

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 - 2020



**PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA**

**ACTA DE PÚBLICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
DE PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
OCTUBRE 2021 - 2020**

HERLY GARCÍA DUARTE, Contador de Parques Nacionales Naturales de Colombia, en el cumplimiento del numeral 36, Artículo 34 de la Ley 734 de 2002, las Resoluciones 706, 182 de 2016 y conforme a lo señalado en el Marco Normativo para Entidades de Gobierno adoptado mediante Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedidas por la Contaduría General de la Nación, procede a publicar en lugar visible y en la página WEB el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y el Estado de Cambios en el Patrimonio, de Parques Nacionales Naturales de Colombia y de la Subcuenta Fonam – PNN, con **corte a 31 de octubre de 2021**, acorde con el plazo dado por la Contaduría General de la Nación y los plazos de cierre contable en SIIF Nación.

GARCIA

DUARTE HERLY

Firmado digitalmente
por GARCIA DUARTE
HERLY
Fecha: 2021.12.03
11:18:07 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE

Contador Público

T.P. 99806 - T

ENRIQUEZ GUAVITA LUZ
MYRIAM

Firmado digitalmente por ENRIQUEZ
GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2021.12.14 20:11:03 -05'00'

Vo. Bo. LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA

COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA



Certificación de Estados Financieros

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

CERTIFICAN:

Que los saldos de la Información Financiera de **PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**, reflejan los hechos económicos de la Entidad con corte a **31 de octubre de 2021**, y que a su vez:

- los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el sistema de información;
- la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedido por la Contaduría General de la Nación; y al cierre contable de **octubre** determinado para noviembre de 2021.
- 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; no obstante Nivel Central realiza comprobantes contables del cierre de octubre, con fecha noviembre 1 de 2021 a fin de incorporar la información contable, los cuales se detallan en las notas a los estados financieros.
- se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Se expide en la ciudad de Bogotá, el día tres (3) del mes de diciembre de 2021.

MOLANO
PEREZ PEDRO
ORLANDO

Firmado digitalmente
por MOLANO PEREZ
PEDRO ORLANDO
Fecha: 2021.12.16
16:54:48 -05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ

C.C. 79.530.167
DIRECTOR GENERAL
REPRESENTANTE LEGAL

GARCIA
DUARTE HERLY

Firmado digitalmente por
GARCIA DUARTE HERLY
Fecha: 2021.12.03
11:18:54 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE

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

WILCHES
QUINTANA
NUBIA LUCIA

Firmado digitalmente por
WILCHES QUINTANA
NUBIA LUCIA
Fecha: 2021.12.15 09:24:08
-05'00'

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

ENRIQUEZ GUAVITA
LUZ MYRIAM

Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2021.12.14 20:12:08 -05'00'

