgos laborales	24.913.154,00	-	3.876.400,00	4.824.200,00	3.334.500,00	6.677.354,00	3.841.000,00	2.359.700,00	
<b>251122</b>	<b>Aportes a fondos pensionales - empleador</b>	<b>191.190.711,00</b>	<b>52.875.800,00</b>	<b>22.037.911,00</b>	<b>28.641.200,00</b>	<b>19.893.700,00</b>	<b>29.209.200,00</b>	<b>23.928.300,00</b>	<b>14.604.600,00</b>	
251122001	Aportes a fondos pensionales - empleador	191.190.711,00	52.875.800,00	22.037.911,00	28.641.200,00	19.893.700,00	29.209.200,00	23.928.300,00	14.604.600,00	
<b>251123</b>	<b>empleador</b>	<b>136.029.000,00</b>	<b>37.454.600,00</b>	<b>15.595.100,00</b>	<b>20.160.700,00</b>	<b>14.092.300,00</b>	<b>21.396.000,00</b>	<b>16.950.100,00</b>	<b>10.380.200,00</b>	
251123001	Aportes a seguridad social en salud - empleador	136.029.000,00	37.454.600,00	15.595.100,00	20.160.700,00	14.092.300,00	21.396.000,00	16.950.100,00	10.380.200,00	
<b>251124</b>	<b>Aportes a cajas de compensación familiar</b>	<b>45.385.099,00</b>	<b>-</b>	<b>7.033.300,00</b>	<b>9.340.300,00</b>	<b>6.703.200,00</b>	<b>9.337.899,00</b>	<b>8.007.900,00</b>	<b>4.962.500,00</b>	
251124001	Aportes a cajas de compensación familiar	45.385.099,00	-	7.033.300,00	9.340.300,00	6.703.200,00	9.337.899,00	8.007.900,00	4.962.500,00	
<b>2512</b>	<b>PLAZO</b>	<b>231.511.915,30</b>	<b>34.090.967,40</b>	<b>54.732.929,13</b>	<b>49.577.688,49</b>	<b>35.760.965,05</b>	<b>34.700.640,57</b>	<b>11.598.776,55</b>	<b>11.049.948,11</b>	
<b>251202</b>	<b>Primas</b>	<b>231.511.915,30</b>	<b>34.090.967,40</b>	<b>54.732.929,13</b>	<b>49.577.688,49</b>	<b>35.760.965,05</b>	<b>34.700.640,57</b>	<b>11.598.776,55</b>	<b>11.049.948,11</b>	
251202001	Primas	231.511.915,30	34.090.967,40	54.732.929,13	49.577.688,49	35.760.965,05	34.700.640,57	11.598.776,55	11.049.948,11	
<b>27</b>	<b>PROVISIONES</b>	<b>1.209.616.876,75</b>	<b>1.209.616.876,75</b>							
<b>2701</b>	<b>LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>1.209.616.876,75</b>	<b>1.209.616.876,75</b>							
<b>270103</b>	<b>Administrativas</b>	<b>1.209.616.876,75</b>	<b>1.209.616.876,75</b>							
270103001	Administrativas	1.209.616.876,75	1.209.616.876,75							
<b>29</b>	<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>6.995.786.632,56</b>	<b>6.995.786.632,56</b>							
<b>2990</b>	<b>OTROS PASIVOS DIFERIDOS</b>	<b>6.995.786.632,56</b>	<b>6.995.786.632,56</b>							
<b>299002</b>	<b>condicionadas</b>	<b>6.995.786.632,56</b>	<b>6.995.786.632,56</b>							
299002001	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	6.995.786.632,56	6.995.786.632,56							
<b>3</b>	<b>PATRIMONIO</b>	<b>103.353.604.709,25</b>	<b>-1.669.767.202,36</b>	<b>22.275.960.935,46</b>	<b>15.189.329.752,80</b>	<b>25.673.270.152,11</b>	<b>27.464.311.286,45</b>	<b>7.706.946.679,75</b>	<b>6.922.013.773,94</b>	<b>-208.460.668,90</b>
<b>31</b>	<b>GÓBIERNO</b>	<b>103.353.604.709,25</b>	<b>-1.669.767.202,36</b>	<b>22.275.960.935,46</b>	<b>15.189.329.752,80</b>	<b>25.673.270.152,11</b>	<b>27.464.311.286,45</b>	<b>7.706.946.679,75</b>	<b>6.922.013.773,94</b>	<b>-208.460.668,90</b>
<b>3105</b>	<b>CAPITAL FISCAL</b>	<b>8.445.001.359,25</b>	<b>-7.309.318.752,52</b>	<b>5.031.658.339,45</b>	<b>2.824.147.599,75</b>	<b>1.764.722.499,60</b>	<b>602.875.920,49</b>	<b>2.920.874.322,59</b>	<b>2.806.231.500,79</b>	<b>-196.190.070,90</b>
<b>310506</b>	<b>Capital fiscal</b>	<b>8.445.001.359,25</b>	<b>-7.309.318.752,52</b>	<b>5.031.658.339,45</b>	<b>2.824.147.599,75</b>	<b>1.764.722.499,60</b>	<b>602.875.920,49</b>	<b>2.920.874.322,59</b>	<b>2.806.231.500,79</b>	<b>-196.190.070,90</b>
310506001	Capital fiscal nación	8.445.001.359,25	-7.309.318.752,52	5.031.658.339,45	2.824.147.599,75	1.764.722.499,60	602.875.920,49	2.920.874.322,59	2.806.231.500,79	-196.190.070,90
<b>3109</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>	<b>94.908.603.350,00</b>	<b>5.639.551.550,16</b>	<b>17.244.302.596,01</b>	<b>12.365.182.153,05</b>	<b>23.908.547.652,51</b>	<b>26.861.435.365,96</b>	<b>4.786.072.357,16</b>	<b>4.115.782.273,15</b>	<b>-12.270.598,00</b>
<b>310901</b>	<b>Utilidad o excedentes acumulados</b>	<b>112.711.470.551,44</b>	<b>12.391.437.366,82</b>	<b>17.194.015.324,47</b>	<b>16.721.741.228,81</b>	<b>28.942.589.841,04</b>	<b>26.305.595.355,22</b>	<b>6.414.275.852,34</b>	<b>4.738.744.588,74</b>	<b>3.070.994,00</b>
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	105.776.168.494,16	5.511.301.847,94	17.192.124.473,27	16.721.201.030,66	28.942.266.251,04	26.257.066.573,09	6.413.477.347,77	4.738.730.970,39	
310901002	Corrección de errores de un periodo contable	6.929.847.819,49	6.878.412.313,71							3.070.994,00
310901003	Por cambio de política contable	5.454.237,79	1.723.205,17	1.890.851,20	540.198,15	323.590,00	164.270,35	798.504,57	13.618,35	
<b>310902</b>	<b>Pérdidas o déficits acumulados</b>	<b>-17.802.867.201,44</b>	<b>-6.751.885.816,66</b>	<b>-50.287.271,54</b>	<b>-4.356.559.075,76</b>	<b>-5.034.042.188,53</b>	<b>555.840.010,74</b>	<b>-1.628.203.495,18</b>	<b>-622.962.315,59</b>	<b>-15.341.592,00</b>
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	-17.738.559.496,05	-6.731.425.867,24	-51.591.208,42	-4.356.559.075,76	-5.034.042.188,53	598.383.829,83	-1.628.203.495,18	-622.962.315,59	-15.341.592,00
310902002	Corrección de errores de un periodo contable	-64.307.705,39	-20.459.949,42	-1.303.936,88			-42.543.819,09			
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>31.572.707.573,98</b>	<b>11.203.774.039,24</b>	<b>2.625.036.334,09</b>	<b>2.272.190.683,89</b>	<b>3.211.242.035,57</b>	<b>6.481.995.934,00</b>	<b>3.412.284.358,19</b>	<b>2.366.184.189,00</b>	
<b>44</b>	<b>TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES</b>	<b>1.661.679.942,00</b>		<b>349.927.600,00</b>	<b>27.786.782,00</b>		<b>1.102.107.560,00</b>	<b>181.858.000,00</b>		
<b>4428</b>	<b>OTRAS TRANSFERENCIAS</b>	<b>1.661.679.942,00</b>		<b>349.927.600,00</b>	<b>27.786.782,00</b>		<b>1.102.107.560,00</b>	<b>181.858.000,00</b>		
<b>442808</b>	<b>Donaciones</b>	<b>1.661.679.942,00</b>		<b>349.927.600,00</b>	<b>27.786.782,00</b>		<b>1.102.107.560,00</b>	<b>181.858.000,00</b>		
442808001	Donaciones	1.661.679.942,00		349.927.600,00	27.786.782,00		1.102.107.560,00	181.858.000,00		
<b>47</b>	<b>OPERACIONES INTERSTITUCIONALES</b>	<b>29.410.247.587,86</b>	<b>10.763.546.304,91</b>	<b>2.273.544.389,09</b>	<b>2.243.219.802,10</b>	<b>3.189.062.129,57</b>	<b>5.379.888.374,00</b>	<b>3.199.394.353,19</b>	<b>2.361.592.235,00</b>	
<b>4705</b>	<b>FONDOS RECIBIDOS</b>	<b>28.778.152.163,86</b>	<b>10.479.512.304,91</b>	<b>2.233.497.389,09</b>	<b>2.203.162.682,10</b>	<b>3.121.595.129,57</b>	<b>5.286.111.374,00</b>	<b>3.135.823.484,19</b>	<b>2.318.449.800,00</b>	
470508	Funcionamiento	12.037.277.493,97	5.260.304.748,31	995.159.851,29	1.395.621.810,50	928.405.540,82	1.500.214.717,00	1.143.454.870,30	814.115.955,75	
470510	Inversión	16.740.874.669,89	5.219.207.556,60	1.238.337.537,80	807.540.871,60	2.193.189.588,75	3.785.896.657,00	1.992.368.613,89	1.504.333.844,25	
<b>4722</b>	<b>OPERACIONES SIN FLUJO DE EFECTIVO</b>	<b>632.095.424,00</b>	<b>284.034.000,00</b>	<b>40.047.000,00</b>	<b>40.057.120,00</b>	<b>67.467.000,00</b>	<b>93.777.000,00</b>	<b>63.570.869,00</b>	<b>43.142.435,00</b>	
472201	Cruce de cuentas	632.095.424,00	284.034.000,00	40.047.000,00	40.057.120,00	67.467.000,00	93.777.000,00	63.570.869,00	43.142.435,00	
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>500.780.044,12</b>	<b>440.227.734,33</b>	<b>1.564.345,00</b>	<b>1.184.099,79</b>	<b>22.179.906,00</b>		<b>31.032.005,00</b>	<b>4.591.954,00</b>	
<b>4808</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>500.780.044,12</b>	<b>440.227.734,33</b>	<b>1.564.345,00</b>	<b>1.184.099,79</b>	<b>22.179.906,00</b>		<b>31.032.005,00</b>	<b>4.591.954,00</b>	
480826	Recuperaciones	468.563.939,33	440.227.734,33	1.564.345,00		22.179.906,00		31.032.005,00	4.591.954,00	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripción	Saldo Final Abr.30.2020	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD EJECUTORA
480826001	Recuperaciones	28.446.846,00	110.641,00	1.564.345,00		22.179.906,00			4.591.954,00	
480826002	Recuperaciones-provisiones- ajuste vigencia	440.117.093,33	440.117.093,33							
<b>480828</b>	<b>Indemnizaciones</b>	<b>1.184.099,79</b>			<b>1.184.099,79</b>					
480828001	Indemnizaciones	1.184.099,79			1.184.099,79					
<b>480839</b>	<b>deterioro, pérdidas o abandonos</b>	<b>31.032.005,00</b>						<b>31.032.005,00</b>		
480839001	Compensación o indemnización por deterioro,	31.032.005,00						31.032.005,00		
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>23.655.883.824,24</b>	<b>8.257.954.973,81</b>	<b>1.977.328.726,85</b>	<b>2.653.711.584,18</b>	<b>2.125.649.627,91</b>	<b>3.800.244.299,64</b>	<b>2.870.013.015,86</b>	<b>1.970.981.595,99</b>	
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACION Y OPERACION</b>	<b>20.179.655.081,61</b>	<b>7.109.035.081,26</b>	<b>1.734.044.291,88</b>	<b>2.297.867.973,81</b>	<b>1.629.707.472,19</b>	<b>3.094.214.927,00</b>	<b>2.489.351.684,79</b>	<b>1.825.433.650,68</b>	
<b>5101</b>	<b>SUELDOS Y SALARIOS</b>	<b>6.136.061.924,09</b>	<b>1.726.660.844,30</b>	<b>681.605.455,00</b>	<b>940.884.180,00</b>	<b>632.925.907,00</b>	<b>901.346.704,00</b>	<b>765.072.798,00</b>	<b>487.566.035,79</b>	
510101	Sueldos	5.733.255.641,00	1.573.850.918,00	656.394.076,00	881.043.898,00	576.510.030,00	869.785.268,00	715.921.677,00	459.749.774,00	
510101001	Sueldos	5.733.255.641,00	1.573.850.918,00	656.394.076,00	881.043.898,00	576.510.030,00	869.785.268,00	715.921.677,00	459.749.774,00	
<b>510103</b>	<b>Horas extras y festivos</b>	<b>8.082.901,00</b>	<b>7.286.390,00</b>					<b>796.511,00</b>		
510103001	Horas extras y festivos	8.082.901,00	7.286.390,00					796.511,00		
<b>510110</b>	<b>Prima técnica</b>	<b>128.190.361,00</b>	<b>67.329.460,00</b>	<b>9.169.589,00</b>	<b>10.787.752,00</b>	<b>10.787.752,00</b>	<b>10.787.752,00</b>	<b>8.540.304,00</b>	<b>10.787.752,00</b>	
510110001	Prima técnica	128.190.361,00	67.329.460,00	9.169.589,00	10.787.752,00	10.787.752,00	10.787.752,00	8.540.304,00	10.787.752,00	
<b>510119</b>	<b>Bonificaciones</b>	<b>157.839.906,09</b>	<b>62.223.981,30</b>		<b>29.299.324,00</b>	<b>31.829.266,00</b>		<b>25.523.145,00</b>	<b>8.964.189,79</b>	
510119003	Bonificación por servicios prestados	157.839.906,09	62.223.981,30		29.299.324,00	31.829.266,00		25.523.145,00	8.964.189,79	
<b>510123</b>	<b>Auxilio de transporte</b>	<b>61.414.124,00</b>	<b>8.183.751,00</b>	<b>9.531.137,00</b>	<b>11.348.225,00</b>	<b>7.360.917,00</b>	<b>12.445.335,00</b>	<b>8.060.324,00</b>	<b>4.484.435,00</b>	
510123001	Auxilio de transporte	61.414.124,00	8.183.751,00	9.531.137,00	11.348.225,00	7.360.917,00	12.445.335,00	8.060.324,00	4.484.435,00	
<b>510160</b>	<b>Subsidio de alimentación</b>	<b>47.278.991,00</b>	<b>7.786.344,00</b>	<b>6.510.653,00</b>	<b>8.404.981,00</b>	<b>6.437.942,00</b>	<b>8.328.349,00</b>	<b>6.230.837,00</b>	<b>3.579.885,00</b>	
510160001	Subsidio de alimentación	47.278.991,00	7.786.344,00	6.510.653,00	8.404.981,00	6.437.942,00	8.328.349,00	6.230.837,00	3.579.885,00	
<b>5102</b>	<b>CONTRIBUCIONES IMPUTADAS</b>	<b>31.981,00</b>						<b>31.981,00</b>		
<b>510201</b>	<b>Incapacidades</b>	<b>31.981,00</b>						<b>31.981,00</b>		
510201001	Incapacidades	31.981,00						31.981,00		
<b>5103</b>	<b>CONTRIBUCIONES EFECTIVAS</b>	<b>1.635.351.107,00</b>	<b>433.558.700,00</b>	<b>187.938.400,00</b>	<b>253.419.700,00</b>	<b>167.512.400,00</b>	<b>252.597.799,00</b>	<b>210.250.208,00</b>	<b>130.073.900,00</b>	
<b>510302</b>	<b>Aportes a cajas de compensación familiar</b>	<b>249.652.507,00</b>	<b>68.661.500,00</b>	<b>28.460.700,00</b>	<b>38.074.200,00</b>	<b>25.480.000,00</b>	<b>37.511.699,00</b>	<b>31.997.908,00</b>	<b>19.466.500,00</b>	
510302001	Aportes a cajas de compensación familiar	249.652.507,00	68.661.500,00	28.460.700,00	38.074.200,00	25.480.000,00	37.511.699,00	31.997.908,00	19.466.500,00	
<b>510303</b>	<b>Cotizaciones a seguridad social en salud</b>	<b>533.173.400,00</b>	<b>147.176.100,00</b>	<b>59.905.300,00</b>	<b>81.236.500,00</b>	<b>53.813.400,00</b>	<b>81.347.400,00</b>	<b>67.660.000,00</b>	<b>42.034.700,00</b>	
510303001	Cotizaciones a seguridad social en salud	533.173.400,00	147.176.100,00	59.905.300,00	81.236.500,00	53.813.400,00	81.347.400,00	67.660.000,00	42.034.700,00	
<b>510305</b>	<b>Cotizaciones a riesgos laborales</b>	<b>99.786.000,00</b>	<b>9.914.000,00</b>	<b>15.001.600,00</b>	<b>19.422.800,00</b>	<b>12.249.100,00</b>	<b>18.895.500,00</b>	<b>15.073.300,00</b>	<b>9.229.700,00</b>	
510305001	Cotizaciones a riesgos laborales	99.786.000,00	9.914.000,00	15.001.600,00	19.422.800,00	12.249.100,00	18.895.500,00	15.073.300,00	9.229.700,00	
<b>510306</b>	<b>régimen de prima media</b>	<b>363.727.600,00</b>	<b>69.508.900,00</b>	<b>61.333.100,00</b>	<b>7.528.200,00</b>	<b>55.977.300,00</b>	<b>76.496.500,00</b>	<b>74.078.700,00</b>	<b>18.804.900,00</b>	
510306001	Cotizaciones a entidades administradoras del	363.727.600,00	69.508.900,00	61.333.100,00	7.528.200,00	55.977.300,00	76.496.500,00	74.078.700,00	18.804.900,00	
<b>510307</b>	<b>régimen de ahorro individual</b>	<b>389.011.600,00</b>	<b>138.298.200,00</b>	<b>23.237.700,00</b>	<b>107.158.000,00</b>	<b>19.992.600,00</b>	<b>38.346.700,00</b>	<b>21.440.300,00</b>	<b>40.538.100,00</b>	
510307001	Cotizaciones a entidades administradoras del	389.011.600,00	138.298.200,00	23.237.700,00	107.158.000,00	19.992.600,00	38.346.700,00	21.440.300,00	40.538.100,00	
<b>5104</b>	<b>APORTES SOBRE LA NOMINA</b>	<b>312.449.400,00</b>	<b>85.883.800,00</b>	<b>35.611.900,00</b>	<b>47.639.400,00</b>	<b>31.883.500,00</b>	<b>46.934.600,00</b>	<b>40.142.000,00</b>	<b>24.354.200,00</b>	
<b>510401</b>	<b>Aportes al icbf</b>	<b>187.338.200,00</b>	<b>51.502.800,00</b>	<b>21.350.000,00</b>	<b>28.561.200,00</b>	<b>19.114.600,00</b>	<b>28.140.200,00</b>	<b>24.066.400,00</b>	<b>14.603.000,00</b>	
510401001	Aportes al icbf	187.338.200,00	51.502.800,00	21.350.000,00	28.561.200,00	19.114.600,00	28.140.200,00	24.066.400,00	14.603.000,00	
<b>510402</b>	<b>Aportes a la sena</b>	<b>31.298.000,00</b>	<b>8.600.000,00</b>	<b>3.568.100,00</b>	<b>4.773.000,00</b>	<b>3.194.500,00</b>	<b>4.701.700,00</b>	<b>4.021.500,00</b>	<b>2.439.200,00</b>	
510402001	Aportes a la sena	31.298.000,00	8.600.000,00	3.568.100,00	4.773.000,00	3.194.500,00	4.701.700,00	4.021.500,00	2.439.200,00	
<b>510403</b>	<b>Aportes a la esap</b>	<b>31.298.000,00</b>	<b>8.600.000,00</b>	<b>3.568.100,00</b>	<b>4.773.000,00</b>	<b>3.194.500,00</b>	<b>4.701.700,00</b>	<b>4.021.500,00</b>	<b>2.439.200,00</b>	
510403001	Aportes a la esap	31.298.000,00	8.600.000,00	3.568.100,00	4.773.000,00	3.194.500,00	4.701.700,00	4.021.500,00	2.439.200,00	
<b>510404</b>	<b>técnicos</b>	<b>62.515.200,00</b>	<b>17.181.000,00</b>	<b>7.125.700,00</b>	<b>9.532.200,00</b>	<b>6.379.900,00</b>	<b>9.391.000,00</b>	<b>8.032.600,00</b>	<b>4.872.800,00</b>	
510404001	Aportes a escuelas industriales e institutos	62.515.200,00	17.181.000,00	7.125.700,00	9.532.200,00	6.379.900,00	9.391.000,00	8.032.600,00	4.872.800,00	
<b>5107</b>	<b>PRESTACIONES SOCIALES</b>	<b>1.783.305.702,81</b>	<b>955.725.372,93</b>	<b>176.722.456,88</b>	<b>60.047.063,00</b>	<b>198.411.573,00</b>	<b>2.953.430,00</b>	<b>240.995.015,00</b>	<b>148.450.792,00</b>	
<b>510701</b>	<b>Vacaciones</b>	<b>355.333.212,70</b>	<b>122.034.251,70</b>	<b>38.195.314,00</b>	<b>35.334.203,00</b>	<b>51.927.436,00</b>		<b>71.070.073,00</b>	<b>36.771.935,00</b>	
510701001	Vacaciones	355.333.212,70	122.034.251,70	38.195.314,00	35.334.203,00	51.927.436,00		71.070.073,00	36.771.935,00	
<b>510702</b>	<b>Cesantías</b>	<b>524.550.930,00</b>	<b>524.550.930,00</b>							
510702001	Cesantías	524.550.930,00	524.550.930,00							
<b>510704</b>	<b>Prima de vacaciones</b>	<b>243.305.358,42</b>	<b>81.740.239,42</b>	<b>29.530.369,00</b>	<b>24.712.860,00</b>	<b>35.922.010,00</b>		<b>49.230.409,00</b>	<b>22.169.471,00</b>	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2020	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD EJECUTORA
510704001	Prima de vacaciones	243.305.358,42	81.740.239,42	29.530.369,00	24.712.860,00	35.922.010,00		49.230.409,00	22.169.471,00	
<b>510705</b>	<b>Prima de navidad</b>	<b>338.219.775,04</b>	<b>115.596.769,04</b>	<b>56.096.774,00</b>		<b>49.316.614,00</b>		<b>72.089.436,00</b>	<b>45.120.182,00</b>	
510705001	Prima de navidad	338.219.775,04	115.596.769,04	56.096.774,00		49.316.614,00		72.089.436,00	45.120.182,00	
<b>510706</b>	<b>Prima de servicios</b>	<b>246.566.473,57</b>	<b>80.534.546,57</b>	<b>27.318.139,00</b>		<b>61.245.513,00</b>		<b>36.846.479,00</b>	<b>40.621.796,00</b>	
510706001	Prima de servicios	246.566.473,57	80.534.546,57	27.318.139,00		61.245.513,00		36.846.479,00	40.621.796,00	
<b>510707</b>	<b>Bonificación especial de recreación</b>	<b>17.118.574,20</b>	<b>7.431.541,20</b>	<b>3.593.029,00</b>				<b>6.094.004,00</b>		
510707001	Bonificación especial de recreación	17.118.574,20	7.431.541,20	3.593.029,00				6.094.004,00		
<b>510790</b>	<b>Otras primas</b>	<b>38.609.902,00</b>	<b>23.837.095,00</b>	<b>2.387.355,00</b>			<b>2.953.430,00</b>	<b>5.664.614,00</b>	<b>3.767.408,00</b>	
510790001	Otras primas	38.609.902,00	23.837.095,00	2.387.355,00			2.953.430,00	5.664.614,00	3.767.408,00	
510790024	Prima de coordinación	38.609.902,00	23.837.095,00	2.387.355,00			2.953.430,00	5.664.614,00	3.767.408,00	
<b>510795</b>	<b>Otras prestaciones sociales</b>	<b>19.601.476,88</b>		<b>19.601.476,88</b>						
510795001	Otras prestaciones sociales	19.601.476,88		19.601.476,88						
<b>5108</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>2.705.135.590,99</b>	<b>153.815.880,00</b>	<b>34.233.010,00</b>	<b>326.007.762,79</b>	<b>450.222.274,00</b>	<b>746.566.118,00</b>	<b>775.441.084,00</b>	<b>218.849.462,20</b>	
<b>510801</b>	<b>Remuneración por servicios técnicos</b>	<b>2.579.975.480,99</b>	<b>121.702.228,00</b>		<b>326.007.762,79</b>	<b>440.333.861,00</b>	<b>746.566.118,00</b>	<b>775.441.084,00</b>	<b>169.924.427,20</b>	
510801001	Remuneración por servicios técnicos	2.579.975.480,99	121.702.228,00		326.007.762,79	440.333.861,00	746.566.118,00	775.441.084,00	169.924.427,20	
<b>510807</b>	<b>Gastos de viaje</b>	<b>4.085.040,00</b>		<b>2.451.540,00</b>					<b>1.633.500,00</b>	
510807001	Gastos de viaje	4.085.040,00		2.451.540,00					1.633.500,00	
<b>510810</b>	<b>Viáticos</b>	<b>120.468.970,00</b>	<b>32.005.052,00</b>	<b>31.635.970,00</b>		<b>9.536.413,00</b>			<b>47.291.535,00</b>	
510810001	Viáticos	120.468.970,00	32.005.052,00	31.635.970,00		9.536.413,00			47.291.535,00	
<b>510890</b>	<b>Otros gastos de personal diversos</b>	<b>606.100,00</b>	<b>108.600,00</b>	<b>145.500,00</b>		<b>352.000,00</b>				
510890001	Otros gastos de personal diversos	606.100,00	108.600,00	145.500,00		352.000,00				
<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>	<b>7.517.592.824,72</b>	<b>3.720.758.484,03</b>	<b>581.980.934,00</b>	<b>668.917.868,02</b>	<b>148.751.818,19</b>	<b>1.140.789.285,00</b>	<b>440.255.174,79</b>	<b>816.139.260,69</b>	
<b>511113</b>	<b>Vigilancia y seguridad</b>	<b>239.790.346,55</b>	<b>58.199.275,00</b>	<b>2.871.065,00</b>	<b>40.014.590,00</b>	<b>9.978.658,94</b>	<b>79.759.462,00</b>	<b>14.882.244,43</b>	<b>34.085.051,18</b>	
511113001	Vigilancia y seguridad	239.790.346,55	58.199.275,00	2.871.065,00	40.014.590,00	9.978.658,94	79.759.462,00	14.882.244,43	34.085.051,18	
<b>511114</b>	<b>Materiales y suministros</b>	<b>373.365.256,58</b>	<b>2.933.652,00</b>		<b>9.988.000,00</b>	<b>-</b>	<b>150.759.177,00</b>	<b>206.418.825,86</b>	<b>3.265.601,72</b>	
511114001	Materiales y suministros	373.365.256,58	2.933.652,00		9.988.000,00	-	150.759.177,00	206.418.825,86	3.265.601,72	
<b>511115</b>	<b>Mantenimiento</b>	<b>219.166.025,09</b>	<b>5.531.401,00</b>		<b>162.960.409,72</b>	<b>7.019.902,37</b>	<b>3.486.954,00</b>	<b>870.310,00</b>	<b>39.297.048,00</b>	
511115001	Mantenimiento	219.166.025,09	5.531.401,00		162.960.409,72	7.019.902,37	3.486.954,00	870.310,00	39.297.048,00	
<b>511117</b>	<b>Servicios públicos</b>	<b>269.405.039,23</b>	<b>105.125.962,31</b>	<b>19.688.488,00</b>	<b>30.909.086,00</b>	<b>15.771.998,00</b>	<b>57.389.073,00</b>	<b>20.474.671,00</b>	<b>20.045.760,92</b>	
511117001	Servicios públicos	269.405.039,23	105.125.962,31	19.688.488,00	30.909.086,00	15.771.998,00	57.389.073,00	20.474.671,00	20.045.760,92	
<b>511118</b>	<b>Arrendamiento operativo</b>	<b>1.480.606.016,65</b>	<b>1.031.086.726,00</b>	<b>26.053.628,00</b>	<b>96.076.830,00</b>	<b>60.648.321,00</b>	<b>89.381.395,00</b>	<b>49.072.193,00</b>	<b>128.286.923,65</b>	
511118001	Arrendamiento operativo	1.480.606.016,65	1.031.086.726,00	26.053.628,00	96.076.830,00	60.648.321,00	89.381.395,00	49.072.193,00	128.286.923,65	
<b>511119</b>	<b>Viáticos y gastos de viaje</b>	<b>309.709.395,00</b>	<b>157.500.682,00</b>	<b>17.658.176,00</b>	<b>20.815.204,00</b>	<b>4.342.965,00</b>	<b>60.983.362,00</b>	<b>42.498.942,00</b>	<b>5.910.064,00</b>	
511119001	Viáticos y gastos de viaje	309.709.395,00	157.500.682,00	17.658.176,00	20.815.204,00	4.342.965,00	60.983.362,00	42.498.942,00	5.910.064,00	
<b>511120</b>	<b>Publicidad y propaganda</b>	<b>774.960,00</b>				<b>774.960,00</b>				
511120001	Publicidad y propaganda	774.960,00				774.960,00				
<b>511121</b>	<b>afiliaciones</b>	<b>2.044.300,00</b>	<b>2.044.300,00</b>							
511121001	Impresos, publicaciones, suscripciones y	2.044.300,00	2.044.300,00							
<b>511123</b>	<b>Comunicaciones y transporte</b>	<b>51.946.957,00</b>	<b>6.729.089,00</b>	<b>465.200,00</b>		<b>16.612.421,00</b>	<b>184.800,00</b>	<b>22.155.248,00</b>	<b>5.800.199,00</b>	
511123001	Comunicaciones y transporte	51.946.957,00	6.729.089,00	465.200,00		16.612.421,00	184.800,00	22.155.248,00	5.800.199,00	
<b>511125</b>	<b>Seguros generales</b>	<b>59.264.637,65</b>	<b>59.264.637,65</b>							
511125001	Seguros generales	59.264.637,65	59.264.637,65							
<b>511146</b>	<b>Combustibles y lubricantes</b>	<b>145.596.604,50</b>	<b>5.659.171,00</b>	<b>8.061.600,00</b>	<b>17.939.327,00</b>	<b>27.110.015,00</b>		<b>55.145.240,50</b>	<b>31.681.251,00</b>	
511146001	Combustibles y lubricantes	145.596.604,50	5.659.171,00	8.061.600,00	17.939.327,00	27.110.015,00		55.145.240,50	31.681.251,00	
<b>511148</b>	<b>Servicio de reclutamiento</b>	<b>503.796,00</b>	<b>503.796,00</b>							
511148001	Servicio de reclutamiento	503.796,00	503.796,00							
<b>511149</b>	<b>lavandería</b>	<b>39.863.969,90</b>	<b>7.519.760,00</b>	<b>315.750,00</b>	<b>4.812.473,00</b>	<b>6.492.576,88</b>	<b>8.594.117,00</b>		<b>12.129.293,02</b>	
511149001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante y	39.863.969,90	7.519.760,00	315.750,00	4.812.473,00	6.492.576,88	8.594.117,00		12.129.293,02	
<b>511154</b>	<b>Organización de eventos</b>	<b>28.737.500,00</b>						<b>28.737.500,00</b>		
511154001	Organización de eventos	28.737.500,00						28.737.500,00		
<b>511155</b>	<b>Elementos de aseo, lavandería y cafetería</b>	<b>2.387.165,00</b>		<b>127.800,00</b>	<b>2.259.365,00</b>					