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

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/10/2021 - 31/10/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	oct-21	oct-20		oct-21	oct-20
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	4.624.662.239	1.080.554.970	CORRIENTE	27.260.652.670	26.514.532.217
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	332.658.206	77.671.774	24 Cuentas por pagar	1.616.510.425	998.199.165
1105 Caja	3.688.000	2.430.000	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	857.035.962	474.791.014
1110 Depósitos en instituciones financieras	328.970.206	75.241.774	2407 Recursos a favor de terceros	54.428.559	142.860.333
13 Cuentas por cobrar	166.555.130	178.494.175	2424 Descuentos de nomina	435.553.545	177.916.889
1311 Sanciones	13.643.700	22.618.018	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	139.545.390	120.399.359
1384 Otras cuentas por cobrar	289.841.382	201.367.535	2440 Impuestos, contribuciones y tasas	-	-
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr -	136.929.952 -	45.491.377	2490 Otras cuentas por pagar	129.946.969	82.231.571
19 Otros activos	4.125.448.904	824.389.020	25 Beneficios a los empleados	5.360.616.574	4.461.817.919
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	571.697.342	715.998.840	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	5.360.616.574	4.461.817.919
1906 Avances y anticipos entregados	3.553.751.562	108.390.180	27 Provisiones	14.683.318.025	14.058.728.500
NO CORRIENTE	96.075.595.651	126.697.419.515	2701 Litigios y demandas	14.683.318.025	14.058.728.500
16 Propiedades, planta y equipo	87.212.023.461	118.374.571.615	29 Otros pasivos diferidos	5.600.207.647	6.995.786.633
1605 Terrenos	20.556.013.362	20.835.598.752	2990 Otros pasivos diferidos	5.600.207.647	6.995.786.633
1610 Semovientes y plantas	112.697.512	114.858.361	NO CORRIENTE	239.596.740	231.511.915
1635 Bienes muebles en bodega	172.788.400	71.928.295	25 Beneficios a los empleados	239.596.740	231.511.915
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	240.089.497	103.525.998	2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	239.596.740	231.511.915
1637 Propiedades, planta y equipo no explotados	874.179.919	449.446.154	TOTAL PASIVO	27.500.249.411	26.746.044.133
1640 Edificaciones	49.236.513.876	82.438.212.054	PATRIMONIO		
1645 Plantas, ductos y túneles	1.005.925.660	870.364.735	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	73.200.008.480	101.031.930.352
1650 Redes, líneas y cables	105.302.804		3105 Capital fiscal	8.639.638.858	8.448.207.402
1655 Maquinaria y equipo	4.614.728.674	4.036.575.704	3109 Resultados de ejercicios anteriores	65.152.911.776	94.912.121.961
1660 Equipo médico y científico	1.394.178.604	1.297.015.582	3110 Resultado del ejercicio	- 592.542.154 -	2.328.399.011
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	3.101.407.641	2.586.372.753	3145 Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		
1670 Equipos de comunicación y computación	10.970.435.483	9.608.939.381	TOTAL PATRIMONIO	73.200.008.480	101.031.930.352
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	18.748.303.190	16.707.255.110			
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	381.172.941	349.527.333			
1683 Propiedades, planta y equipo en concesión	6.726.671.011	13.887.687.372			
1685 Depreciación acumulada	- 31.002.335.015 -	34.956.685.870			
1695 Deterioro acumulado	- 26.050.099 -	6.325.583			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/10/2021 - 31/10/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	oct-21	oct-20		oct-21	oct-20
19 Otros activos	8.863.572.190	8.322.847.899			
1908 Recursos entregados en administración	7.662.609.505	7.303.331.074			
1970 Activos intangibles	1.818.820.336	1.558.292.756			
1975 Amortización Acumulada activos Intangibles -	617.857.651 -	538.775.931			
1986 Activos Diferidos					
TOTAL ACTIVO	100.700.257.891	127.777.974.485	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	100.700.257.891	127.777.974.485
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81 Activos contingentes		140.122.500	91 Pasivos contingentes	58.140.322.703	61.790.489.795
83 Deudoras de control	97.035.595.703	96.169.414.338	93 Acreedoras de control	2.337.688.257	2.337.688.257
89 Deudoras por contra (cr)	- 97.035.595.703 -	96.309.536.838	99 Acreedoras por contra (db)	- 60.478.010.960 -	64.128.178.052
TOTAL DEUDORAS	0	0	TOTAL ACREEDORAS	0	0

Fuente: Reporte Saldo 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.

MOLANO
PEREZ PEDRO
ORLANDO

Firmado digitalmente
por MOLANO PEREZ
PEDRO ORLANDO
Fecha: 2021.12.16
16:55:56 -05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

ENRIQUEZ GUAVITA
LUZ MYRIAM

Firmado digitalmente por
ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2021.12.14 20:13:22 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

WILCHES
QUINTANA
NUBIA LUCIA

Firmado digitalmente
por WILCHES
QUINTANA NUBIA
LUCIA
Fecha: 2021.12.15
09:24:31 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

GARCIA
DUARTE HERLY

Firmado digitalmente por
GARCIA DUARTE HERLY
Fecha: 2021.12.03 11:19:36
-05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE
CONTADOR T.P 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS
PERIODOS CONTABLES 31/10/2021 - 31/10/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	oct-21	oct-20
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		
41 Ingresos Fiscales		
4110 No Tributarios		
44 Transferencias y Subvenciones	5.012.089.535	7.929.454.497
4428 Otras Transferencias	5.012.089.535	7.929.454.497
47 Operaciones Interinstitucionales	68.173.183.173	73.195.799.691
4705 Fondos Recibidos	67.030.561.665	71.926.791.007
4720 Operaciones de Enlace		
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo	1.142.621.508	1.269.008.684
48 Otros Ingresos	540.840.422	1.172.439.207
4808 Ingresos Diversos	539.162.065	1.167.187.610
4830 Reversión de las Pérdidas por Deterioro de Valor	1.678.272	5.251.596
TOTAL INGRESOS	73.726.113.129	82.297.693.395
GASTOS		
51 De administración y operación	65.585.414.291	63.194.957.020
5101 Sueldos y salarios	17.215.533.060	15.577.074.413
5102 Contribuciones imputadas	894.288	31.981
5103 Contribuciones efectivas	4.657.586.395	4.243.297.903
5104 Aportes sobre la nómina	961.317.500	875.678.300
5107 Prestaciones sociales	6.184.243.080	5.717.994.606
5108 Gastos de personal diversos	8.543.708.037	9.239.551.430
5111 Generales	27.714.813.208	27.236.828.387
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	307.318.723	304.500.000
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	5.251.223.296	19.702.578.044
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	2.562.498	177.438
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo		
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	4.662.120.870	5.242.790.380
5366 Amortización de Intangibles	150.875.924	518.462.565
5368 Provisión, Litigios y Demandas	435.509.896	13.941.139.650
54 Transferencias y Subvenciones		26.800.000
5423 Otras transferencias		
5424 Subvenciones		26.800.000
55 Gasto Publico Social	2.206.700.197	911.129.853
5508 Medio Ambiente	2.206.700.197	911.129.853
57 Operaciones Interinstitucionales	142.165.107	74.280.993
5720 Operaciones de enlace	142.165.107	74.280.993
58 Otros Gastos	1.133.152.391	716.346.495
5802 Comisiones	80.000	55.090
5890 Gastos Diversos	1.133.072.391	716.291.405
5897 Costos y Gastos por Distribuir		

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS
PERIODOS CONTABLES 31/10/2021 - 31/10/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	oct-21	oct-20
TOTAL GASTOS	74.318.655.283	84.626.092.406
RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	-592.542.154	-2.328.399.011

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

MOLANO
PEREZ PEDRO
ORLANDO

Firmado digitalmente por MOLANO PEREZ PEDRO ORLANDO
Fecha: 2021.12.16 16:58:49 -05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

WILCHES
QUINTANA
NUBIA LUCIA

Firmado digitalmente por WILCHES QUINTANA NUBIA LUCIA
Fecha: 2021.12.15 09:25:51 -05'00'

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ENRIQUEZ GUAVITA
LUZ MYRIAM

Firmado digitalmente por ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2021.12.14 20:14:07 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

GARCIA
DUARTE
HERLY

Firmado digitalmente por GARCIA DUARTE HERLY
Fecha: 2021.12.03 11:22:30 -05'00'

HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES 31/10/2021- 31/10/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	3105	3109	3110	3145	
	Capital Fiscal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DEL PATRIMONIO A 1 DE OCTUBRE DE 2021	8.506.106.459	65.152.911.776			73.659.018.235
Ajustes Capital Fiscal realizados en octubre de 2021	133.532.399				133.532.399
Traslado del resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2020 en enero 01 de 2021					0
Ajustes Errores Ejercicios Anteriores realizados en octubre de 2021					0
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2021	8.639.638.858	65.152.911.776			73.792.550.634
Resultado del Ejercicio a octubre 31 de 2021 - Utilidad (Estado de Resultados)			-592.542.154		-592.542.154
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2021	8.639.638.858	65.152.911.776	-592.542.154		73.200.008.480
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	8.448.207.402	94.912.121.961	-2.328.399.011		101.031.930.352

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

MOLANO
PEREZ PEDRO
ORLANDO

Firmado digitalmente por MOLANO PEREZ PEDRO ORLANDO
Fecha: 2021.12.16 16:59:59 -05'00'

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

WILCHES
QUINTANA
NUBIA LUCIA

Firmado digitalmente por WILCHES QUINTANA NUBIA LUCIA
Fecha: 2021.12.15 09:48:27 -05'00'

NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

ENRIQUEZ GUAVITA
LUZ MYRIAM

Firmado digitalmente por ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
Fecha: 2021.12.14 20:14:46 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

GARCIA
DUARTE
HERLY

Firmado digitalmente por GARCIA DUARTE HERLY
Fecha: 2021.12.03 11:23:11 -05'00'

HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A OCTUBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Oct. 2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
1	ACTIVOS	100.700.257.890,81	15.088.507.239,19	16.276.836.633,00	10.637.269.937,14	18.465.271.793,71	24.763.739.444,29	7.247.097.669,24	8.221.535.174,24	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	332.658.206,02	216.865.095,00	8.000,00	109.269.800,00	2.981.172,00	3.490.201,00	-	43.938,02	
1105	CAJA	3.688.000,00	3.688.000,00							
110502	Caja menor	3.688.000,00	3.688.000,00							
110502002	Cuenta corriente	3.688.000,00	3.688.000,00							
1110	DEPOSITOS EN INSTITUCIONES	328.970.206,02	213.177.095,00	8.000,00	109.269.800,00	2.981.172,00	3.490.201,00	-	43.938,02	
111005	Cuenta corriente	328.970.206,02	213.177.095,00	8.000,00	109.269.800,00	2.981.172,00	3.490.201,00	-	43.938,02	
111005001	Cuenta corriente	328.970.206,02	213.177.095,00	8.000,00	109.269.800,00	2.981.172,00	3.490.201,00	-	43.938,02	
13	CUENTAS POR COBRAR	166.555.129,67	24.897.430,50	20.346.429,85	21.388.486,69	40.469.102,00	17.019.523,53	36.890.226,26	5.543.930,84	
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS	13.643.699,50	13.643.699,50	-	-	-	-	-	-	
131102	Multas y sanciones	13.643.699,50	13.643.699,50	-	-	-	-	-	-	
131102005	Sanciones administrativas	13.643.699,50	13.643.699,50	-	-	-	-	-	-	
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	289.841.382,00	19.210.363,00	20.480.978,00	79.903.541,00	41.096.486,00	39.878.118,00	76.221.909,00	13.049.987,00	
138421	Indemnizaciones	19.482.245,00	-	-	-	19.482.245,00	-	-	-	
138421001	Indemnizaciones	19.482.245,00	-	-	-	19.482.245,00	-	-	-	
138426	Pago por cuenta de terceros	262.508.657,00	16.798.839,00	15.042.022,00	79.903.541,00	21.614.241,00	39.878.118,00	76.221.909,00	13.049.987,00	
138426001	Pago por cuenta de terceros	262.508.657,00	16.798.839,00	15.042.022,00	79.903.541,00	21.614.241,00	39.878.118,00	76.221.909,00	13.049.987,00	
138490	Otras cuentas por cobrar	7.850.480,00	2.411.524,00	5.438.956,00	-	-	-	-	-	
138490001	Otras cuentas por cobrar	7.850.480,00	2.411.524,00	5.438.956,00	-	-	-	-	-	
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS	136.929.951,83	7.956.632,00	134.548,15	58.515.054,31	627.384,00	22.858.594,47	39.331.682,74	7.506.056,16	
138690	Otras cuentas por cobrar	136.929.951,83	7.956.632,00	134.548,15	58.515.054,31	627.384,00	22.858.594,47	39.331.682,74	7.506.056,16	
138690001	Otras cuentas por cobrar	136.929.951,83	7.956.632,00	134.548,15	58.515.054,31	627.384,00	22.858.594,47	39.331.682,74	7.506.056,16	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	87.212.023.461,00	2.182.280.437,17	16.238.957.238,79	10.429.857.743,77	18.407.619.503,71	24.603.632.084,76	7.171.503.311,69	8.178.173.141,11	
1605	TERRENOS	20.556.013.362,45	10.361.741.033,22	10.361.741.033,22	2.166.414.917,00	64.045.597,00	3.383.727.445,00	79.137.186,10	4.500.947.184,13	
160501	Urbanos	245.848.660,00	25.000.000,00	194.198.660,00	-	-	-	26.650.000,00	-	
160501001	Urbanos	245.848.660,00	25.000.000,00	194.198.660,00	-	-	-	26.650.000,00	-	
160502	Rurales	18.965.146.702,45	10.335.741.033,22	1.972.216.257,00	11.245.597,00	2.105.903.445,00	39.093.186,10	4.500.947.184,13	-	
160502001	Rurales	18.965.146.702,45	10.335.741.033,22	1.972.216.257,00	11.245.597,00	2.105.903.445,00	39.093.186,10	4.500.947.184,13	-	
160504	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000,00	1.000.000,00	-	-	-	-	-	-	
160504001	Terrenos pendientes de legalizar	1.000.000,00	1.000.000,00	-	-	-	-	-	-	
160505	Terrenos de propiedad de 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	112.697.511,86	22.261.291,86	50.385.771,00	5.000.000,00	5.000.000,00	35.050.449,00	-	-	