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2020	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD EJECUTORA
511155001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	2.387.165,00		127.800,00	2.259.365,00					
<b>511159</b>	<b>Licencias</b>	<b>9.667.027,07</b>	<b>9.667.027,07</b>							
511159001	Licencias	9.667.027,07	9.667.027,07							
<b>511178</b>	<b>Comisiones</b>	<b>58.103.800,00</b>	<b>49.927.862,00</b>	<b>5.397.388,00</b>			<b>2.778.550,00</b>			
511178001	Comisiones	58.103.800,00	49.927.862,00	5.397.388,00			2.778.550,00			
<b>511179</b>	<b>Honorarios</b>	<b>3.986.833.802,50</b>	<b>2.219.065.143,00</b>	<b>262.643.213,00</b>	<b>283.142.583,30</b>		<b>686.344.795,00</b>		<b>535.638.068,20</b>	
511179001	Honorarios	3.986.833.802,50	2.219.065.143,00	262.643.213,00	283.142.583,30		686.344.795,00		535.638.068,20	
<b>511180</b>	<b>Servicios</b>	<b>238.698.626,00</b>		<b>238.698.626,00</b>						
511180001	Servicios	238.698.626,00		238.698.626,00						
<b>511190</b>	<b>Otros gastos generales</b>	<b>1.127.600,00</b>					<b>1.127.600,00</b>			
511190001	Otros gastos generales	1.127.600,00					1.127.600,00			
<b>5120</b>	<b>IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS</b>	<b>89.726.551,00</b>	<b>32.632.000,00</b>	<b>35.952.136,00</b>	<b>952.000,00</b>		<b>2.995.010,00</b>	<b>17.195.405,00</b>		
<b>512001</b>	<b>Impuesto predial unificado</b>	<b>82.988.021,00</b>	<b>32.219.000,00</b>	<b>32.621.616,00</b>	<b>952.000,00</b>			<b>17.195.405,00</b>		
512001001	Impuesto predial unificado	82.988.021,00	32.219.000,00	32.621.616,00	952.000,00			17.195.405,00		
<b>512011</b>	<b>Impuesto sobre vehículos automotores</b>	<b>6.738.530,00</b>	<b>413.000,00</b>	<b>3.330.520,00</b>			<b>2.995.010,00</b>			
512011001	Impuesto sobre vehículos automotores	6.738.530,00	413.000,00	3.330.520,00			2.995.010,00			
<b>53</b>	<b>AMORTIZACIONES Y PROVISIONES</b>	<b>3.040.652.955,10</b>	<b>1.144.636.585,55</b>	<b>217.436.930,89</b>	<b>256.377.338,50</b>	<b>427.096.396,92</b>	<b>625.893.436,64</b>	<b>245.786.660,88</b>	<b>123.425.605,72</b>	
<b>5360</b>	<b>Y EQUIPO</b>	<b>2.014.217.212,02</b>	<b>119.035.939,07</b>	<b>217.436.930,89</b>	<b>256.377.338,50</b>	<b>427.096.396,92</b>	<b>625.893.436,64</b>	<b>245.786.660,88</b>	<b>122.590.509,12</b>	
<b>536001</b>	<b>Edificaciones</b>	<b>826.345.829,70</b>	<b>8.819.931,96</b>	<b>91.637.294,58</b>	<b>136.610.282,34</b>	<b>223.466.865,88</b>	<b>209.051.556,74</b>	<b>121.735.580,04</b>	<b>35.024.318,16</b>	
536001001	Edificios y casas	526.402.713,44		80.204.129,36	127.708.128,90	60.554.669,84	123.746.597,02	99.366.551,12	34.822.637,20	
536001002	Oficinas	48.197.283,52	8.353.149,20			7.998.252,28	31.845.882,04			
536001013	Invernaderos	66.668,00		66.668,00						
536001014	Casetas y campamentos	121.994.514,40				121.949.336,60	45.177,80			
536001015	Parqueaderos y garajes	466.782,76	466.782,76							
536001016	Bodegas	5.592.089,68		1.256.102,20	1.580.123,00	498.765,88	2.257.098,60			
536001019	Pozos	1.615.530,88			1.615.530,88					
536001020	Tanques de almacenamiento	52.045,12					52.045,12			
536001023	Edificaciones de propiedad de terceros	53.660.285,00				6.907.759,32	42.683.561,76	4.068.963,92		
536001028	Otras edificaciones	68.297.916,90		10.110.395,02	5.706.499,56	25.558.081,96	8.421.194,40	18.300.065,00	201.680,96	
<b>536002</b>	<b>Plantas, ductos y túneles</b>	<b>5.192.995,76</b>		<b>2.281.812,52</b>	<b>414.441,12</b>		<b>2.496.742,12</b>			
536002002	Plantas de tratamiento	2.281.812,52		2.281.812,52						
536002011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de	2.911.183,24			414.441,12		2.496.742,12			
<b>536004</b>	<b>Maquinaria y equipo</b>	<b>33.489.586,68</b>	<b>3.651.421,48</b>	<b>18.244.747,64</b>	<b>8.836.473,30</b>	<b>9.465.185,20</b>	<b>26.613.730,18</b>	<b>9.980.555,06</b>	<b>9.924.934,18</b>	
536004001	Equipo de construcción	563.434,76	1.561.978,00	10.789.459,94	5.338.284,04	1.672.668,54	34.649.446,30	6.987.097,54	7.736.523,48	
536004006	Equipo de recreación y deporte	3.110.486,60				728.489,00	2.381.997,60			
536004009	Herramientas y accesorios	13.241.492,83	56.999,52	4.369.817,62	1.094.097,66	2.488.986,56	2.747.263,90	1.631.637,23	852.690,34	
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	4.390.731,28	2.032.443,96			969.967,80	1.108.775,56	279.543,96		
536004014	Maquinaria y equipo de propiedad de terceros	261.272,36				261.272,36				
536004016	Otra maquinaria y equipo	13.049.038,37		3.085.470,08	2.404.091,60	3.343.800,94	1.797.679,06	1.082.276,33	1.335.720,36	
<b>536005</b>	<b>Equipo médico y científico</b>	<b>38.867.436,76</b>	<b>94.212,20</b>	<b>17.315.102,64</b>	<b>2.300.769,86</b>	<b>2.173.758,98</b>	<b>8.792.782,72</b>	<b>3.694.126,28</b>	<b>4.496.684,08</b>	
536005001	Equipo de investigación	6.605.151,48			176.220,55		5.668.002,32	716.706,09	44.222,52	
536005002	Equipo de laboratorio	31.487.039,00	94.212,20	16.574.210,00	2.124.549,31	2.139.405,34	3.124.780,40	2.977.420,19	4.452.461,56	
536005003	Equipo de urgencias	740.892,64		740.892,64						
536005010	Otro equipo médico y científico	34.353,64				34.353,64				
<b>536006</b>	<b>Muebles, enseres y equipo de oficina</b>	<b>56.097.147,35</b>	<b>3.335.877,87</b>	<b>7.660.118,98</b>	<b>12.572.367,25</b>	<b>3.627.516,60</b>	<b>17.266.759,11</b>	<b>4.857.772,24</b>	<b>6.776.735,30</b>	
536006001	Muebles y enseres	50.355.933,93	3.238.036,96	4.601.018,84	12.245.294,14	3.627.516,60	15.740.818,43	4.530.469,44	6.372.779,52	
536006002	Equipo y máquina de oficina	4.576.963,74	81.174,35	3.059.100,14	327.073,11		426.759,56	278.900,80	403.955,78	
536006004	Muebles, enseres y equipo de oficina de	16.666,56	16.666,56							
536006005	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	1.147.583,12					1.099.181,12	48.402,00		
<b>536007</b>	<b>Equipos de comunicación y computación</b>	<b>360.676.804,22</b>	<b>63.868.446,61</b>	<b>34.237.413,52</b>	<b>41.416.686,61</b>	<b>32.832.975,69</b>	<b>90.884.482,42</b>	<b>70.998.601,49</b>	<b>26.438.197,88</b>	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2020	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD EJECUTORA
536007001	Equipo de comunicación	177.399.873,56	13.906.278,04	22.168.167,36	28.710.309,23	23.107.238,49	37.031.638,26	38.283.733,40	14.192.508,78	
536007002	Equipo de computación	173.252.473,94	40.209.149,05	12.069.246,16	12.706.377,38	9.454.300,00	53.852.844,16	32.714.868,09	12.245.689,10	
536007006	Equipos de comunicación y computación de	9.774.384,04	9.753.019,52			21.364,52				
536007007	Otros equipos de comunicación y computación	250.072,68				250.072,68				
<b>536008</b>	<b>Equipos de transporte, tracción y elevación</b>	<b>341.290.671,77</b>	<b>12.399.835,36</b>	<b>40.397.581,73</b>	<b>45.654.485,69</b>	<b>31.049.894,24</b>	<b>139.343.997,72</b>	<b>33.168.514,09</b>	<b>39.276.362,94</b>	
536008002	Terrestre	216.111.084,52	12.399.835,36	39.995.841,57	45.306.509,29	4.571.560,72	63.546.169,61	14.565.875,67	35.725.292,30	
536008004	Marítimo y fluvial	89.543.285,17		344.493,44	223.408,68	11.892.692,33	57.548.314,18	15.983.305,90	3.551.070,64	
536008005	De tracción	33.508.602,85			62.618,68	12.807.546,76	18.100.934,77	2.537.502,64		
536008009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	2.127.699,23		57.246,72	61.949,04	1.778.094,43	148.579,16	81.829,88		
<b>536009</b>	<b>hotelería</b>	<b>11.562.206,50</b>	<b>146.426,12</b>	<b>1.686.818,16</b>	<b>1.090.197,78</b>	<b>2.701.956,60</b>	<b>4.309.554,60</b>	<b>973.977,26</b>	<b>653.276,58</b>	
536009002	Equipo de restaurante y cafetería	9.179.995,30	146.426,12	1.533.912,76	1.090.197,78	1.486.604,28	3.569.128,16	933.476,94	420.249,26	
536009004	Equipo de lavandería	2.382.211,20		152.905,40		1.215.351,72	740.426,44	40.500,32	233.027,32	
<b>536010</b>	<b>Semovientes y plantas</b>	<b>2.627.764,97</b>		<b>338.501,80</b>	<b>1.065.658,91</b>	<b>233.334,00</b>	<b>990.270,26</b>			
536010001	Semovientes de trabajo	2.627.764,97		338.501,80	1.065.658,91	233.334,00	990.270,26			
<b>536013</b>	<b>Bienes muebles en bodega</b>	<b>735.286,38</b>	<b>6.138,96</b>	<b>279.862,84</b>			<b>71.750,16</b>	<b>377.534,42</b>		
536013001	Maquinaria y equipo	58.333,52					58.333,52			
536013003	Muebles, enseres y equipo de oficina	13.416,64					13.416,64			
536013004	Equipos de comunicación y computación	663.536,22	6.138,96	279.862,84				377.534,42		
<b>536014</b>	<b>mantenimiento</b>	<b>2.346.821,24</b>		<b>46.666,48</b>		<b>2.300.154,76</b>				
536014002	Plantas, ductos y túneles	379.123,80				379.123,80				
536014004	Maquinaria y equipo	177.776,64				177.776,64				
536014007	Equipos de comunicación y computación	108.039,36		46.666,48		61.372,88				
536014008	Equipos de transporte, tracción y elevación	1.681.881,44				1.681.881,44				
<b>536015</b>	<b>Propiedades, planta y equipo no explotados</b>	<b>155.997.026,86</b>	<b>26.713.648,51</b>	<b>3.311.010,00</b>	<b>6.415.975,64</b>	<b>7.105.806,95</b>	<b>112.450.585,76</b>			
536015003	Edificaciones	17.657.338,96			58.552,62		17.598.786,34			
536015004	Plantas, ductos y túneles	112.902.069,53			272.225,22	91.054,96	112.538.789,35			
536015006	Maquinaria y equipo	4.355.527,42	253.833,96	860.773,06	73.927,62	3.082.567,98	84.424,80			
536015007	Equipo médico y científico	1.283.841,51	12.727,68	44.381,06	1.193.672,69	17.399,92	15.660,16			
536015008	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.380.184,99	3.748.448,88	154.142,04	34.799,85	36.248,20	1.406.546,02			
536015009	Equipos de comunicación y computación	31.292.515,79	22.675.065,35	2.251.713,84	4.386.684,91	1.684.271,29	294.780,40			
536015010	Equipos de transporte, tracción y elevación	17.914.505,00	23.572,64		332.564,75	1.242.577,96	19.513.220,35			
536015011	Equipos de comedor, cocina, despensa y	1.040.053,66			63.547,98	951.686,64	24.819,04			
<b>536016</b>	<b>Propiedades, planta y equipo en concesión</b>	<b>178.987.633,83</b>				<b>112.138.948,62</b>	<b>66.848.685,21</b>			
536016002	Edificaciones	146.954.631,92				102.590.195,28	44.364.436,64			
536016003	Plantas, ductos y túneles	3.847.060,16					3.847.060,16			
536016004	Redes, líneas y cables	3.510.079,44					3.510.079,44			
536016005	Maquinaria y equipo	10.423.241,35				4.250.575,86	6.172.665,49			
536016006	Equipo médico y científico	10.826,76				10.826,76				
536016007	Muebles, enseres y equipo de oficina	8.401.546,79				1.501.673,12	6.899.873,67			
536016008	Equipos de comunicación y computación	106.425,03					106.425,03			
536016009	Equipos de transporte, tracción y elevación	4.955.241,34				3.111.620,16	1.843.621,18			
536016011	Otras propiedades, planta y equipo en concesión	991.431,10				674.057,44	317.373,66			
<b>5366</b>	<b>AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>263.945.882,00</b>	<b>263.110.785,40</b>						<b>835.096,60</b>	
<b>536605</b>	<b>Licencias</b>	<b>263.945.882,00</b>	<b>263.110.785,40</b>						<b>835.096,60</b>	
536605001	Licencias	263.945.882,00	263.110.785,40						835.096,60	
<b>5368</b>	<b>PROVISIÓN LITIGIOS Y DEMANDAS</b>	<b>762.489.861,08</b>	<b>762.489.861,08</b>							
<b>536803</b>	<b>Administrativas</b>	<b>762.489.861,08</b>	<b>762.489.861,08</b>							
536803001	Administrativas	762.489.861,08	762.489.861,08							
<b>55</b>	<b>GASTO PUBLICO SOCIAL</b>	<b>103.331.000,00</b>	-				<b>70.831.000,00</b>	<b>32.500.000,00</b>		
<b>5508</b>	<b>MEDIO AMBIENTE</b>	<b>103.331.000,00</b>	-				<b>70.831.000,00</b>	<b>32.500.000,00</b>		