161001	De trabajo	112.697.511,86	22.261.291,86	50.385.771,00	5.000.000,00	5.000.000,00	35.050.449,00	-	-	
161001001	Semovientes de trabajo	112.697.511,86	22.261.291,86	50.385.771,00	5.000.000,00	5.000.000,00	35.050.449,00	-	-	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	172.788.400,00	136.768.000,00	-	5.160.000,00	-	5.680.000,00	25.180.400,00	-	
163501	Maquinaria y equipo	5.400.000,00	4.000.000,00	-	-	-	1.400.000,00	-	-	
163501001	Equipo de construcción	1.400.000,00	-	-	-	-	1.400.000,00	-	-	
163501009	Herramientas y accesorios	4.000.000,00	4.000.000,00	-	-	-	-	-	-	
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.280.000,00	-	-	-	-	4.280.000,00	-	-	
163503001	Muebles y enseres	4.280.000,00	-	-	-	-	4.280.000,00	-	-	
163504	Equipos de comunicación y computación	163.108.400,00	132.768.000,00	-	5.160.000,00	-	-	25.180.400,00	-	
163504001	Equipo de comunicación	163.108.400,00	132.768.000,00	-	5.160.000,00	-	-	25.180.400,00	-	
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN	240.089.497,00	-	-	1.332.900,00	148.431.597,00	90.325.000,00	-	-	
163603	Plantas, ductos y túneles	20.973.761,00	-	-	-	20.973.761,00	-	-	-	
163603001	Plantas de generación	9.600.000,00	-	-	-	9.600.000,00	-	-	-	
163603011	Plantas, ductos y túneles de propiedad de	11.373.761,00	-	-	-	11.373.761,00	-	-	-	
163608	Equipos de comunicación y computación	2.258.336,00	-	-	1.332.900,00	925.436,00	-	-	-	
163608001	Equipo de comunicación	925.436,00	-	-	-	925.436,00	-	-	-	
163608002	Equipo de computación	1.332.900,00	-	-	1.332.900,00	-	-	-	-	
163609	Equipos de transporte, tracción y	216.857.400,00	-	-	-	126.532.400,00	90.325.000,00	-	-	
163609002	Terrestre	166.925.000,00	-	-	-	76.600.000,00	90.325.000,00	-	-	
163609003	Marítimo y fluvial	49.932.400,00	-	-	-	49.932.400,00	-	-	-	
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO	874.179.919,10	69.767.860,00	28.844.426,00	215.651.082,29	205.553.738,00	354.362.812,81	-	-	
163703	Edificaciones	43.780.585,00	-	-	-	-	43.780.585,00	-	-	
163703001	Edificios y casas	43.780.585,00	-	-	-	-	43.780.585,00	-	-	
163705	Plantas, ductos y túneles	156.534.187,00	-	-	-	55.447.849,00	101.086.338,00	-	-	
163705001	Plantas de generación	156.534.187,00	-	-	-	55.447.849,00	101.086.338,00	-	-	
163707	Maquinaria y equipo	54.387.833,00	1.937.200,00	-	-	12.535.671,00	39.914.962,00	-	-	
163707001	Equipo de construcción	42.741.057,00	-	-	-	3.549.603,00	39.191.454,00	-	-	
163707006	Equipo de recreación y deporte	6.017.905,00	-	-	-	6.017.905,00	-	-	-	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A OCTUBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripción	Saldo Final Oct. 2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
168514	Propiedades, planta y equipo en	- 96.215.620,91			456.146,40	- 59.595.254,36	- 36.164.220,15			
168514041	Plantas, ductos y túneles - plantas, ductos y	- 7.649.818,00			-	- 7.649.818,00				
168514069	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y	- 5.689.734,40			-	- 5.689.734,40				
168514086	Equipos de comunicación y computación -	- 736.736,60			-	- 736.736,60				
168514088	Equipos de comunicación y computación -	- 456.146,40			-	-				
168514094	Equipos de transporte, tracción y elevación -	- 72.251.434,55			-	- 36.087.214,40	- 36.164.220,15			
168514095	Equipos de transporte, tracción y elevación -	- 9.431.750,96			-	- 9.431.750,96				
168515	Propiedades, planta y equipo no	- 685.624.846,80	- 61.463.079,36	- 28.844.426,00	- 155.861.574,01	- 181.658.603,00	- 257.797.164,43			
168515011	Edificaciones - edificios y casas	- 30.748.856,91			-	-	- 30.748.856,91			