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2020	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD EJECUTORA
550801	Actividades de conservación	70.831.000,00	-		-		70.831.000,00			
550801001	Actividades de conservación	70.831.000,00	-		-		70.831.000,00			
550890	Otros gastos en medio ambiente	32.500.000,00						32.500.000,00		
550890001	Otros gastos en medio ambiente	32.500.000,00						32.500.000,00		
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	44.380.620,00	4.283.307,00	24.459.967,00	218.831,00	6.113.579,00	9.304.936,00			
5720	OPERACIONES DE ENLACE	44.380.620,00	4.283.307,00	24.459.967,00	218.831,00	6.113.579,00	9.304.936,00			
572080	Recaudos	44.380.620,00	4.283.307,00	24.459.967,00	218.831,00	6.113.579,00	9.304.936,00			
58	OTROS GASTOS	287.864.167,53		1.387.537,08	99.247.440,87	62.732.179,80		102.374.670,19	22.122.339,59	
5802	COMISIONES	22.036,00		22.036,00						
580240	Comisiones servicios financieros	22.036,00		22.036,00						
580240001	Comisiones servicios financieros	22.036,00		22.036,00						
5890	GASTOS DIVERSOS	287.842.131,53		1.365.501,08	99.247.440,87	62.732.179,80		102.374.670,19	22.122.339,59	
589017	Pérdidas en siniestros	172.953.767,48		1.365.501,08	-	62.581.134,80		96.631.038,25	12.376.093,35	
589017001	Pérdidas en siniestros	172.953.767,48		1.365.501,08	-	62.581.134,80		96.631.038,25	12.376.093,35	
589019	financieros	114.888.364,05			99.247.440,87	151.045,00		5.743.631,94	9.746.246,24	
589019008	Propiedades, planta y equipo no explotados	99.398.485,87			99.247.440,87	151.045,00				
589019015	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.251.672,86							4.251.672,86	
589019016	Equipos de comunicación y computación	11.238.205,32						5.743.631,94	5.494.573,38	
81	ACTIVOS CONTINGENTES	140.122.500,19	140.122.500,19							
8120	DE SOLUCION DE CONFLICTOS	140.122.500,19	140.122.500,19							
812004	Administrativas	140.122.500,19	140.122.500,19							
812004001	Administrativas	140.122.500,19	140.122.500,19							
83	DEUDORAS DE CONTROL	95.794.862.688,37	92.961.734.987,00	-	329.666.260,83	1.388.724.627,05	616.433.810,00	244.077.069,61	254.225.933,88	
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.484.932.326,18	-	-	329.666.260,83	1.011.239.661,05	59.071.840,00	40.505.166,00	44.449.398,30	
831510	Propiedades, planta y equipo	1.484.932.326,18	-	-	329.666.260,83	1.011.239.661,05	59.071.840,00	40.505.166,00	44.449.398,30	
831510001	Propiedades, planta y equipo	1.484.932.326,18	-	-	329.666.260,83	1.011.239.661,05	59.071.840,00	40.505.166,00	44.449.398,30	
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE INVERSION	92.961.734.987,00	92.961.734.987,00							
835511	Gastos	92.961.734.987,00	92.961.734.987,00							
835511001	Gastos	92.961.734.987,00	92.961.734.987,00							
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1.348.195.375,19	-	-	-	377.484.966,00	557.361.970,00	203.571.903,61	209.776.535,58	
836101	Internas	1.348.195.375,19	-	-	-	377.484.966,00	557.361.970,00	203.571.903,61	209.776.535,58	
836101001	Internas	1.348.195.375,19	-	-	-	377.484.966,00	557.361.970,00	203.571.903,61	209.776.535,58	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	95.934.985.188,56	93.101.857.487,19	-	329.666.260,83	1.388.724.627,05	616.433.810,00	244.077.069,61	254.225.933,88	
8905	(CR)	140.122.500,19	140.122.500,19							
890506	solución de conflictos	140.122.500,19	140.122.500,19							
890506001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	140.122.500,19	140.122.500,19							
8915	(CR)	95.794.862.688,37	92.961.734.987,00	-	329.666.260,83	1.388.724.627,05	616.433.810,00	244.077.069,61	254.225.933,88	
891506	Bienes y derechos retirados	1.482.327.358,18	-	-	329.666.260,83	1.011.239.661,05	56.466.872,00	40.505.166,00	44.449.398,30	
891506001	Bienes y derechos retirados	1.482.327.358,18	-	-	329.666.260,83	1.011.239.661,05	56.466.872,00	40.505.166,00	44.449.398,30	
891516	Ejecución de proyectos de inversión	92.961.734.987,00	92.961.734.987,00							
891516001	Ejecución de proyectos de inversión	92.961.734.987,00	92.961.734.987,00							
891521	Responsabilidades en proceso	1.350.800.343,19	-	-	-	377.484.966,00	559.966.938,00	203.571.903,61	209.776.535,58	
891521001	Responsabilidades en proceso	1.350.800.343,19	-	-	-	377.484.966,00	559.966.938,00	203.571.903,61	209.776.535,58	
91	PASIVOS CONTINGENTES	5.309.952.283,47	5.309.952.283,47							
9120	DE SOLUCION DE CONFLICTOS	5.309.952.283,47	5.309.952.283,47							
912004	Administrativos	5.309.952.283,47	5.309.952.283,47							
912004001	Administrativos	5.309.952.283,47	5.309.952.283,47							
93	ACREEDORAS DE CONTROL	2.337.688.256,64	147.294.999,64			1.480.832.736,00	390.991.176,00	318.569.345,00	-	
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	267.224.785,00				217.702.000,00	49.522.785,00			
932525	Propiedades, planta y equipo	267.224.785,00				217.702.000,00	49.522.785,00			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA  
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2020	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD EJECUTORA
932525001	Propiedades, planta y equipo	267.224.785,00				217.702.000,00	49.522.785,00			
9390	CONTROL	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
939090	Otras cuentas acreedoras de control	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
939090001	Otras cuentas acreedoras de control	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 7.647.640.540,11	- 5.457.247.283,11			- 1.480.832.736,00	- 390.991.176,00	- 318.569.345,00	-	
9905	(DB)	- 5.309.952.283,47	- 5.309.952.283,47							
990505	solución de conflictos	- 5.309.952.283,47	- 5.309.952.283,47							
990505001	Litigios y mecanismos alternativos de solución de	- 5.309.952.283,47	- 5.309.952.283,47							
9915	(DB)	- 2.337.688.256,64	- 147.294.999,64			- 1.480.832.736,00	- 390.991.176,00	- 318.569.345,00	-	
991505	Bienes aprehendidos o incautados	- 267.224.785,00				- 217.702.000,00	- 49.522.785,00			
991505001	Bienes aprehendidos o incautados	- 267.224.785,00				- 217.702.000,00	- 49.522.785,00			
991590	contra	- 2.070.463.471,64	- 147.294.999,64			- 1.263.130.736,00	- 341.468.391,00	- 318.569.345,00	-	
991590090	Otras cuentas acreedoras de control	- 2.070.463.471,64	- 147.294.999,64			- 1.263.130.736,00	- 341.468.391,00	- 318.569.345,00		

HERLY GARCIA DUARTE  
 Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE  
 Fecha: 2020.07.28 22:10:45 -05'00'  
 Elaboró  
 Herly García Duarte  
 Contadora PNNC

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA  
 Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA  
 Fecha: 2020.07.30 09:36:07 -05'00'  
 Vo.Bo.  
 Luz Myriam Enríquez Guávitá  
 Coordinadora Grupo Gestión Financiera



### Certificación de Estados Financieros

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

#### CERTIFICAN:

Que los saldos de la Información Financiera de la SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA ADMINISTRACIÓN DEL MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM reflejan los hechos económicos de la Entidad con corte a **30 de abril de 2020**, y que a su vez:

- los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el sistema de información;
- la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedido por la Contaduría General de la Nación;
- se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio; y
- se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.
- Que de acuerdo a la Resolución 079 de Marzo 30 de 2020 se estableció publicación como máximo en el transcurso de los tres (3) meses siguientes al mes informado, para las entidades sujetas al ámbito de aplicación del Régimen de Contabilidad Pública.

Se expide en la ciudad de Bogotá, a los veintinueve (29) días del mes julio de 2020.

JULIA  
MIRANDA  
LONDOÑO

Firmado digitalmente  
por JULIA MIRANDA  
LONDOÑO  
Fecha: 2020.07.30  
16:41:13 -05'00'

**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
C.C. 41.776.996  
DIRECTORA GENERAL  
REPRESENTANTE LEGAL

HERLY  
GARCÍA  
DUARTE

Firmado  
digitalmente por  
HERLY GARCIA  
DUARTE  
Fecha: 2020.07.28  
21:55:43 -05'00'

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

NUBIA LUCIA  
WILCHES  
QUINTANA

Firmado digitalmente  
por NUBIA LUCIA  
WILCHES QUINTANA  
Fecha: 2020.07.30  
15:24:59 -05'00'

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

LUZ MYRIAM  
ENRIQUEZ GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ  
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA  
Fecha: 2020.07.30 08:39:17 -05'00'

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



**SUBCUENTA FONAM - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**  
**ESTADOS FINANCIEROS ABRIL 2020 - 2019**

---

**FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**

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

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**PERIODOS CONTABLES 30/04/2020 - 30/04/2019**  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

		abr-20	abr-19			abr-20	abr-19
<b>ACTIVO</b>				<b>PASIVO</b>			
	<b>CORRIENTE</b>	<b>3.197.888.984</b>	<b>13.096.393.914</b>		<b>CORRIENTE</b>	<b>3.765.310.761</b>	<b>413.078.765</b>
<b>11</b>	<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>240.854.063</b>	<b>10.669.585.686</b>	<b>24</b>	<b>Cuentas por pagar</b>	<b>3.765.076.645</b>	<b>412.844.649</b>
1110	Depósitos en instituciones financieras	240.854.063	10.669.585.686	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	83.294.288	256.953.662
<b>13</b>	<b>Cuentas por cobrar</b>	<b>2.613.759.760</b>	<b>2.223.102.699</b>	2407	Recursos a favor de terceros	3.583.305.911	106.019.067
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	2.528.525.235	2.049.633.597	2424	Descuentos de nomina	545.076	22.570.548
1316	Venta de bienes	6.024.320	11.060.862	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	13.551.248	14.729.696
1317	Prestación de Servicios	0	0	2445	Impuesto al valor agregado - IVA	83.598.222	12.571.676
1323	Acuerdos de concesión	0	0	2490	Otras cuentas por pagar	781.900	0
1384	Otras cuentas por cobrar	394.287.382	320.462.296				
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-315.077.177	-158.054.056	<b>29</b>	<b>Otros pasivos</b>	<b>234.116</b>	<b>234.116</b>
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>343.275.162</b>	<b>203.705.529</b>	2910	Ingresos recibidos por anticipado	234.116	234.116
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	343.275.162	203.705.529				
	<b>NO CORRIENTE</b>	<b>22.856.235.307</b>	<b>2.692.642.238</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3.765.310.761</b>	<b>413.078.765</b>
<b>15</b>	<b>Inventarios</b>	<b>120.539.866</b>	<b>108.111.833</b>				
1510	Mercancías en existencia	120.539.866	108.111.833				
<b>16</b>	<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>2.088.113.713</b>	<b>1.762.491.718</b>				
1605	Terrenos	1.756.000	1.756.000	<b>31</b>	<b>Patrimonio de las entidades de gobierno</b>	<b>22.288.813.529</b>	<b>15.375.957.387</b>
1610	Semovientes y plantas	13.350.000	13.350.000	3105	Capital fiscal	6.966.548.265	6.587.731.949
1635	Bienes muebles en bodega		0	3109	Resultados de ejercicios anteriores	13.253.828.406	9.065.826.398
1637	Propiedad, Planta y Equipo No explotado	3.000.000		3110	Resultado del ejercicio*	2.068.436.858	-277.600.960
1640	Edificaciones	160.701.531	142.801.531	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		0
1645	Plantas, Ductos y Túneles	67.697.301	0				
1655	Maquinaria y equipo	86.760.958	56.146.813		<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>22.288.813.529</b>	<b>15.375.957.387</b>
1660	Equipo médico y científico	226.521.052	220.686.052				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	175.941.757	164.421.757				
1670	Equipos de comunicación y computación	418.349.119	370.216.917				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	1.987.509.037	1.663.082.817				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	31.697.752	31.697.752				
1685	Depreciación acumulada	-1.082.309.797	-901.667.922				
1695	Deterioro acumulado de propiedad, planta y equipo	-2.860.997					

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
PERIODOS CONTABLES 30/04/2020 - 30/04/2019  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		abr-20	abr-19		abr-20	abr-19
<b>19</b>	<b>Otros activos</b>	<b>20.647.581.728</b>	<b>822.038.687</b>			
1906	Avances y anticipos entregados	833.608	2.427.157			
1908	Recursos entregados en administración	20.351.308.120	819.611.530			
1970	Activos Intangibles	295.440.000				
	<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>26.054.124.291</b>	<b>15.789.036.152</b>			
				<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>26.054.124.291</b>	<b>15.789.036.152</b>
	<b>CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS</b>			<b>CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS</b>		
81	Activos contingentes	7.947.119.793	7.832.053.765	91 Pasivos contingentes		0
83	Deudoras de control	1.164.399.765	1.135.537.086	93 Acreedoras de control	1.631.295	1.631.295
89	Deudoras por contra (cr)	-9.111.519.558	-8.967.590.851	99 Acreedoras por contra (db)	-1.631.295	-1.631.295
	<b>TOTAL DEUDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTAL ACREEDORAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Nota: Para efectos de presentación de este informe contable se refleja un incremento en el activo en la cuenta 1908 - Recursos entregados en Administración para la vigencia 2020 y 2019, teniendo en cuenta las operaciones que se realizan en SIIF Nación entre las PCI de Subcuenta FONAM - Parques y Subcuenta FONAM - Ministerio de Ambiente relacionadas con las operaciones de la Cuenta Única Nacional CUN.