168515041	Plantas, ductos y túneles - plantas de	- 41.304.825,49			-	- 3.549.603,00	- 37.755.222,49			
168515069	Maquinaria y equipo - equipo de recreación	- 4.751.273,40			-	- 4.751.273,40				
168515072	Maquinaria y equipo - herramientas y	- 1.852.601,34			-	- 1.165.998,40	- 686.602,94			
168515075	Maquinaria y equipo - equipo de ayuda	- 3.426.469,64	- 1.637.469,64		-	- 1.789.000,00				
168515079	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y	- 120.386.695,13			-	- 48.517.218,40	- 71.869.476,73			
168515081	Equipo médico y científico - equipo de	- 620.859,78			-	- 620.859,78				
168515090	Muebles, enseres y equipo de oficina -	- 3.235.669,93			-	-	- 3.235.669,93			
168515094	Muebles, enseres y equipo de oficina - otros	- 86.173.456,49			-	-	- 86.173.456,49			
168515096	Equipos de comunicación y computación -	- 49.799.802,53	- 1.411.465,80	- 1.542.800,00	- 342.159,33	- 46.503.377,40	-			
168515097	Equipos de comunicación y computación -	- 24.468.367,89	- 5.978.967,39		-	- 8.737.292,72	- 9.752.107,78			
168515104	Equipo de transporte, tracción y elevación -	- 250.398.909,24	- 52.435.176,53	- 27.301.626,00	- 154.898.554,90	-	- 15.763.551,81			
168515105	Equipo de transporte, tracción y elevación -	- 32.658.394,56			-	- 32.658.394,56				
168515106	Equipo de transporte, tracción y elevación -	- 9.777.759,00			-	- 9.777.759,00				
168515110	Equipo de transporte, tracción y elevación -	- 5.499.187,68			-	- 3.805.574,00	- 1.693.613,68			
168515112	Equipos de comedor, cocina, despensa y	- 17.521.792,79			-	- 17.403.187,12	- 118.605,67			
168515114	Equipos de comedor, cocina, despensa y	- 2.999.925,00			-	- 2.999.925,00				
168516	Propiedades, planta y equipo en	- 1.597.946.493,35			- 530.392.224,18	- 1.067.554.269,17				
168516007	Edificaciones - edificios y casas	- 862.847.566,19			- 454.367.756,91	- 408.479.809,28				
168516008	Edificaciones - oficinas	- 13.098.546,61			-	- 13.098.546,61				
168516022	Edificaciones - bodegas	- 70.880.021,46			-	- 70.880.021,46				
168516025	Edificaciones - pozos	- 4.087.451,84			- 4.087.451,84	-				
168516034	Edificaciones - otras edificaciones	- 268.083.240,98			-	- 268.083.240,98				
168516060	Maquinaria y equipo - equipo de	- 128.890.344,13			- 51.586.794,29	- 77.303.549,84				
168516065	Maquinaria y equipo - equipo de recreación	- 80.481.199,30			-	- 80.481.199,30				
168516076	Equipo médico y científico - equipo de	- 1.366.122,73			-	- 722.476,96	- 643.645,77			
168516086	Muebles, enseres y equipo de oficina -	- 81.636.549,06			-	- 19.627.744,18	- 62.008.804,88			
168516101	Equipos de transporte, tracción y elevación -	- 58.130.822,94			-	- 58.130.822,94				
168516106	Equipos de transporte, tracción y elevación -	- 3.607.025,18			-	- 3.607.025,18				
168516111	Otras propiedades, planta y equipo en	- 24.837.602,93			-	- 24.837.602,93				
1695	DETERIORO ACUMULADO DE	- 26.050.098,67	- 6.325.583,47					- 19.724.515,20		
169512	Equipo de transporte, tracción y	- 19.724.515,20						- 19.724.515,20		
169512002	Terrestre	- 19.724.515,20						- 19.724.515,20		
169525	Propiedades, planta y equipo no	- 6.325.583,47	- 6.325.583,47							
169525104	Equipo de transporte, tracción y elevación -	- 6.325.583,47	- 6.325.583,47							
19	OTROS ACTIVOS	12.989.021.094,12	12.664.464.276,52	17.524.964,36	76.753.906,68	14.202.016,00	139.597.635,00	38.704.131,29	37.774.164,27	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR	571.697.341,66	391.574.094,01	17.330.971,36	74.676.129,00	14.202.016,00	-	38.704.131,29	35.210.000,00	
190501	Seguros	391.570.730,01	391.570.730,01							
190501001	Seguros	391.570.730,01	391.570.730,01							