JULIA  
MIRANDA  
LONDONO

Firmado digitalmente por  
JULIA MIRANDA  
LONDONO  
Fecha: 2020.07.30  
16:42:04 -05'00'

JULIA MIRANDA LONDOÑO  
DIRECTORA GENERAL

LUZ MYRIAM  
ENRIQUEZ GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ  
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA  
Fecha: 2020.07.30 08:39:57 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA  
COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

NUBIA LUCIA  
WILCHES  
QUINTANA

Firmado digitalmente  
por NUBIA LUCIA  
WILCHES QUINTANA  
Fecha: 2020.07.30  
15:25:42 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA  
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

HERLY GARCIA  
DUARTE

Firmado digitalmente por  
HERLY GARCIA DUARTE  
Fecha: 2020.07.28 22:25:25  
-05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE  
CONTADOR T.P 99806 - T

**FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**

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

**ESTADO DE RESULTADOS**  
**PERIODOS CONTABLES 30/04/2020 - 30/04/2019**  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

		abr-20	abr-19
<b>INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN</b>			
<b>42</b>	<b>Venta de Bienes</b>	<b>15.431.361</b>	<b>-</b>
4204	Productos Manufacturados	15.431.361	-
<b>INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>			
<b>41</b>	<b>No Tributarios</b>	<b>3.551.184.840</b>	<b>2.886.080.848</b>
4110	Tasas	3.551.184.840	2.886.148.848
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)	-	68.000
<b>43</b>	<b>Venta de Servicios</b>		<b>-</b>
4345	Servicios Hoteleros y de Promoción Turística		-
4360	Servicio de Documentación e Identificación		-
4395			
<b>COSTO DE VENTAS</b>			
<b>62</b>	<b>Costo de Venta de Bienes</b>	<b>13.800.694</b>	<b>17.031.331</b>
6210	Bienes Comercializados	13.800.694	17.031.331
<b>DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS</b>			
<b>43</b>	<b>Venta de Servicios</b>		
4395	Servicios Hoteleros y de Promoción Turística DB		
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
<b>51</b>	<b>De administración y operación</b>	<b>1.423.427.565</b>	<b>3.126.138.604</b>
5108	Gastos de personal diversos	557.142.899	2.716.316.431
5111	Generales	866.284.666	409.822.173
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		
<b>53</b>	<b>Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones</b>	<b>86.726.373</b>	<b>73.330.059</b>
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar		-
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	86.726.373	73.330.059
<b>55</b>	<b>Gasto Publico Social</b>	<b>16.000.000</b>	<b>22.311.750</b>
5508	Medio Ambiente	16.000.000	22.311.750
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL</b>		<b>- 352.730.896 -</b>	<b>352.730.896</b>
<b>OTROS INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN</b>			
<b>48</b>	<b>Otros Ingresos</b>	<b>74.778.901</b>	<b>76.021.728</b>
4802	Financieros		3.497.982
4808	Ingresos Diversos	74.778.901	72.453.860
4809	Acuerdos de Concesión		
4830	Reversión de las Pérdidas de Deterioro		69.886
<b>OTROS GASTOS</b>			
<b>58</b>	<b>Otros Gastos</b>	<b>33.003.612</b>	<b>891.792</b>
5802	Comisiones	12.369.104	891.792
5890	Gastos Diversos	20.634.508	-
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL</b>		<b>41.775.289</b>	<b>75.129.936</b>

**FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**

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

**ESTADO DE RESULTADOS**

**PERIODOS CONTABLES 30/04/2020 - 30/04/2019**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

TOTAL INGRESOS	-	-
TOTAL COSTOS	3.641.395.103	2.962.102.576
TOTAL GASTOS	13.800.694	17.031.331
	1.559.157.551	3.222.672.205
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b>	<b>2.068.436.858 -</b>	<b>277.600.960</b>

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

JULIA  
MIRANDA  
LONDONO

Firmado digitalmente  
por JULIA MIRANDA  
LONDONO  
Fecha: 2020.07.30  
16:42:51 -05'00'

**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
DIRECTORA GENERAL

NUBIA LUCIA  
WILCHES  
QUINTANA

Firmado digitalmente por  
NUBIA LUCIA WILCHES  
QUINTANA  
Fecha: 2020.07.30 15:26:27  
-05'00'

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

LUZ MYRIAM  
ENRIQUEZ GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ  
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA  
Fecha: 2020.07.30 08:40:41 -05'00'

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

HERLY  
GARCIA  
DUARTE

Firmado digitalmente  
por HERLY GARCIA  
DUARTE  
Fecha: 2020.07.28  
21:56:38 -05'00'

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

**PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**

"Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM"  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**PERIODOS CONTABLES 30/04/2020 - 30/04/2019**  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	3105	3109	3110	3145	TOTAL
	Capital Fiscal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	PATRIMONIO
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 1 DE ABRIL DE 2020</b>	6.966.548.265	13.254.421.030			20.220.969.295
Ajustes Capital Fiscal en Abril de 2020					0
Reclasificación Impactos Por transición al nuevo marco regulación					0
Traslado del resultado del ejercicio a Diciembre 2019 en Enero 01 de 2020					0
Ajustes Errores Ejercicios Anteriores en Abril de 2020		-592.624			-592.624
<b>TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO ABRIL 2020</b>		<b>-592.624</b>			<b>-592.624</b>
Resultado del Ejercicio a Abril de 2020 -(Estado de Resultados)			2.068.436.858		<b>2.068.436.858</b>
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE ABRIL DE 2020</b>	6.966.548.265	13.253.828.406	2.068.436.858		22.288.813.529
<b>SALDO DEL PATRIMONIO A 30 DE ABRIL DE 2019</b>	6.587.731.949	9.065.826.398	-277.600.960		15.375.957.387

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

**JULIA  
MIRANDA  
LONDONO**

Firmado digitalmente por JULIA MIRANDA LONDONO  
Fecha: 2020.07.30 16:43:42 -05'00'

**JULIA MIRANDA LONDOÑO**  
DIRECTORA GENERAL

**NUBIA LUCIA  
WILCHES  
QUINTANA**

Firmado digitalmente por NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA  
Fecha: 2020.07.30  
15:27:10 -05'00'

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

**LUZ MYRIAM  
ENRIQUEZ GUAVITA**

Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA  
Fecha: 2020.07.30 08:41:21 -05'00'

**LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA**  
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

**HERLY  
GARCIA  
DUARTE**

Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE  
Fecha: 2020.07.28  
21:58:57 -05'00'

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

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2020	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
1	ACTIVOS	5.735.490.322,09	2.854.613.822,43	458.820.837,97	146.801.728,70	286.932.935,83	380.714.451,76	151.310.190,69	134.044.886,95	1.322.251.467,76
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	240.854.062,86	240.854.062,86							
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	240.854.062,86	240.854.062,86							
111005	Cuenta corriente	240.854.062,86	240.854.062,86							
111005001	Cuenta corriente	240.854.062,86	240.854.062,86							
13	CUENTAS POR COBRAR	2.613.759.759,57	2.613.759.759,57							
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRI	2.528.525.234,57	2.528.525.234,57							
131101	Tasas	20.017.746,60	20.017.746,60							
131101001	Tasas	20.017.746,60	20.017.746,60							
131104	Sanciones	2.275.455.954,58	2.275.455.954,58							
131104007	Administrativas y fiscales	285.194.667,62	285.194.667,62							
131104008	Sanciones	1.990.261.286,96	1.990.261.286,96							
131118	Licencias	164.653.815,00	164.653.815,00							
131118001	Licencias	164.653.815,00	164.653.815,00							
131145	Derechos de explotación no relacionados con la	68.397.718,39	68.397.718,39							
131145001	Derechos de explotación no relacionados con la infra	68.397.718,39	68.397.718,39							
1316	VENTA DE BIENES	6.024.320,00	6.024.320,00							
131606	Bienes comercializados	6.024.320,00	6.024.320,00							
131606001	Bienes comercializados	6.024.320,00	6.024.320,00							
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	394.287.382,00	394.287.382,00		-		-	-	-	
138439	Arrendamiento operativo	394.287.382,00	394.287.382,00							
138439001	Arrendamiento operativo	394.287.382,00	394.287.382,00							
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR CO	315.077.177,00	- 315.077.177,00							
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 1.103.504,00	- 1.103.504,00							
138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 1.103.504,00	- 1.103.504,00							
138690	Otras cuentas por cobrar	- 313.973.673,00	- 313.973.673,00							
138690001	Otras cuentas por cobrar	- 313.973.673,00	- 313.973.673,00							
15	INVENTARIOS	120.539.866,05	-	120.539.866,05						
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	120.539.866,05	-	120.539.866,05						
151022	Productos artesanales	120.539.866,05	-	120.539.866,05						
151022001	Productos artesanales	120.539.866,05	-	120.539.866,05						
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	2.088.113.713,08		42.840.971,92	123.384.372,17	199.233.282,83	166.914.097,76	135.382.751,69	133.031.278,95	1.287.326.957,76
1605	TERRENOS	1.756.000,00							1.756.000,00	
160502	Rurales	1.756.000,00							1.756.000,00	
160502001	Rurales	1.756.000,00							1.756.000,00	
1610	SEMUVIENTES Y PLANTAS	13.350.000,00				13.350.000,00				
161001	De trabajo	13.350.000,00				13.350.000,00				
161001001	Semovientes de trabajo	13.350.000,00				13.350.000,00				
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOT.	3.000.000,00						3.000.000,00		
163707	Maquinaria y equipo	3.000.000,00						3.000.000,00		
163707001	Equipo de construcción	3.000.000,00						3.000.000,00		
1640	EDIFICACIONES	160.701.530,95			24.903.845,12		20.000.000,00	31.585.955,00		84.211.730,83
164001	Edificios y casas	142.801.530,95			24.903.845,12		20.000.000,00	31.585.955,00		66.311.730,83
164001001	Edificios y casas	142.801.530,95			24.903.845,12		20.000.000,00	31.585.955,00		66.311.730,83
164090	Otras edificaciones	17.900.000,00								17.900.000,00
164090001	Otras edificaciones	17.900.000,00								17.900.000,00
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301,00						-	67.697.301,00	

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2020	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
164501	Plantas de generación	67.697.301,00							67.697.301,00	
164501001	Plantas de generación	67.697.301,00							67.697.301,00	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	86.760.957,74		20.708.233,00		-	-	16.431.903,00	-	49.620.821,74
165501	Equipo de construcción	45.146.136,00		20.708.233,00		-	-	16.431.903,00	-	8.006.000,00
165501001	Equipo de construcción	45.146.136,00		20.708.233,00		-	-	16.431.903,00	-	8.006.000,00
165511	Herramientas y accesorios	17.924.170,74								17.924.170,74
165511001	Herramientas y accesorios	17.924.170,74								17.924.170,74
165522	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651,00								23.690.651,00
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651,00								23.690.651,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	226.521.051,96		19.983.232,00						206.537.819,96
166002	Equipo de laboratorio	226.521.051,96		19.983.232,00						206.537.819,96
166002001	Equipo de laboratorio	226.521.051,96		19.983.232,00						206.537.819,96
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	175.941.756,89		4.228.918,48	47.999.900,07	25.597.050,00	2.750.000,00	21.242.777,00	-	74.123.111,34
166501	Muebles y enseres	167.841.756,89		4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	2.750.000,00	21.242.777,00	-	71.223.111,34
166501001	Muebles y enseres	167.841.756,89		4.228.918,48	47.999.900,07	20.397.050,00	2.750.000,00	21.242.777,00	-	71.223.111,34
166502	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00		-		5.200.000,00				2.900.000,00
166502001	Equipo y máquina de oficina	8.100.000,00		-		5.200.000,00				2.900.000,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	418.349.118,78		172.921.543,50		7.633.053,00	9.096.757,00	18.862.120,00	10.814.082,00	199.021.563,28
167001	Equipo de comunicación	141.634.787,28		4.097.529,00		-	9.096.757,00	7.139.022,00	3.350.080,00	117.951.399,28
167001001	Equipo de comunicación	141.634.787,28		4.097.529,00		-	9.096.757,00	7.139.022,00	3.350.080,00	117.951.399,28
167002	Equipo de computación	276.714.331,50		168.824.014,50		7.633.053,00		11.723.098,00	7.464.002,00	81.070.164,00
167002001	Equipo de computación	276.714.331,50		168.824.014,50		7.633.053,00		11.723.098,00	7.464.002,00	81.070.164,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEV	1.987.509.037,00			92.350.760,00	234.038.876,00	220.744.075,00	237.030.021,00	92.042.146,00	1.111.303.159,00
167502	Terrestre	1.584.433.830,00			84.350.760,00	214.547.496,00	75.707.759,00	72.705.000,00	87.810.146,00	1.049.312.669,00
167502001	Terrestre	1.584.433.830,00			84.350.760,00	214.547.496,00	75.707.759,00	72.705.000,00	87.810.146,00	1.049.312.669,00
167504	Marítimo y fluvial	381.627.991,00			8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	151.988.921,00	4.232.000,00	61.990.490,00
167504001	Marítimo y fluvial	381.627.991,00			8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	151.988.921,00	4.232.000,00	61.990.490,00
167505	De tracción	9.400.000,00						9.400.000,00		
167505001	De tracción	9.400.000,00						9.400.000,00		
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	12.047.216,00					9.111.116,00	2.936.100,00		
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	12.047.216,00					9.111.116,00	2.936.100,00		
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPESA Y	31.697.752,36				10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00	-	10.499.856,00
168002	Equipo de restaurante y cafetería	31.697.752,36				10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00		10.499.856,00
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	31.697.752,36				10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00		10.499.856,00
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES	1.082.309.796,60		175.000.955,06	41.870.133,02	92.293.752,53	90.856.734,24	197.879.864,31	36.417.253,05	447.991.104,39
168501	Edificaciones	58.875.058,18			4.352.984,88	-	10.708.339,00	13.969.722,85	-	29.844.011,45
168501001	Edificios y casas	58.875.058,18			4.352.984,88	-	10.708.339,00	13.969.722,85	-	29.844.011,45
168504	Maquinaria y equipo	33.565.253,45		15.410.361,58		-	-	13.498.776,15	2.331.786,15	3.234.329,57
168504001	Equipo de construcción	30.057.186,49		15.410.361,58		-	-	13.498.776,15	-	1.148.048,76
168504009	Herramientas y accesorios	190.302,58								190.302,58
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	985.978,23								985.978,23
168504016	Otra maquinaria y equipo	2.331.786,15							2.331.786,15	
168505	Equipo médico y científico	87.903.240,63		12.650.481,22						75.252.759,41
168505002	Equipo de laboratorio	87.903.240,63		12.650.481,22						75.252.759,41
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	60.846.391,82		4.106.342,27	5.466.619,58	18.494.485,79	555.480,80	16.386.188,74		15.837.274,64
168506001	Muebles y enseres	53.623.907,50		4.106.342,27	5.466.619,58	13.294.485,79	555.480,80	16.386.188,74		13.814.790,32
168506002	Equipo y máquina de oficina	7.222.484,32				5.200.000,00				2.022.484,32



FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2020	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
168507	Equipos de comunicación y computación	- 221.054.684,55	-	- 142.833.769,99	-	- 5.087.707,09	- 2.480.247,59	- 13.056.165,26	- 4.738.087,89	- 52.858.706,73
168507001	Equipo de comunicación	- 39.400.326,05	-	- 1.440.961,40	-	-	- 2.480.247,59	- 6.110.197,80	- 2.793.596,98	- 26.575.322,28
168507002	Equipo de computación	- 181.654.358,50	-	- 141.392.808,59	-	- 5.087.707,09	-	- 6.945.967,46	- 1.944.490,91	- 26.283.384,45
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 595.466.743,39	-	-	- 32.050.528,56	- 55.198.566,70	- 74.626.261,07	- 136.922.831,99	- 29.347.379,01	- 267.321.176,06
168508002	Terrestre	- 423.073.004,95	-	-	- 26.612.426,76	- 40.983.480,60	- 30.442.062,66	- 41.997.628,23	- 25.726.664,89	- 257.310.741,81
168508004	Marítimo y fluvial	- 158.351.471,86	-	-	- 5.438.101,80	- 14.215.086,10	- 37.424.607,26	- 87.642.528,33	- 3.620.714,12	- 10.010.434,25
168508005	De tracción	- 5.095.142,02	-	-	-	-	-	- 5.095.142,02	-	-
168508009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	- 8.947.124,56	-	-	-	-	- 6.759.591,15	- 2.187.533,41	-	-
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteler	- 19.584.760,76	-	-	-	- 10.908.056,36	- 2.486.405,78	- 1.637.452,09	-	- 4.552.846,53
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	- 19.584.760,76	-	-	-	- 10.908.056,36	- 2.486.405,78	- 1.637.452,09	-	- 4.552.846,53
168510	Semovientes y plantas	- 2.604.936,59	-	-	-	- 2.604.936,59	-	-	-	-
168510001	Semovientes de trabajo	- 2.604.936,59	-	-	-	- 2.604.936,59	-	-	-	-
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 2.408.727,23	-	-	-	-	-	- 2.408.727,23	-	-
168515041	Plantas, ductos y túneles - plantas de generación	- 2.408.727,23	-	-	-	-	-	- 2.408.727,23	-	-
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, P	- 2.860.997,00	-	-	-	-	-	-	- 2.860.997,00	-
169512	Equipo de transporte, tracción y elevación	- 2.860.997,00	-	-	-	-	-	-	- 2.860.997,00	-
169512002	Terrestre	- 2.860.997,00	-	-	-	-	-	-	- 2.860.997,00	-
19	OTROS ACTIVOS	672.222.920,53	-	295.440.000,00	23.417.356,53	87.699.653,00	213.800.354,00	15.927.439,00	1.013.608,00	34.924.510,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIPA	343.275.162,00	-	-	21.670.645,00	72.699.653,00	213.800.354,00	-	180.000,00	34.924.510,00
190514	Bienes y servicios	343.275.162,00	-	-	21.670.645,00	72.699.653,00	213.800.354,00	-	180.000,00	34.924.510,00
190514001	Bienes y servicios	343.275.162,00	-	-	21.670.645,00	72.699.653,00	213.800.354,00	-	180.000,00	34.924.510,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	833.608,00	-	-	-	-	-	-	833.608,00	-
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608,00	-	-	-	-	-	-	833.608,00	-
190603001	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608,00	-	-	-	-	-	-	833.608,00	-
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	32.674.150,53	-	-	1.746.711,53	15.000.000,00	-	15.927.439,00	-	-
190801	En administración	32.674.150,53	-	-	1.746.711,53	15.000.000,00	-	15.927.439,00	-	-
190801001	En administración	32.674.150,53	-	-	1.746.711,53	15.000.000,00	-	15.927.439,00	-	-
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	295.440.000,00	-	295.440.000,00	-	-	-	-	-	-
197007	Licencias	295.440.000,00	-	295.440.000,00	-	-	-	-	-	-
197007001	Licencias	295.440.000,00	-	295.440.000,00	-	-	-	-	-	-
2	PASIVOS	3.765.310.761,49	3.661.045.533,49	214.351,00	7.600.538,00	9.221.686,00	7.654.567,00	11.586.283,00	5.001,00	67.982.802,00
24	CUENTAS POR PAGAR	3.765.076.645,49	3.660.811.417,49	214.351,00	7.600.538,00	9.221.686,00	7.654.567,00	11.586.283,00	5.001,00	67.982.802,00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACION	83.294.287,92	525.956,92	-	5.082.295,00	8.614.259,00	6.711.382,00	4.340.455,00	-	58.019.940,00
240101	Bienes y servicios	20.614.259,00	-	-	-	8.614.259,00	-	-	-	12.000.000,00
240101001	Bienes y servicios	20.614.259,00	-	-	-	8.614.259,00	-	-	-	12.000.000,00
240102	Proyectos de inversion	62.680.028,92	525.956,92	-	5.082.295,00	-	6.711.382,00	4.340.455,00	-	46.019.940,00
240102001	Proyectos de inversión	62.680.028,92	525.956,92	-	5.082.295,00	-	6.711.382,00	4.340.455,00	-	46.019.940,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	3.583.305.911,30	3.575.905.338,30	175.781,00	2.016.136,00	416.672,00	385.105,00	4.404.442,00	808,00	1.629,00
240706	Cobro cartera de terceros	811,00	-	-	-	-	-	430,00	381,00	-
240706002	Contribución contrato de obra pública	811,00	-	-	-	-	-	430,00	381,00	-
240720	Recaudos por clasificar	3.578.187.344,30	3.575.905.338,30	-	1.746.712,00	-	-	535.294,00	-	-
240720001	Recaudos por clasificar	3.578.187.344,30	3.575.905.338,30	-	1.746.712,00	-	-	535.294,00	-	-
240722	Estampillas	4.546.479,00	-	-	-	290.600,00	385.105,00	3.868.718,00	427,00	1.629,00
240722003	Estampillas	4.546.479,00	-	-	-	290.600,00	385.105,00	3.868.718,00	427,00	1.629,00
240790	Otros recursos a favor de terceros	571.277,00	-	175.781,00	269.424,00	126.072,00	-	-	-	-
240790001	Otros recursos a favor de terceros	571.277,00	-	175.781,00	269.424,00	126.072,00	-	-	-	-
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	545.076,00	-	-	-	-	209.403,00	335.673,00	-	-

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2020	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008									
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA									
242406	Fondos de empleados	209.403,00			-	-	209.403,00	-	-	-									
242406001	Fondos de empleados	209.403,00			-	-	209.403,00	-	-	-									
242411	Embargos judiciales	335.673,00			-	-	-	335.673,00		-									
242411001	Embargos judiciales	335.673,00			-	-	-	335.673,00		-									
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TIM	13.551.248,00	-	38.570,00	502.107,00	190.755,00	348.677,00	2.505.713,00	4.193,00	9.961.233,00									
243603	Honorarios	5.971,00	-	-	-	-	-	5.931,00		40,00									
243603001	Retenido	5.971,00	-	-	-	-	-	5.931,00		40,00									
243605	Servicios	659.847,00	-	381,00	104.255,00	-	233.362,00	-	-	530.359,00									
243605001	Retenido	764.102,00	-	381,00	-	-	233.362,00	-	-	530.359,00									
243605002	Pagado (db)	-	-	-	104.255,00	-	-	-	-	-									
243608	Compras	2.091.621,00	-	-	6.450,00	94.031,00	2.145,00	79.837,00	-	1.909.158,00									
243608001	Retenido	2.091.621,00	-	-	6.450,00	94.031,00	2.145,00	79.837,00	-	1.909.158,00									
243615	Rentas de trabajo	1.177.002,00	-	-	-	-	-	-	-	1.177.002,00									
243615001	Retenido	1.177.002,00	-	-	-	-	-	-	-	1.177.002,00									
243625	Impuesto a las ventas retenido.	3.069.072,00	-	394,00	72.010,00	95.796,00	113.015,00	47.779,00	-	2.884.098,00									
243625001	Retenido - a responsables del regimen común	3.143.354,00	-	394,00	2.272,00	95.796,00	113.015,00	47.779,00	-	2.884.098,00									
243625002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	-	-	-	74.282,00	-	-	-	-	-									
243626	Contratos de construcción	779,00	-	-	-	-	-	-	779,00	-									
243626001	Retenido	779,00	-	-	-	-	-	-	779,00	-									
243627	Retención de impuesto de industria y comercio p	6.546.956,00	-	37.795,00	671.922,00	928,00	155,00	2.372.166,00	3.414,00	3.460.576,00									
243627001	Retenido	6.680.567,00	-	37.795,00	805.533,00	928,00	155,00	2.372.166,00	3.414,00	3.460.576,00									
243627002	Pagado (db)	-	-	-	133.611,00	-	-	-	-	-									
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	83.598.222,27	83.598.222,27	-	-	-	-	-	-	-									
244501	Venta de bienes	3.220.181,00	3.220.181,00																
244501001	Venta de bienes	3.220.181,00	3.220.181,00																
244502	Venta de servicios	80.378.041,88	80.378.041,88																
244502001	Venta de servicios	80.378.041,88	80.378.041,88																
244580	Valor pagado (db)	-	0,61	-	0,61														
244580001	Valor pagado (db)	-	0,61	-	0,61														
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	781.900,00	781.900,00																
249040	Saldos a favor de beneficiarios	781.900,00	781.900,00																
249040001	Saldos a favor de beneficiarios	781.900,00	781.900,00																
29	OTROS PASIVOS	234.116,00	234.116,00	-															
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234.116,00	234.116,00	-															
291007	Ventas	234.116,00	234.116,00	-															
291007002	Ventas de servicios	234.116,00	234.116,00																
3	PATRIMONIO	20.220.376.670,85	72.017.870.253,99	-	4.390.107.298,07	-	3.669.450.812,22	-	6.005.608.173,18	-	7.391.702.677,04	-	9.833.655.545,95	-	8.195.292.819,18	-	12.311.676.257,50		
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	20.220.376.670,85	72.017.870.253,99	-	4.390.107.298,07	-	3.669.450.812,22	-	6.005.608.173,18	-	7.391.702.677,04	-	9.833.655.545,95	-	8.195.292.819,18	-	12.311.676.257,50		
3105	CAPITAL FISCAL	6.966.548.265,13	14.448.006.528,17	-	285.335.749,88	-	717.922.436,65	-	1.131.933.229,41	-	2.097.294.094,79	-	2.486.888.905,93	-	2.706.587.953,74	-	1.373.832.607,60		
310506	Capital fiscal	6.966.548.265,13	14.448.006.528,17	-	285.335.749,88	-	717.922.436,65	-	1.131.933.229,41	-	2.097.294.094,79	-	2.486.888.905,93	-	2.706.587.953,74	-	1.373.832.607,60		
310506001	Capital fiscal nación	6.966.548.265,13	14.448.006.528,17	-	285.335.749,88	-	717.922.436,65	-	1.131.933.229,41	-	2.097.294.094,79	-	2.486.888.905,93	-	2.706.587.953,74	-	1.373.832.607,60		
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	13.253.828.405,72	57.569.863.725,82	-	4.675.443.047,95	-	2.951.528.375,57	-	4.873.674.943,77	-	5.294.408.582,25	-	7.346.766.640,02	-	5.488.704.865,44	-	13.685.508.865,10		
310901	Utilidad o excedentes acumulados	26.358.036.046,87	57.573.200.170,82	-	3.292.823.077,70	-	2.271.614.995,25	-	3.685.316.881,31	-	3.904.772.440,45	-	5.520.467.992,57	-	2.404.390.117,34	-	10.135.778.619,33		
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	26.385.347.764,66	57.600.511.888,61	-	3.292.823.077,70	-	2.271.614.995,25	-	3.685.316.881,31	-	3.904.772.440,45	-	5.520.467.992,57	-	2.404.390.117,34	-	10.135.778.619,33		
310901002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	-	27.311.717,79	-	27.311.717,79														
310902	Pérdidas o déficits acumulados	-	13.104.207.641,15	-	3.336.445,00	-	1.382.619.970,25	-	679.913.380,32	-	1.188.358.062,46	-	1.389.636.141,80	-	1.826.298.647,45	-	3.084.314.748,10	-	3.549.730.245,77
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	-	13.100.763.794,15	-	-	-	1.382.619.970,25	-	679.913.380,32	-	1.188.358.062,46	-	1.389.636.141,80	-	1.826.191.245,45	-	3.084.314.748,10	-	3.549.730.245,77

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2020	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34 -02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
310902002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	- 3.443.847,00	- 3.336.445,00					- 107.402,00		
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>3.641.395.102,68</b>	<b>3.641.395.102,68</b>							
<b>41</b>	<b>INGRESOS FISCALES</b>	<b>3.551.184.840,44</b>	<b>3.551.184.840,44</b>							
<b>4110</b>	<b>NO TRIBUTARIOS</b>	<b>3.551.184.840,44</b>	<b>3.551.184.840,44</b>							
<b>411001</b>	<b>Tasas</b>	<b>1.208.810.160,00</b>	<b>1.208.810.160,00</b>							
411001001	Tasas	1.208.810.160,00	1.208.810.160,00							
<b>411004</b>	<b>Sanciones</b>	<b>439,00</b>	<b>439,00</b>							
411004007	Administrativas y fiscales	439,00	439,00							
<b>411046</b>	<b>Licencias</b>	<b>1.373.467.160,44</b>	<b>1.373.467.160,44</b>							
411046001	Licencias	1.373.467.160,44	1.373.467.160,44							
<b>411059</b>	<b>Derechos de explotación no relacionados con la</b>	<b>4.364.557,00</b>	<b>4.364.557,00</b>							
411059001	Derechos de explotación no relacionados con la infra	4.364.557,00	4.364.557,00							
<b>411061</b>	<b>Contribuciones</b>	<b>964.542.524,00</b>	<b>964.542.524,00</b>							
411061001	Contribuciones	964.542.524,00	964.542.524,00							
<b>42</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>15.431.361,00</b>	<b>15.431.361,00</b>							
<b>4204</b>	<b>PRODUCTOS MANUFACTURADOS</b>	<b>15.431.361,00</b>	<b>15.431.361,00</b>							
<b>420409</b>	<b>Productos artesanales</b>	<b>12.206.804,00</b>	<b>12.206.804,00</b>							
420409001	Productos artesanales	12.206.804,00	12.206.804,00							
<b>420414</b>	<b>Prendas de vestir y calzado</b>	<b>3.224.557,00</b>	<b>3.224.557,00</b>							
420414001	Prendas de vestir y calzado	3.224.557,00	3.224.557,00							
<b>48</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>74.778.901,24</b>	<b>74.778.901,24</b>							
<b>4808</b>	<b>INGRESOS DIVERSOS</b>	<b>74.778.901,24</b>	<b>74.778.901,24</b>							
<b>480817</b>	<b>Arrendamiento operativo</b>	<b>74.778.901,24</b>	<b>74.778.901,24</b>							
480817001	Arrendamientos operativos	74.778.901,24	74.778.901,24							
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1.559.157.550,63</b>	<b>26.872.125,18</b>	<b>123.724.613,64</b>	<b>158.338.077,92</b>	<b>153.776.326,20</b>	<b>449.330.751,36</b>	<b>8.891.877,13</b>	<b>638.223.779,20</b>	
<b>51</b>	<b>DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN</b>	<b>1.423.427.565,27</b>	<b>4.489.450,00</b>	<b>119.957.706,00</b>	<b>135.954.583,47</b>	<b>147.250.984,00</b>	<b>440.785.208,00</b>	<b>4.569.137,00</b>	<b>570.420.496,80</b>	
<b>5108</b>	<b>GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS</b>	<b>557.142.899,27</b>		<b>5.695.560,00</b>	<b>64.412.599,27</b>	<b>126.422.503,00</b>	<b>167.147.573,00</b>	<b>2.663.850,00</b>	<b>190.800.814,00</b>	
<b>510801</b>	<b>Remuneración por servicios técnicos</b>	<b>508.326.461,27</b>			<b>64.412.599,27</b>	<b>121.989.667,00</b>	<b>167.147.573,00</b>	<b>2.663.850,00</b>	<b>152.112.772,00</b>	
510801001	Remuneración por servicios técnicos	508.326.461,27			64.412.599,27	121.989.667,00	167.147.573,00	2.663.850,00	152.112.772,00	
<b>510803</b>	<b>Capacitación, bienestar social y estímulos</b>	<b>1.337.498,00</b>							<b>1.337.498,00</b>	
510803001	Capacitación, bienestar social y estímulos - corto plaz	1.337.498,00							1.337.498,00	
<b>510807</b>	<b>Gastos de viaje</b>	<b>2.448.913,00</b>		<b>683.600,00</b>		<b>928.113,00</b>			<b>837.200,00</b>	
510807001	Gastos de viaje	2.448.913,00		683.600,00		928.113,00			837.200,00	
<b>510810</b>	<b>Viáticos</b>	<b>45.030.027,00</b>		<b>5.011.960,00</b>		<b>3.504.723,00</b>			<b>36.513.344,00</b>	
510810001	Viáticos	45.030.027,00		5.011.960,00		3.504.723,00			36.513.344,00	
<b>5111</b>	<b>GENERALES</b>	<b>866.284.666,00</b>	<b>4.489.450,00</b>	<b>114.262.146,00</b>	<b>71.541.984,20</b>	<b>20.828.481,00</b>	<b>273.637.635,00</b>	<b>1.905.287,00</b>	<b>379.619.682,80</b>	
<b>511114</b>	<b>Materiales y suministros</b>	<b>24.826.907,86</b>			<b>3.999.888,00</b>		<b>1.994.981,00</b>		<b>18.832.038,86</b>	
511114001	Materiales y suministros	24.826.907,86			3.999.888,00		1.994.981,00		18.832.038,86	
<b>511118</b>	<b>Arrendamiento operativo</b>	<b>7.097.577,00</b>	<b>2.282.000,00</b>						<b>4.815.577,00</b>	
511118001	Arrendamiento operativo	7.097.577,00	2.282.000,00						4.815.577,00	
<b>511119</b>	<b>Viáticos y gastos de viaje</b>	<b>33.306.662,00</b>		<b>4.511.203,00</b>	<b>19.109.113,00</b>	<b>2.528.807,00</b>	<b>3.302.321,00</b>		<b>3.855.218,00</b>	
511119001	Viáticos y gastos de viaje	33.306.662,00		4.511.203,00	19.109.113,00	2.528.807,00	3.302.321,00		3.855.218,00	
<b>511123</b>	<b>Comunicaciones y transporte</b>	<b>1.954.710,00</b>			<b>-</b>	<b>1.954.710,00</b>				
511123001	Comunicaciones y transporte	1.954.710,00			-	1.954.710,00				
<b>511146</b>	<b>Combustibles y lubricantes</b>	<b>85.259.882,94</b>		<b>9.100.400,00</b>	<b>2.172.162,00</b>	<b>18.299.674,00</b>	<b>41.160.929,00</b>	<b>1.905.287,00</b>	<b>12.621.430,94</b>	
511146001	Combustibles y lubricantes	85.259.882,94		9.100.400,00	2.172.162,00	18.299.674,00	41.160.929,00	1.905.287,00	12.621.430,94	
<b>511178</b>	<b>Comisiones</b>	<b>3.156.754,00</b>		<b>3.156.754,00</b>						



FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A ABRIL 30 DE 2020

Codigo	Descripcion	Saldo Final Abr.30.2020	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financ	430.538,43				430.538,43				
589019008	Propiedades, planta y equipo no explotados	430.538,43				430.538,43				
6	COSTOS DE VENTAS	13.800.693,74	13.800.693,74							
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	13.800.693,74	13.800.693,74							
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	13.800.693,74	13.800.693,74							
621015	Productos artesanales	13.800.693,74	13.800.693,74							
621015001	Productos artesanales	13.800.693,74	13.800.693,74							
81	ACTIVOS CONTINGENTES	7.947.119.792,54	7.947.119.792,54	-						
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	7.947.119.792,54	7.947.119.792,54							
819090	Otros activos contingentes	7.947.119.792,54	7.947.119.792,54							
819090001	Otros activos contingentes	7.947.119.792,54	7.947.119.792,54							
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.164.399.765,34	1.097.253.581,00	-	1.448.628,00	30.542.319,67	98.026,46	1.062.917,00	-	33.994.293,21
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	32.088.974,13		-	1.448.628,00	30.542.319,67	98.026,46	-	-	
831510	Propiedades, planta y equipo	32.088.974,13		-	1.448.628,00	30.542.319,67	98.026,46	-	-	
831510001	Propiedades, planta y equipo	32.088.974,13		-	1.448.628,00	30.542.319,67	98.026,46	-	-	
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	35.057.210,21					-	1.062.917,00		33.994.293,21
836101	Internas	35.057.210,21					-	1.062.917,00		33.994.293,21
836101001	Internas	35.057.210,21					-	1.062.917,00		33.994.293,21
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00							
839090	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00							
839090001	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00							
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 9.111.519.557,88	- 9.044.373.373,54	-	- 1.448.628,00	- 30.542.319,67	- 98.026,46	- 1.062.917,00	-	- 33.994.293,21
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 7.947.119.792,54	- 7.947.119.792,54	-						
890590	Otros activos contingentes por contra	- 7.947.119.792,54	- 7.947.119.792,54							
890590001	Otros activos contingentes por contra	- 7.947.119.792,54	- 7.947.119.792,54							
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 1.164.399.765,34	- 1.097.253.581,00	-	- 1.448.628,00	- 30.542.319,67	- 98.026,46	- 1.062.917,00	-	- 33.994.293,21
891506	Bienes y derechos retirados	- 32.088.974,13		-	- 1.448.628,00	- 30.542.319,67	- 98.026,46	-	-	
891506001	Bienes y derechos retirados	- 32.088.974,13		-	- 1.448.628,00	- 30.542.319,67	- 98.026,46	-	-	
891521	Responsabilidades en proceso	- 35.057.210,21					-	- 1.062.917,00		- 33.994.293,21
891521001	Responsabilidades en proceso	- 35.057.210,21					-	- 1.062.917,00		- 33.994.293,21
891590	Otras cuentas deudoras de control por el contra	- 1.097.253.581,00	- 1.097.253.581,00							
891590090	Otras cuentas deudoras de control	- 1.097.253.581,00	- 1.097.253.581,00							
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	1.631.294,76							
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	1.631.294,76							
939090	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	1.631.294,76							
939090001	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	1.631.294,76							
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76							
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (DB)	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76							
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76							
991590090	Otras cuentas acreedoras de control	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76							

Elaboró **HERLY GARCIA DUARTE**  
Herly García Duarte  
Contador PNN

Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE  
Fecha: 2020.07.28 22:00:03 -05'00'

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

Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA  
Fecha: 2020.07.30 08:42:09 -05'00'



**MINISTERIO DE AMBIENTE Y DESARROLLO SOSTENIBLE**

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

**SUBCUENTA FONAM - PNNC**



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
BAJO EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE  
GOBIERNO.**

**30 DE ABRIL DE 2020**



## Tabla de contenido

Nota 1. Caracterización de la Entidad .....	4
Nota 2. – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables.....	7
2.1. Declaración explícita y sin reservas .....	7
2.2. Uso de estimaciones y juicios .....	7
2.3. Pronunciamientos contables recientes.....	8
2.4. Limitaciones en la presentación de Estados Financieros .....	8
2.5. Periodo cubierto por los estados financieros.....	8
2.6. Unidad de moneda.....	9
Nota 3. Resumen de principales políticas contables.....	10
3.1. Efectivo y equivalentes .....	10
3.2. Cuentas por cobrar.....	10
3.3. Inventarios.....	10
3.4. Propiedades, planta y equipo .....	11
3.5. Intangibles .....	11
3.6. Deterioro del Valor de los Activos Generadores de efectivo .....	14
3.7. Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo.....	14
3.8. Otros activos.....	15
3.9. Arrendamientos.....	15
3.10. Cuentas por pagar.....	15
3.11. Activos Contingentes .....	15
3.12. Pasivos Contingentes.....	16
3.13. Ingresos de transacciones sin contraprestación.....	16
<b>3.13.1. Transferencias.....</b>	<b>16</b>
3.14. Proceso de agregación .....	16
3.15. Transacciones en moneda extranjera .....	17
3.16. Cambios en las políticas contables .....	17
3.17. Errores de períodos anteriores – Hechos significativos.....	17
3.18. Información Financiera por segmentos de operación.....	17
3.19. Transición al Nuevo Marco Normativo .....	18
Nota 4. Notas de Carácter específico.....	21
4.1. Segmentos de Operación.....	21



4.2.	Efectivo y Equivalentes de efectivo (11).....	21
4.3.	Cuentas por Cobrar (13).....	22
4.3.1.	<b>Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios (1311)</b> .....	24
4.3.2.	<b>Venta de Bienes (1316)</b> .....	25
4.3.3.	<b>Otras Cuentas por Cobrar (1384)</b> .....	26
4.3.4.	<b>Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (1386)</b> .....	26
4.4.	Inventarios (15) .....	27
4.5.	Propiedades, planta y equipo (16) .....	28
4.6.	Deterioro de valor de los activos no generadores de efectivo.....	30
4.7.	Otros Activos (19) .....	31
4.8.	Cuentas por pagar (24).....	33
4.9.	Patrimonio (3).....	34
4.10.	Ingresos (4) .....	35
4.11.	Gastos (5).....	36
4.12.	Costos (6).....	38
4.13.	Cuentas de Orden (8-9).....	38
	Aprobación .....	39





## **Notas a los Estados Financieros**

### **Subcuenta para el Manejo Separado de los Recursos Presupuestales que se Asignen a la Administración del Manejo del Sistema de Parques – Fonam Parques Nacionales.**

#### **Nota 1. Caracterización de la Entidad**

---

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

### ***ESTRUCTURA ORGÁNICA***

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.

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

Cada Dirección Territorial conforma un grupo administrativo y financiero dirigido por un Coordinador administrativo y financiero y cuenta con un Contador, contratado a través de contrato de prestación de servicios.

Respecto a los Estados Financieros que emite Cada Dirección Territorial, son firmados por los Directores Territoriales (Ordenadores del Gasto), Coordinadores Financieros y Contadores, quienes certifican la razonabilidad de la información registrada a través del Sistema de Información Financiera SIIF Nación.

El Ministerio de Hacienda y Crédito Público a través del Decreto 2789 de 2004, y posteriormente mediante el Decreto 2674 de 2012, reglamenta el Sistema Integrado de Información Financiera SIIF Nación, y establece la obligatoriedad de la utilización del



mismo con su área de negocio, conforme con los instructivos que para el efecto expida el Administrador del Sistema. Adicionalmente determina como uno de los alcances de la información registrada en el SIIF Nación la gestión contable. A diciembre 2016 en SIIF II, 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 – Gestión Ingresos
32-04-01-100-000	GESTIÓN GENERAL – NIVEL CENTRAL – Gestión Gastos.
32-04-01-100-003	D.T ANDES NORORIENTAL
32-04-01-100-004	D.T ANDES OCCIDENTAL
32-04-01-100-005	D.T PACÍFICO
32-04-01-100-006	D.T CARIBE
32-04-01-100-007	D.T AMAZONÍA
32-04-01-100-008	D.T ORINOQUÍA

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



## **Nota 2. – Bases para la presentación de los estados financieros y resumen de principales políticas contables**

---

### **2.1. Declaración explícita y sin reservas**

---

Los presentes Estados Financieros Consolidados de la Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia, a 30 de abril de 2020 han sido preparados de acuerdo con el Marco Normativo para Entidades de Gobierno expedido por la Contaduría General de la Nación, en el anexo de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas del referido Marco Normativo. Así mismo se adoptan las políticas emitidas por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible para el Fondo Nacional Ambiental - FONAM, mediante Resolución No.0181 de Febrero 6 de 2018.

Forman parte integral de estas Notas a los Estados Financieros a abril de 2020, los reportes de saldos y movimientos, Revelaciones y Estados Financieros, emitidos y certificados por cada uno de los Contadores de las Direcciones Territoriales, cuyos aspectos relevantes han sido aquí consignados.

La información presentada corresponde a la información contable consolidada, a 30 de abril de 2020 y Estados Financieros firmados y certificados por el Contador y Representante Legal de la Entidad.

### **2.2. Uso de estimaciones y juicios**

---

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

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



### 2.3. Pronunciamientos contables recientes

---

La entidad ha venido aplicando las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Contaduría General de la Nación, el cual a finales del año 2019 se actualizó por medio de las siguientes resoluciones:

- **Resolución 425 de 2019** – Por medio de la cual se modifican las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de Hechos económicos del Marco normativo para Entidades de Gobierno, y sobre el cual los ajustes de activos y pasivos afectarán la cuenta 3109 – RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES.

Los estados financieros a 30 de abril de 2020, se presentarán de manera comparativa con los del 30 de abril de 2019 sin reexpresar los saldos ajustados por la aplicación la Resolución.

- **Resolución 432 de 2019** - Por medio de la cual se modifica el Catálogo General de Cuentas del Marco normativo para entidades de Gobierno, sobre el cual La Entidad dispone hasta el 31 de marzo de 2020 para ajustar los sistemas de información de acuerdo con las modificaciones a las Normas para el Reconocimiento, Medición, Revelación y Presentación de los Hechos Económicos del Marco Normativo para Entidades de Gobierno.

### 2.4. Limitaciones en la presentación de Estados Financieros

---

A la fecha de elaboración de los Estados Financieros no se tiene conocimiento sobre posibles limitaciones que puedan afectar la razonabilidad de los Estados Financieros de la Subcuenta.

### 2.5. Periodo cubierto por los estados financieros

---

Los Estados Financieros se presentan desde el 01 al 30 de abril de 2020 comparados con los del mes de abril de 2019 y lo conforman el Estado de Situación Financiera Individual, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y Revelaciones a los Estados Financieros.



## 2.6. Unidad de moneda

---

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



### **Nota 3. Resumen de principales políticas contables**

---

#### **3.1. Efectivo y equivalentes**

---

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

#### **3.2. Cuentas por cobrar**

---

Para la Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia, las cuentas por cobrar son derechos adquiridos en el desarrollo de sus actividades, de los cuales se espera, a futuro, la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento, provenientes de transacciones con contraprestación y sin contraprestación. Estas cuentas por cobrar corresponden a ingresos por concepto de turismo, tasas, sanciones, concesiones, coactivos, tienda de parques, arrendamientos, entre otros ingresos.

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

Posteriormente las cuentas por cobrar son objeto de estimaciones de deterioro de valor cuando exista evidencia objetiva de incumplimiento de los pagos a cargo del deudor.

#### **3.3. Inventarios**

---

Se entienden como inventarios los activos tangibles adquiridos o producidos que se tengan con la intención de comercializarse en el curso normal de operación, distribuirse en forma gratuita o a precios de no mercado o, de transformarse o consumirse en actividades de producción de bienes o prestación de servicios. En la Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia se cuenta con los inventarios de la Tienda de Parques los cuales son medidos con el método de valuación de promedio ponderado.



### 3.4. Propiedades, planta y equipo

---

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

Estos activos se caracterizan porque no están disponibles para la venta y se espera usarlos durante más de un período contable.

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

El criterio de reconocimiento de propiedad, planta y equipo es 3.5 SMMLV y el Deterioro de Activos mayores a 35 SMMLV, de acuerdo a las políticas dadas por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible.

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

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

Al final del ejercicio, se procede a revisar las vidas útiles, métodos de depreciación y valores residuales estimadas de los elementos de propiedades, planta y equipo; cuando las mismas hayan sufrido un cambio significativo, por lo que se ajusta el valor de la depreciación y el cargo al estado de resultados con base en la nueva estimación, quedando reflejado en el Sistema NEÓN, el cual es administrado por el Grupo de Procesos Corporativos y almacenistas en cada una de las Direcciones Territoriales, teniendo en cuenta la desconcentración.

### 3.5. Intangibles

---

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





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

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

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

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

Sobre la vida útil de Intangibles:

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



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



### **3.6. Deterioro del Valor de los Activos Generadores de efectivo**

---

El deterioro de valor de un activo generador de efectivo se entiende como una pérdida en los beneficios económicos futuros de un activo distinto a lo cargos de depreciación o amortización, en este sentido el deterioro de un activo generador de efectivo, por tanto, refleja una disminución en los beneficios económicos futuros que el activo le genera a la entidad que lo controla.

Se entiende por activos generadores de efectivo como aquellos activos que se tienen con el objetivo fundamental de generar beneficios económicos futuros acordes con un rendimiento de mercado.

Como mínimo al final del periodo contable, se evalúa si existen indicios de deterioro del valor de los activos generadores de efectivo. Si existe algún indicio, la entidad estima el valor recuperable de los activos para comprobar si efectivamente se encuentra deteriorada; en caso contrario, la entidad no realiza una estimación formal del valor recuperable.

No siempre es necesario determinar el valor de mercado del activo menos los costos de disposición y su valor en uso. Si cualquiera de esos valores excede el valor en libros del activo, no habrá deterioro del valor y no será necesario estimar el otro valor.

### **3.7. Deterioro del valor de los activos no generadores de efectivo**

---

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

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

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

Se reconoce una pérdida por deterioro del valor de un activo no generador de efectivo cuando su valor en libros supere el valor del servicio recuperable. El valor del servicio recuperable es el mayor entre el valor de mercado menos los costos de disposición y el



costo de reposición. La pérdida por deterioro se reconoce como una disminución del valor en libros del activo y un gasto en el resultado del periodo.

### **3.8. Otros activos**

---

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

### **3.9. Arrendamientos**

---

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

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

### **3.10. Cuentas por pagar**

---

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

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

### **3.11. Activos Contingentes**

---

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



### **3.12. Pasivos Contingentes**

---

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

### **3.13. Ingresos de transacciones sin contraprestación**

---

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

#### **3.13.1. Transferencias**

---

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

### **3.14. Proceso de agregación**

---

El proceso de agregación para la Subcuenta FONAM Parques, en el Sistema Integrado de Información Financiera - SIIF Nación, se elabora manualmente agregando todas las Subunidades de los reportes de saldos y movimientos en SIIF; es Nivel Central quien agrega y envía la información al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, quien consolida la cuenta FONAM y reporta ante la Contaduría General de la Nación.



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.

### **3.15. Transacciones en moneda extranjera**

---

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

### **3.16. Cambios en las políticas contables**

---

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

### **3.17. Errores de períodos anteriores – Hechos significativos**

---

La Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia, corrige los errores del periodo corriente, descubiertos en este mismo periodo, antes de que se autorice la publicación de los estados financieros. Mientras que los errores de periodos anteriores, sean materiales o no, en el periodo en el que se descubra el error, ajustando el valor de las partidas de activos, pasivos y patrimonio, que se vieron afectadas.

### **3.18. Información Financiera por segmentos de operación**

---

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



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

<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 – Gestión General.

### 3.19. Transición al Nuevo Marco Normativo

Por medio del Instructivo 002 de 2015, la Contaduría General de la Nación impartió las instrucciones para la transición al Marco normativo para entidades de gobierno. Este documento posee una serie de Instrucciones generales para las entidades sujetas al ámbito de aplicación de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, en cuanto a la determinación de los saldos iniciales bajo el Nuevo Marco Normativo y para la elaboración y presentación de los primeros estados financieros.

De acuerdo con la Resolución 706 de 2016, la cual estableció la información a reportar, los requisitos y los plazos de envío a la Contaduría General de la Nación, se dio a conocer entre otras características, la estructura del formulario de la categoría estado de situación financiera de apertura – convergencia, donde se ubican tres comprobantes para llegar al saldo ajustado. Estos comprobantes son, Ajustes por errores y reclasificaciones, Ajustes por convergencia, y Reclasificaciones por convergencia.

Con el Instructivo 003 de 2017, se dieron a conocer las Instrucciones relacionadas con el cambio del periodo contable 2017 – 2018, el reporte de información a la Contaduría General de la Nación y otros asuntos del proceso contable.



Las normas mencionadas anteriormente brindaron las bases para el desarrollo y elaboración de los Saldos Iniciales de la vigencia 2018. Para su ejecución, la entidad utilizó la Sumaria y las herramientas desarrollada por SIIF Nación para realizar los ajustes requeridos para la transición al Nuevo Marco Normativo.

A continuación, se detallan los tres tipos de ajustes establecidos por la Contaduría General de la Nación para la determinación de saldos iniciales:

- a) Ajustes por Errores y Reclasificaciones: corresponde al valor de los ajustes de naturaleza débito o crédito efectuados a cada una de las subcuentas, derivados de errores evidenciados en la aplicación del anterior marco regulatorio. Así mismo incluye las reclasificaciones definidas en la aplicación del RCP precedente, diferentes a las generadas en el proceso de convergencia.
- b) Ajustes por Convergencia: corresponde al valor de los ajustes de naturaleza débito o crédito efectuados a cada una de las subcuentas, para incorporar los activos y pasivos bajo el nuevo marco normativo, darlos de baja o eliminarlos, si la norma lo permite y valorarlos o medirlos de acuerdo con los criterios de medición y a las políticas contables definidas por la entidad.
- c) Reclasificaciones por Convergencia: corresponde al traslado de un concepto anterior a una nueva codificación, sin diferencia de valor. Surgen por cambio del catálogo general de cuentas versión 2007.15 y sus modificaciones, al establecido mediante Resolución 620 del 26 de noviembre de 2015 y sus modificaciones.

El procedimiento anterior para la elaboración de los Saldos Iniciales, se encuentra acorde al instructivo 002 de 2015 emitido por la Contaduría General de la Nación. Todas las actividades desarrolladas para la elaboración de Saldos Iniciales fueron soportadas por medio de mesas de trabajo, documentos técnicos contables, planillas en Excel elaboradas con las áreas responsables de los hechos económicos, entre otros.

La Subcuenta Fonam - Parques Nacionales Naturales de Colombia, presenta sus Estados Financieros a abril de 2020, de acuerdo a los lineamientos establecidos en el Marco Normativo de la Resolución 533 de 2015, para Entidades de Gobierno.

- a) Se reconocieron en los Saldos Iniciales todos los activos y pasivos que cumplieron con las condiciones para su reconocimiento bajo el ámbito del Marco Normativo de la Resolución 533 de 2015.
- b) Se eliminaron las partidas reconocidas en los Saldos Iniciales que no cumplieron con los criterios de reconocimiento bajo el Marco Normativo de la Resolución 533 de 2015.





- c) Se reclasificaron las partidas de acuerdo a la Resolución 620 de 2015, que trata del nuevo catálogo de cuentas para las entidades bajo el ámbito de aplicación de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones.
  
- d) Se determinó la medición de todos los activos y pasivos de acuerdo con los principios definidos bajo el Marco Normativo de la Resolución 533 de 2015, tomadas como base para la elaboración de los Saldos Iniciales y confirmadas en los anexos.



## Nota 4. Notas de Carácter específico

### 4.1. Segmentos de Operación

A continuación, se presenta la información de activos, pasivos, ingresos y gastos de los segmentos de operación geográficos sobre los cuales se debe informar.

## ACTIVOS

### 4.2. Efectivo y Equivalentes de efectivo (11)

#### 4.2.1. Depósitos en Instituciones Financieras (1110)

Los componentes de efectivo que posee la Subcuenta Fonam – Parques Nacionales Naturales de Colombia, en sus Estados Financieros con corte a 30 de abril de 2020, comprende todos los movimientos y saldos de las cuentas corrientes bancarias donde se manejan los recursos propios del Fondo Nacional Ambiental.

Cuenta	Descripción	Saldo 30 de abril de 2020	Saldo 30 de abril de 2019
111005001	Cuenta corriente	240.854.062,86	362.960.104,96

Los recursos son administrados desde Nivel Central. A abril 30 de 2020 se refleja un saldo de **\$240.854.062,86**

- **PROCESO DEPURACIÓN PARTIDAS VIGENCIAS ANTERIORES:** Durante las vigencias anteriores 2017, 2018 y 2019 en Nivel Central se realizó un proceso especial de depuración de 640 partidas de bancos de vigencias anteriores, durante la vigencia 2017 se realizó un avance del **88%**, en la vigencia 2018 un avance del **98%** y finalmente en la vigencia 2019 un avance del **99.53%**, con un saldo pendiente que corresponde al **0.47%**. A abril de 2020, se encuentran 3 partidas pendientes de depuración, remitidas al MADS para seguimiento y depuración:

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

07/02/2013 – Cargo \$21.899.550.

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



La subcuenta no posee saldos de efectivo y equivalentes al efectivo que, por disposiciones legales, no esté disponible para ser utilizado por parte de la entidad, es decir, no presenta efectivo restringido.

Las conciliaciones bancarias reflejan las partidas conciliatorias correspondientes a gastos bancarios no registrados en libros, mayores valores consignados y mayores valores solicitados en gastos bancarios 2020, según conciliaciones bancarias a abril de 2020.

#### 4.3. Cuentas por Cobrar (13)

A continuación, se presenta el detalle de las cuentas por cobrar, incluido el deterioro por concepto:

<b>Cuenta</b>	<b>Descripción</b>	<b>Saldo 30 de abril de 2020</b>	<b>Saldo 30 de abril de 2019</b>
131101	Tasas	20.017.746,60	18.082.288,89
131104	Sanciones	2.275.455.954,58	1.920.823.738,80
131118	Licencias	164.653.815,00	
131145	Derechos de explotación no relacionados con la infra	68.397.718,39	110.727.569,27
131606	Bienes comercializados	6.024.320,00	
138439	Arrendamiento operativo	394.287.382,00	295.125.891,00
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 1.103.504,00	- 143.123.362,14
138690	Otras cuentas por cobrar	- 313.973.673,00	- 14.930.694,00

<b>EDAD DE CARTERA SUBCUENTA FONAM - PNN</b>								
<b>CUENTA</b>	<b>NOMBRE</b>	<b>TOTAL CARTERA</b>	<b>2007-2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>RECAUDADO</b>
131101001	TASAS POR USO DE AGUA	20.017.746,60				20.017.746,60		
131104007	ADMINISTRATIVAS Y FISCALES	285.194.667,62				286.119.228,62		-924.561,00
131104008	SANCIONES - COACTIVOS	1.990.261.286,96		804.600.947,24	1.098.229.805,30		96.228.066,66	-8.797.532,24
131118001	DERECHOS DE INGRESO ÁREAS PROTEGIDAS	118.724.500,00				513.665.000,00	1.375.942.970,00	-1.770.883.470,00
131118001	LICENCIAS (TURISMO)	45.929.315,00	10.218.463,00	4.289.400,00	8.966.916,00	22.563.256,00	1.414.890,44	-1.523.610,44
131118001	TRANSFERENCIAS DEL SECTOR ELÉCTRICO	0,00				2.416.625.646,00	-460.630.728,00	-1.955.994.918,00
131145001	CONCESIONES	68.397.718,39				58.754.470,00	9.643.248,39	
131606001	TIENDA DE PARQUES	6.024.320,00					6.024.320,00	
138439001	ARRENDAMIENTOS	394.287.382,00				400.065.067,00	88.064.401,48	-93.842.086,48
1386	DETERIORO ACUMULADO	-315.077.177,00						-315.077.177,00
<b>TOTALES</b>		<b>2.613.759.759,57</b>	<b>10.218.463,00</b>	<b>808.890.347,24</b>	<b>1.107.196.721,30</b>	<b>3.717.810.414,22</b>	<b>1.116.687.168,97</b>	<b>-4.147.043.355,16</b>



Las cuentas por cobrar se miden al costo, y se esperan recuperar en el corto plazo.

Cuenta	Descripción	Saldo 30 de abril de 2020	Cartera Corriente	Cartera No Corriente	Saldo Cartera
<b>13</b>	<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2.613.759.759,57</b>	<b>623.498.472,61</b>	<b>1.990.261.286,96</b>	<b>2.613.759.759,57</b>
<b>1311</b>	<b>CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESO</b>	<b>2.528.525.234,57</b>	<b>538.263.947,61</b>	<b>1.990.261.286,96</b>	<b>2.528.525.234,57</b>
<b>131101</b>	<b>Tasas</b>	<b>20.017.746,60</b>	<b>20.017.746,60</b>		<b>20.017.746,60</b>
131101001	Tasas	20.017.746,60	20.017.746,60		20.017.746,60
<b>131104</b>	<b>Sanciones</b>	<b>2.275.455.954,58</b>	<b>285.194.667,62</b>	<b>1.990.261.286,96</b>	<b>2.275.455.954,58</b>
131104007	Administrativas y fiscales	285.194.667,62	285.194.667,62		285.194.667,62
131104008	Sanciones (Coactivos)	1.990.261.286,96		1.990.261.286,96	1.990.261.286,96
<b>131118</b>	<b>Licencias</b>	<b>164.653.815,00</b>	<b>164.653.815,00</b>		<b>164.653.815,00</b>
131118001	Licencias	164.653.815,00	164.653.815,00		164.653.815,00
<b>131145</b>	<b>Derechos de explotación no relacion</b>	<b>68.397.718,39</b>	<b>68.397.718,39</b>		<b>68.397.718,39</b>
131145001	Derechos de explotación no relacionado	68.397.718,39	68.397.718,39		68.397.718,39
<b>1316</b>	<b>VENTA DE BIENES</b>	<b>6.024.320,00</b>	<b>6.024.320,00</b>		<b>6.024.320,00</b>
<b>131606</b>	<b>Bienes comercializados</b>	<b>6.024.320,00</b>	<b>6.024.320,00</b>		<b>6.024.320,00</b>
131606001	Bienes comercializados	6.024.320,00	6.024.320,00		6.024.320,00
<b>1384</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>394.287.382,00</b>	<b>394.287.382,00</b>		<b>394.287.382,00</b>
<b>138439</b>	<b>Arrendamiento operativo</b>	<b>394.287.382,00</b>	<b>394.287.382,00</b>		<b>394.287.382,00</b>
138439001	Arrendamiento operativo	394.287.382,00	394.287.382,00		394.287.382,00
<b>1386</b>	<b>DETERIORO ACUMULADO DE CUENT</b>	<b>- 315.077.177,00</b>	<b>- 315.077.177,00</b>		<b>- 315.077.177,00</b>
<b>138614</b>	<b>Contribuciones, tasas e ingresos no</b>	<b>- 1.103.504,00</b>	<b>- 1.103.504,00</b>		<b>- 1.103.504,00</b>
138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no trib	- 1.103.504,00	- 1.103.504,00		- 1.103.504,00
<b>138690</b>	<b>Otras cuentas por cobrar</b>	<b>- 313.973.673,00</b>	<b>- 313.973.673,00</b>		<b>- 313.973.673,00</b>
138690001	Otras cuentas por cobrar	- 313.973.673,00	- 313.973.673,00		- 313.973.673,00

La clasificación de la cartera en porción corriente corresponde al recaudo en los próximos doce (12 meses) y la porción y no corriente corresponde a cartera a recaudar después de un año.

Respecto a la cartera de vigencias anteriores presentada en el cuadro de Edad de Cartera de la Subcuenta Fonam – PNN, se espera ser recaudada en la vigencia 2020, acorde a la gestión realizada, excluyendo los procesos coactivos con saldo a diciembre de 2019 o inclusión en la vigencia 2020.



#### 4.3.1. Contribuciones, Tasas e Ingresos No Tributarios (1311)

**Tasas (131101):** Valor de cartera pendiente de recaudo de las Concesiones de agua otorgadas por Parques Nacionales Naturales de Colombia mediante acto administrativo (resolución), los cuales generan un cobro anual por el uso del recurso hídrico dentro de la vigencia. A la fecha no se ha concluido el proceso de depuración de estas cuentas. El saldo abril 30 de 2020 es de \$20.017.746,60. en la vigencia 2019 se registraron en cuentas por cobrar \$1.186.185.747,6 que corresponden a liquidación mes de noviembre y diciembre de 2019 a la Empresa de Acueducto y Alcantarillado.

En abril de 2020 se da una recuperación por valor de \$485.222 del tercero ACUABUITRERA CALI ESP, disminuyendo la cuenta por cobrar de Tasas de la Entidad.n En marzo de 2020 se presentó una recuperación de vigencias anteriores por valor de \$1.165.677.103.

**Sanciones (131104):** Compuesta por sanciones administrativas y procesos coactivos:

- **Administrativas y fiscales:** Corresponde a las sanciones ambientales impuestas por Parques Nacionales a infractores. A abril de 2020 se detalla una recuperación de cartera de vigencia 2019 correspondiente a cuenta por cobrar causada a nombre del señor Jairo Rafael Rosado Vega por valor de \$924.561. y de la vigencia 2020 por valor de \$439,00 en el mes de marzo de 2020. El saldo de la cartera a abril 30 es de \$285.194.667,62.
- **Sanciones (Procesos Coactivos):** Cuentas por cobrar generadas por concepto de procesos coactivos derivados de procesos sancionatorios y otros conceptos de ingreso que no se recaudan dentro del cobro persuasivo. En la vigencia anterior 2019 se recupera únicamente el 1% de la cartera pendiente por este concepto y a abril 30 de 2020 presenta un saldo de \$1990.261.286,96. No se evidencia durante la vigencia 2020 recuperación de cartera, de acuerdo al cuadro de edades de cartera, esta cuenta presenta saldo representativo de vigencia anterior.

**Licencias (131118):** Se compone de derechos de ingresos de áreas protegidas y de tramites ambientales.

- **Derechos de ingreso de Áreas protegidas.** Registra los valores por concepto de ingreso a parques generado por las Áreas Protegidas con vocación ecoturísticas. A abril 30 de 2020 presenta un saldo de \$118.724.000,00. Presentó una recuperación significativa en el primer trimestre del año por valor de \$394.940.500,00 de vigencias anteriores y \$1.374.733.970,00 de la vigencia actual.



- **Trámites Ambientales:** Registra el valor de los cobros realizados por evaluación y seguimiento de trámites ambientales generados por acto administrativo dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales. A abril 30 de 2020 se presenta un saldo de \$45.929.315,00. De vigencias anteriores se presentó una recuperación durante el primer trimestre de 2020 por valor de \$108.720,00 y de la actual un valor de \$1.414.890,44.

**Transferencias del sector eléctrico (131127) :** Reglamentado por la ley 1930 de 2018 art. 24, recauda el 3% de total de las ventas brutas de energía cuando exista jurisdicción en el área donde se encuentre localizada la cuenca hidrográfica y área de influencia dentro de los Parques Nacionales Naturales. No presenta saldo a abril 30 de 2020. Hubo recuperación total de cartera de vigencias anteriores un valor de \$460.630.728,00 y de la actual un valor de \$642.767.926,00..

**Derechos de Explotación no relacionados con la infraestructura de transporte (Concesiones) (131145) :** Se registran los valores pendientes de recaudo por concepto de cuotas de remuneración fijas y variables establecidas en los contratos de concesiones y de ecoturismo comunitario los cuales son calculados y recaudados de acuerdo con lo establecidos en los contratos. Presenta un saldo a abril 30 de 2020 por valor de \$68.397.718,39. En el primer trimestre de 2020 se recuperó \$1.568.967.726,00 de vigencias anteriores y de la actual una recuperación de \$507.786,00.

#### **4.3.2. Venta de Bienes (1316)**

Cartera generada por las ventas a crédito de artículos de la Tienda de Parques Nacionales Naturales a los funcionarios y contratista de la entidad. A partir de la vigencia 2019 y de acuerdo con el cambio de catálogo presupuestal de ingresos la cuenta contable que afecta los rubros presupuestales de los artículos de la Tienda de Parques se registra en la subcuenta 131606001 Bienes Comercializados. Se realiza reclasificación del saldo de la subcuenta 131604001 Productos Manufacturados a la cuenta de Bienes Comercializados. Se realizan acuerdos de pago con los funcionarios y contratistas para el pago de los valores pendientes.

A abril 30 de 2020 se presenta un saldo de \$6.024.320,00 de la cartera de vigencias anteriores se recupera en el primer trimestre del año \$3.125.345,00 y de la actual \$13.553.361,00. Se realizan acuerdos de pago con los funcionarios y contratistas para el pago de los valores, de igual forma se revisan las políticas de crédito de la tienda de parques en cuanto a montos, número de cuotas y casos en los que se pueden realizar ventas a plazos, lo que reduce los valores pendientes de recaudo.



### 4.3.3. Otras Cuentas por Cobrar (1384)

**Arrendamiento Operativo:** Cartera generada por el cobro de liquidación por afectación para la estructura de telecomunicaciones dentro de las áreas protegidas de Parques Nacionales Naturales. A abril 30 de 2020 presenta un saldo de \$394.287.382,00. De vigencias anteriores se recupera en el primer trimestre del año un valor de \$4.865.197,49 y de la actual un valor de \$66.220.430,99 y unos ajustes de depuración de cartera por valor de \$944.487,51

### 4.3.4. Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar (1386)

A abril 30 de 2020 se presentó un saldo de \$315.077.177,00. Se realizó el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar atendiendo lo establecido en el Manual de Políticas Contables del Fondo Nacional Ambiental, aplicando la tasa TES a 30 de diciembre de 2019 y las cuantías superiores a cinco salarios mínimos legales vigentes. Durante el primer trimestre no se refleja movimiento.

Para el análisis del deterioro de las cuentas, se toman en cuenta los siguientes criterios:

- **Tasas:** Se aplica deterioro a cuentas por cobrar que presentan incumplimiento en sus pagos y que superan la cuantía de 5 SMMLV.
- **Sanciones:** Se aplica deterioro a cuentas por cobrar que presentan incumplimiento en sus pagos y que superan la cuantía de 5SMMLV, y se determina por el área competente del manejo de procesos coactivos el porcentaje estimado de recaudo de acuerdo con el comportamiento y gestión de cartera realizado en las vigencias 2019 y 2018.
- **Licencias:** Corresponde al deterioro de los ingresos por concepto de Derechos de ingreso de áreas protegidas, transferencias del sector eléctrico y trámites ambientales, se aplica deterioro así:

**Derecho de ingreso de áreas protegidas (licencias):** No se aplica deterioro a estas cuentas por cobrar, esta cartera no se encuentra vencida.

**Transferencias del sector eléctrico:** No se aplica deterioro a estas cuentas por cobrar, esta cartera no se encuentra vencida.

**Trámites ambientales (licencias):** Se aplica deterioro a cuentas por cobrar que presentan incumplimiento en sus pagos y que superan la cuantía de 5SMMLV.

- **Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte (Concesiones):** No se aplica deterioro a estas cuentas por cobrar. La cartera vencida en esta cuenta no supera los 5SMMLV.
- **Productos Manufacturados:** No se aplicó deterioro a estas cuentas por cobrar puesto que la cuantía no supera los 5 SMMLV.
- **Servicios hoteleros y de promoción turística:** No se tiene saldo en esta cuenta.



- **Arrendamiento operativo:** No se realiza deterioro pues no se encuentra vencido el saldo de la cartera por este concepto

El saldo de deterioro por cuenta se presenta así:

CUENTA	CONCEPTO	TOTAL CUENTA POR COBRAR	DETERIORO
131101	Tasas	\$ 1.186.185.747,60	\$ 1.103.503,95
131104007	Administrativas y fiscales	\$ 286.119.228,62	\$ 248.934,51
131104008	Sanciones (cobros coactivos)	\$ 1.990.261.286,96	\$ 310.934.481,16
131111	Licencias	\$ 1.020.333.763,00	\$ 2.790.257,38
131145	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transporte	\$ 1.646.737.929,39	\$ -
131606	Bienes Comercializados	\$ 7.766.666,00	\$ -
138439	Arrendamiento operativo	\$ 400.065.067,00	\$ -
<b>TOTALES</b>		<b>\$ 6.537.469.688,57</b>	<b>\$ 315.077.177,00</b>

Las tasas de interés utilizadas para realizar el cálculo del deterioro, realizado en la vigencia anterior de acuerdo a política contable de cuentas por cobrar (fuente Banco de la República) son las siguientes:

TASA	CUENTAS POR COBRAR (UN AÑO)	PROCESOS COACTIVOS (CINCO AÑOS)
<b>Tasa de interés EA</b>	4,50%	5,56%
<b>Tasa de Interés diaria</b>	0,01%	0,02%

Estas se toman de acuerdo a la estimación realizada de acuerdo a la recuperación de la Entidad.

Durante la vigencia 2019 y con corte a abril 30 de 2020 la entidad no presentó pignoración ni transferencias de cuentas por cobrar.

#### 4.4. Inventarios (15)

El saldo de inventarios a 30 de abril es de \$120.539.866,05, conformado por productos artesanales que se comercializan en las Tiendas de Parques.





Los inventarios se llevan utilizando el sistema de inventario permanente. Para efectos de valoración y determinación de los costos, se utiliza como método de valoración de inventarios el costo promedio ponderado, acorde con las políticas contables para el FONAM según Resolución No.0181 de Febrero 6 de 2018.

Al cierre de la vigencia anterior 2019, se realizó un análisis del valor neto realizable de los inventarios para cada uno de los ítems de los inventarios por parte del Grupo de Procesos Corporativos, en donde se realiza una verificación de los mismos, los saldos y su estado. Producto de este análisis se encuentra documentado y este arroja que no existe deterioro de los mismos, por lo que su costo se espera recuperar.

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

#### 4.5. Propiedades, planta y equipo (16)

La Entidad cuenta con el Software Administrativo NEON, para el manejo y control de Propiedad, Planta y Equipo e Inventarios. Para el manejo de Propiedad, Planta y Equipo se siguen los lineamientos dados por el Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible contemplados en el Manual de políticas Contables adoptado mediante Resolución No.0181 de Febrero 6 de 2018. A continuación, se presentan los saldos:

Cuenta	Descripción	Saldo 30 de abril de 2020	Saldo 30 de abril de 2019
1605	TERRENOS	1.756.000,00	1.756.000,00
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	13.350.000,00	13.350.000,00
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADO	3.000.000,00	
1640	EDIFICACIONES	160.701.530,95	142.801.530,95
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301,00	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	86.760.957,74	56.146.813,46
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	226.521.051,96	220.686.051,96
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	175.941.756,89	164.421.756,89
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	418.349.118,78	370.216.917,38
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	1.987.509.037,00	1.663.082.817,00
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HIGIENE	31.697.752,36	31.697.752,36
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 1.082.309.796,60	- 901.667.921,62
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 2.860.997,00	



La información registrada en los Estados Financieros a Abril 30 de 2020 con respecto a lo registrado en el Sistema de Inventarios NEÓN, no presenta diferencia a excepción de la cuenta de licencias debidamente sustentado y descrito en la nota de licencias.

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

De acuerdo con las Políticas, el FONAM reconocerá un activo como parte de la propiedad, planta y equipo, cuando:

- a. Sea un recurso controlado.
- b. Resultado de sucesos pasados.
- c. En el futuro se espera obtener un potencial de servicios
- d. Son activos tangibles empleados por el FONAM para propósitos administrativos.
- e. Son bienes inmuebles arrendados por un valor inferior al valor de mercado
- f. No están para la venta.
- g. Se esperan usar durante más de un periodo.
- h. Su costo de adquisición supere 3.5 SMMLV, aquellos activos que no cumplan esta cuantía se reconocerán como gastos, para las adquisiciones de muebles, enseres y equipo de oficina y Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería no obstante su control administrativo.

Las adiciones y mejoras realizadas a la propiedad, planta y equipo se reconocerán como mayor valor de la misma, siempre y cuando cumplan con la definición de activo, e incrementen la vida útil del bien, mejore la calidad del potencial de servicios.

Los mantenimientos y reparaciones realizadas a la propiedad, planta y equipo se reconocerán como gasto del periodo.

La clasificación como adiciones y mejoras, o mantenimiento o reparación, deberá ser definida por el área responsable de la adquisición de los elementos respectivos.

**Vida Útil:**

Según el Manual de políticas de FONAM, en todo caso las vidas útiles definidas se encontrarán contempladas en los siguientes rangos, que cada subunidad del FONAM (MADS, Parques y ANLA) tomara según las condiciones de uso que se den al momento de disposición de los bienes: Activos	<b>Rangos de vida útil</b>
Edificaciones	50 y 120 años
Maquinaria y equipo	10 y 15 años
Equipo médico y científico	10 y 15 años



Muebles, enseres y equipo de oficina	15 y 20 años
Equipo de comunicación y computación	5 y 10 años
Equipo de transporte, tracción y elevación	10 y 20 años
Equipo de comedor, cocina, despensa y hotelería	10 y 15 años

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

A abril 30 de 2020 se presenta un saldo de \$2.860.997,00. Al cierre de la vigencia anterior 2019 cada territorial analiza el deterioro de valor de sus activos de manera individual a los activos que superen los 35 SMMLV (Salarios mínimos legales mensuales vigentes). El saldo a abril de 2020 por valor de \$2.860.997 corresponde a un Jeep Compass clasificado en equipo de transporte de la Territorial Amazonía (DTAM) en donde el valor de mercado del activo ha disminuido significativamente más que lo que se esperaría como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.

Para el cálculo del deterioro se tomó el valor del servicio recuperable determinado a través del costo de reposición del activo, utilizando como base el valor arrojado por FASECOLDA.

<b>DETERIORO FONAM - PNN</b>			
<b>Descripción del activo</b>	<b>Valor en libros</b>	<b>Costo de reposición</b>	<b>Deterioro de valor</b>
JEEP COMPASS	55.260.996,57	52.400.000,00	2.860.996,57



#### 4.7. Otros Activos (19)

Por concepto de otros activos la Subcuenta Fonam – Parques Nacionales Naturales de Colombia presenta un saldo a abril de 2020 - 2019, por los siguientes conceptos.

Cuenta	Descripción	Saldo 30 de abril de 2020	Saldo 30 de abril de 2019
190514	Bienes y servicios	343.275.162,00	203.705.529,00
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608,00	850.608,00
190801	En administración	32.674.150,53	819.611.529,53
197007	Licencias	295.440.000,00	

Nota: En presentación de Estado de Situación Financiera de la Subcuenta Fonam - PNN se incrementa la subcuenta 190801- recursos entregados en administración teniendo en cuenta las operaciones de la Cuenta única Nacional CUN.

A continuación, se presenta el desglose de los principales componentes de otros activos

#### 1908 – Recursos entregados en Admon:

A continuación, se presentan los rubros que componen la cuenta 1908 – Recursos Entregados en Administración por Dirección Territorial.

#### D.T CARIBE

Identificación	Descripción	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 860002964	BANCO DE BOGOTA S. A.	0,00	15.506.568,00	0,00	15.506.568,00
TER 900064749	PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS	119.085,00	0,00	0,00	119.085,00
TER 819005279	RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO	301.786,00	0,00	0,00	301.786,00
	TOTALES:	420.871,00	15.506.568,00	0,00	15.927.439,00

PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS, presenta un saldo por \$119.085,00 correspondiente al convenio 010 de 2016.



RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO CONVENIO, presenta un saldo por \$301.786,00 correspondiente al convenio 004 de 2016.

#### D.T ANDES NORORIENTALES

Identificacion	Descripcion	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 891800330	UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA	1.746.711,53	0,00	0,00	1.746.711,53
	TOTALES:	1.746.711,53	0,00	0,00	1.746.711,53

UNIVERSIDAD PEDAGOGICA Y TECNOLOGICA DE COLOMBIA, saldo convenio 004-2017 valor \$ 1.746.711,53

#### D.T ANDES OCCIDENTALES

Identificacion	Descripcion	Saldo Anterior	Movimientos Debito	Movimientos Credito	Saldo Final
TER 891501885	CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA CRC	15.000.000,00	0,00	0,00	15.000.000,00

CORPORACION AUTONOMA REGIONAL DEL CAUCA, convenio interadministrativo 292-2019 firmado 26 de junio de 2019, aportes parques 15.000.000,00.

#### 1970 – Licencias:

- La Subcuenta presenta un saldo por concepto de Licencias de \$295.440.000 correspondiente a la incorporación de la Licencia de Reservas en línea cuyo objetivo es permitir la gestión de ingreso a Parques y su respectivo control y seguimiento, la cual corresponde a un ingreso de transacciones sin contraprestación con recursos de cooperación internacional. A la fecha queda reflejada la diferencia con el Sistema NEÓN, toda vez que no se puede incorporar al sistema de inventarios al no contarse con el certificado de donación correspondiente.

Cabe resaltar que esta licencia se reconoció con una vida útil indefinida en cuanto corresponde a un desarrollo a la medida financiado con recursos de cooperación y que se espera ir mejorando con el paso del tiempo dado que esta directamente ligado a la misionalidad de la entidad, no obstante, debido a las condiciones presupuestales no se ha definido la contratación de mantenimiento del mismo lo que puede afectar la vida útil.



**CUN:** El valor de Activo en la cuenta 1908 – Recursos entregados en Administración, se incrementa en el Reporte CGN.001 – Saldos y Movimientos para efectos de presentación de estados financieros, 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.

## PASIVOS

### 4.8. Cuentas por pagar (24)

A continuación, se refleja el detalle por concepto de las cuentas por pagar de la Subcuenta Fonam – Parques Nacionales Naturales de Colombia, por un valor total de \$3.943.875.255,77 .

Cuenta	Descripción	Saldo 30 de abril de 2020	Saldo 30 de abril de 2019
240101	Bienes y servicios	20.614.259,00	87.733.441,00
240102	Proyectos de inversion	62.680.028,92	169.220.220,92
240706	Cobro cartera de terceros	811,00	3.989.224,00
240720	Recaudos por clasificar	3.578.187.344,30	88.177.091,23
240722	Estampillas	4.546.479,00	13.676.971,00
240790	Otros recursos a favor de terceros	571.277,00	175.781,00
242406	Fondos de empleados	209.403,00	19.155.653,00
242411	Embargos judiciales	335.673,00	287.593,00
243603	Honorarios	5.971,00	537.040,00
243605	Servicios	659.847,00	4.248.092,00
243608	Compras	2.091.621,00	1.065.780,00
243615	Rentas de trabajo	1.177.002,00	2.146.000,00
243625	Impuesto a las ventas retenido.	3.069.072,00	1.984.196,00
243626	Contratos de construcción	779,00	746.940,00
243627	Retención de impuesto de industria y co	6.546.956,00	4.001.648,00
244501	Venta de bienes	3.220.181,00	
244502	Venta de servicios	80.378.041,88	12.571.675,93
244580	Valor pagado (db)	- 0,61	
249040	Saldos a favor de beneficiarios	781.900,00	
291007	Ventas	234.116,00	234.116,00



las cuentas por pagar son de corto plazo en la entidad y no hay pagos con financiación, ni con tasa de interés, ni restricciones sobre estas; de la misma manera, tampoco se ha presentado incumplimiento en pagos.

Se presenta una variación significativa respecto a la vigencia anterior en la cuenta 240720001 – Recaudos por clasificar. El saldo que presenta la cuenta a abril de 2020 está por un valor de \$3.578.187.344,30 con una reducción respecto al mes anterior por valor de \$1.233.747.238,70. A continuación se refleja la descripción de la cuenta en el mes de abril, tomando como base la información al cierre del primer trimestre de 2020.

Según el informe de saldos por imputar SIIF a marzo 2020 el saldo por imputar asciendió a \$4.811.934.583 el cual estaba conformado por:

1. Carga de extracto de la cuenta Tayrona del mes de diciembre 2019 por valor de \$1.347.999.630 la cual no se pudo registrar en el mes de diciembre ya que no fue posible registrar dicha cuenta en el SIIF debidamente soportado. En este mes de abril de 2020, se presenta la reversión de la carga de extracto del mes de diciembre.
2. Carga de extracto de la cuenta Tayrona del mes de enero y marzo de 2020, por valor de \$3.039.314.854 que no se pudo imputar al cierre de marzo, a la fecha la Dirección Territorial Caribe no ha remitió a Nivel Central la certificación de recaudos del mes de enero de 2020 ni la de febrero de 2020.
3. En la cuenta del Banco de Bogotá también se presentan recaudos de Derechos de ingreso al PNN Tayrona del mes de enero, por valor de \$343.629.000.
4. Partidas pendientes por identificar.

## PATRIMONIO

### 4.9. Patrimonio (3)

Cuenta	Descripción	Saldo 30 de abril de 2020	Saldo 30 de abril de 2019
310506	Capital fiscal	6.966.548.265,13	6.587.731.948,99
310901	Utilidad o excedentes acumulados	26.358.036.046,87	7.471.469.539,94
310902	Pérdidas o déficits acumulados	- 13.104.207.641,15	1.594.356.858,51



FONAM - PNN						
ABRIL						
AJUSTE REALIZADO EN LA VIGENCIA 2020						
NIVEL CENTRAL						
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN AJUSTE	COMP. SIF	FECHA	DÉBITO	CRÉDITO
310901002	Correccion de errores de periodos anteriores	AJUSTE POR TRAZA AUTOMÁTICA DE CAUSACION Y RECAUDO SIMULTANEO DE VIGENCIA 2019 COMP 88832-88833. SE DEBÍA DEJAR TRAZA SOLO DEL RECAUDO, SE REALIZA REDUCCIÓN DEL DOCUMENTO DE CAUSACION EN EL MES DE MARZO DE VIG 2020 DOC 298519. REVERSIÓN CONTRA PATRIMONIO DEBIDO A QUE EL INGRESO CORRESPONDE A LA VIGENCIA ANTERIOR	17425	4/03/2020	500.000,00	
411004007	Administrativas y fiscales		17425	4/03/2020		500.000,00
AFECTACIÓN CONTABLE QUE DEBIÓ SER REGISTRAD EN 2019						
CÓDIGO	CUENTA				DÉBITO	CRÉDITO
411004007	Administrativas y fiscales				500.000,00	
131104007	Administrativas y fiscales					500.000,00
NIVEL CENTRAL						
AJUSTE REALIZADO EN LA VIGENCIA 2020						
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN AJUSTE	COMP. SIF	FECHA	DÉBITO	CRÉDITO
310902002	Correccion de errores de periodos anteriores	REVERSION COMPROBANTE MANUAL TRASLADO ENTRE CUENTAS, PAGO DE IVA DEL MES DE NOVIEMBRE DE 2019, COMPROBANTE PARA TRAZA MANUAL N. 89193, SE DEJA TRAZA AUTOMATICA CON EL PAGO DE IMPUESTOS.	17428	31/03/2020	9.284.000,00	
111005001	BANCOS		17428	31/03/2020		9.284.000,00
AFECTACIÓN CONTABLE QUE DEBIÓ SER REGISTRAD EN 2019						
CÓDIGO	CUENTA	DESCRIPCIÓN AJUSTE	COMP. SIF	FECHA	DÉBITO	CRÉDITO
310902002	Correccion de errores de periodos anteriores				9.284.000,00	
111005001	BANCOS					9.284.000,00

## RESULTADOS

### 4.10. Ingresos (4)

La subcuenta fonam - pnn refleja la siguiente información con corte a abril 30 de 2020.

Cuenta	Descripción	Saldo 30 de abril de 2020	Saldo 30 de abril de 2019
411001	Tasas	1.208.810.160,00	758.975.282,00
411004	Sanciones	439,00	5.153.992,30
411046	Licencias	1.373.467.160,44	2.012.535.307,62
411059	Derechos de explotación no relacionados con la infra	4.364.557,00	109.484.266,00
411061	Contribuciones	964.542.524,00	
420409	Productos artesanales	12.206.804,00	
420414	Prendas de vestir y calzado	3.224.557,00	
480817	Arrendamiento operativo	74.778.901,24	72.453.859,61





**411001 – Tasas** En el primer trimestre de la vigencia 2020 hubo Recaudo de cuenta por cobrar a la Empresa de Acueducto y Acantarillado de Bogotá PNN Chingaza causada a finales de 2019.

**411059 – Derechos de explotación:** Al final de la vigencia 2019 se causan los valores de las consignaciones del recaudo de la última semana del año 2019 en las áreas protegidas, las cuales son consignadas en el mes de enero de 2020, así mismo se registra la cuenta por cobrar por concepto de la liquidación de transferencia del sector eléctrico del mes de diciembre, la cual se recaudó en enero 2020.

**411061 – Derechos de explotación.** Se registró una cuenta por cobrar de transferencias del sector eléctrico CELSIA registrado como causación el la vigencia 2019 en la cuenta de licencias (segundo trimestre). No se pudo registrar automáticamente la imputación en esa vigencia, toda vez que estaba pendiente la asignación del rubro pptal, sin embargo queda causado atendiendo la norma contable y se imputa en el primer trimestre de 2020 en SIIF Nación.

**420409 – Productos artesanales.** Se Registra las ventas de productos artesanales y/o institucionales realizadas en las Tiendas de Parques Nacionales Naturales ubicadas en las Direcciones Territoriales. Con la clasificación del nuevo Catálogo presupuestal de ingresos para la vigencia 2019 se reconocen estos ingresos en dos grupos generales (productos artesanales y prendas de vestir).

#### 4.11. Gastos (5)

Los gastos registrados al cierre de abril de 2020 en la Subcuenta FONAM – Parques Nacionales ascendieron a \$21.219.531,55 y están representados en los siguientes conceptos:

Cuenta	Descripción	Saldo 30 de abril de 2020	Saldo 30 de abril de 2019
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	557.142.899,27	2.716.316.431,47
5111	GENERALES	866.284.666,00	409.822.172,84
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PL	86.726.373,43	73.330.058,81
5508	MEDIO AMBIENTE	16.000.000,00	22.311.750,00
5802	COMISIONES	12.369.104,00	891.792,00
5890	GASTOS DIVERSOS	20.634.507,93	



Cuenta	Descripción	Saldo 30 de abril de 2020	Saldo 30 de abril de 2019
510801	Remuneración por servicios técnicos	508.326.461,27	1.379.625.020,80
510803	Capacitación, bienestar social y estímulo	1.337.498,00	
510807	Gastos de viaje	2.448.913,00	754.000,00
510810	Viáticos	45.030.027,00	32.911.608,00
511114	Materiales y suministros	24.826.907,86	16.681.998,00
511118	Arrendamiento operativo	7.097.577,00	501.218,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	33.306.662,00	108.162.280,00
511123	Comunicaciones y transporte	1.954.710,00	59.600.698,00
511146	Combustibles y lubricantes	85.259.882,94	92.248.454,34
511178	Comisiones	3.156.754,00	1.054.801,50
511179	Honorarios	549.061.666,20	
511180	Servicios	58.327.302,00	952.000,00
511190	Otros gastos generales	103.293.204,00	21.800,00
536001	Edificaciones	2.273.103,20	2.273.105,47
536004	Maquinaria y equipo	4.710.631,03	1.361.112,44
536005	Equipo médico y científico	7.842.337,10	7.356.169,01
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.504.511,64	3.325.120,11
536007	Equipos de comunicación y computación	22.701.679,89	18.480.159,05
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	44.447.948,23	39.649.131,13
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y	603.769,28	603.769,28
536010	Semovientes y plantas	281.492,32	281.492,32
536015	Propiedades, planta y equipo no explotada	360.900,74	
550801	Actividades de conservación	16.000.000,00	
580240	Comisiones servicios financieros	12.369.104,00	891.792,00
589017	Pérdidas en siniestros	20.203.969,50	
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos r	430.538,43	
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	3.504.511,64	3.325.120,11
536007	Equipos de comunicación y computación	22.701.679,89	18.480.159,05
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	44.447.948,23	39.649.131,13
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y	603.769,28	603.769,28
536010	Semovientes y plantas	281.492,32	281.492,32
536015	Propiedades, planta y equipo no explotada	360.900,74	
550801	Actividades de conservación	16.000.000,00	
580240	Comisiones servicios financieros	12.369.104,00	891.792,00
589017	Pérdidas en siniestros	20.203.969,50	
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos r	430.538,43	



#### 4.12. Costos (6)

Los costos de ventas del Fondo Nacional Ambiental a 30 de abril de 2020 es de \$13.800.694, los cuales corresponden a los costos de la comercialización y/o venta de los productos de la Tienda de Parques.

#### 4.13. Cuentas de Orden (8-9)

Cuenta	Descripción	Saldo 30 de abril de 2020	Saldo 30 de abril de 2019
819090	Otros activos contingentes	7.947.119.792,54	4.701.489.356,26
831510	Propiedades, planta y equipo	32.088.974,13	34.358.334,46
836101	Internas	35.057.210,21	3.925.170,21
839090	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00
890590	Otros activos contingentes por contra	- 7.947.119.792,54	- 4.701.489.356,26
891506	Bienes y derechos retirados	- 32.088.974,13	- 34.358.334,46
891521	Responsabilidades en proceso	- 35.057.210,21	- 3.925.170,21
891590	Otras cuentas deudoras de control por e	- 1.097.253.581,00	- 1.097.253.581,00
939090	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	1.631.294,76
991590	Otras cuentas acreedoras de control por	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76

A continuación, se detallan los conceptos de las cuentas más representativas:

- **Cuenta Otros Activos Contingentes.** A abril 30 de 2020 el saldo es de 7.947.119.792,54.

En la vigencia anterior se presentó un saldo de \$4.701.489.356 de Nivel Central correspondiente a sancionatorio impuesto a C.I. LA SAMARIA SAS identificada con NIT 819.003.792 registrado con acto administrativo mediante resolución 049 del 23 de abril de 2018, el cual tuvo modificaciones en la vigencia 2019.

Adicionalmente, para el mes de diciembre de 2019 se expidió la Resolución No. 228 de 2019 “por medio de la cual se resuelven unos recursos de reposición, se conceden unos recursos de apelación y se toman otras determinaciones en el proceso administrativo sancionatorio de carácter ambiental No.002-13”, con la cual se disminuye el valor de la sanción accesoria a la sociedad BANAPALMA S.A identificada con Nit. 819.003.159-7 a \$ 3.245.630.436,28 por lo cual se presenta una disminución en el saldo contable.

**Otras Cuentas Deudoras De Control:** Se Presenta un saldo de \$ 1.097.253.581 de Nivel Central corresponde a liquidación por uso y afectación por la regulación de la instalación de antenas y demás elementos materiales pertenecientes a redes de telecomunicaciones y radiocomunicación pública y privada en las áreas a



cargo de FONAM , cobros por uso de suelo estructura del PNN SIERRA NEVADA DE SANTA MARTA sector Don Diego según resolución 174 de 2007.

### **Aprobación**

---

Los estados financieros fueron aprobados por la administración para emisión el día 29 de Julio de 2020.

HERLY  
GARCIA  
DUARTE

Firmado digitalmente  
por HERLY GARCIA  
DUARTE  
Fecha: 2020.07.28  
22:02:45 -05'00'

**HERLY GARCÍA DUARTE**

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

**Nota 1:** Hace parte integral de las Revelaciones a los Estados Financieros, firmados y certificados, así como las Notas a los mismos, firmados por los Contadores de las Direcciones Territoriales a abril de 2020.