190514	Bienes y servicios	179.975.170,65	3.364,00	17.179.530,36	74.676.129,00	14.202.016,00	-	38.704.131,29	35.210.000,00	
190514001	Bienes y servicios	179.975.170,65	3.364,00	17.179.530,36	74.676.129,00	14.202.016,00	-	38.704.131,29	35.210.000,00	
190590	Otros bienes y servicios pagados por	151.441,00			151.441,00					
190590001	Otros bienes y servicios pagados por	151.441,00			151.441,00					
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	3.553.751.562,00	3.449.960.204,00	193.993,00			103.597.365,00			
190601	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3.449.960.204,00	3.449.960.204,00							
190601001	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3.449.960.204,00	3.449.960.204,00							
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	604.833,00			193.993,00		410.840,00			
190603001	Avances para viáticos y gastos de viaje	604.833,00			193.993,00		410.840,00			
190604	Anticipo para adquisición de bienes y	103.186.525,00					103.186.525,00			
190604001	Adquisición de bienes y servicios	103.186.525,00					103.186.525,00			
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN	7.662.609.505,00	7.626.609.235,00				36.000.270,00			
190801	En administración	7.662.609.505,00	7.626.609.235,00				36.000.270,00			
190801001	En administración	7.662.609.505,00	7.626.609.235,00				36.000.270,00			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A OCTUBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripción	Saldo Final Oct. 2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
536016011	Otras propiedades, planta y equipo en	1.164.102,58				1.164.102,58				
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS	150.875.924,22	142.221.004,74		122.222,32			7.309.944,53	1.222.752,63	
536605	Licencias	150.875.924,22	142.221.004,74		122.222,32			7.309.944,53	1.222.752,63	
536605001	Licencias	150.875.924,22	142.221.004,74		122.222,32			7.309.944,53	1.222.752,63	
5368	PROVISION LITIGIOS Y DEMANDAS	435.509.896,00	435.509.896,00							
536803	Administrativas	435.509.896,00	435.509.896,00							
536803001	Administrativas	435.509.896,00	435.509.896,00							
55	GASTO PUBLICO SOCIAL	2.206.700.197,00	1.449.005.904,00		25.000.000,00		592.076.247,00	140.618.046,00		
5508	MEDIO AMBIENTE	2.206.700.197,00	1.449.005.904,00		25.000.000,00		592.076.247,00	140.618.046,00		
550801	Actividades de conservación	2.066.082.151,00	1.449.005.904,00		25.000.000,00		592.076.247,00			
550801001	Actividades de conservación	2.066.082.151,00	1.449.005.904,00		25.000.000,00		592.076.247,00			
550890	Otros gastos en medio ambiente	140.618.046,00						140.618.046,00		
550890001	Otros gastos en medio ambiente	140.618.046,00						140.618.046,00		
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	142.165.107,00	12.371.230,00	2.572.496,00	100.862,00	10.934.706,00	10.469.763,00	22.827.687,00	82.888.363,00	
5720	OPERACIONES DE ENLACE	142.165.107,00	12.371.230,00	2.572.496,00	100.862,00	10.934.706,00	10.469.763,00	22.827.687,00	82.888.363,00	
572080	Recaudos	142.165.107,00	12.371.230,00	2.572.496,00	100.862,00	10.934.706,00	10.469.763,00	22.827.687,00	82.888.363,00	
58	OTROS GASTOS	1.133.152.391,49	1.990.508,63	80.000,00	6.333.242,67	18.468.345,14	1.013.050.788,56	82.328.521,50	10.900.984,99	
5802	COMISIONES	80.000,00		80.000,00						
580240	Comisiones servicios financieros	80.000,00		80.000,00						
580240001	Comisiones servicios financieros	80.000,00		80.000,00						
5890	GASTOS DIVERSOS	1.133.072.391,49	1.990.508,63		6.333.242,67	18.468.345,14	1.013.050.788,56	82.328.521,50	10.900.984,99	
589017	Pérdidas en siniestros	1.112.513.384,49				6.233.089,44	1.013.050.788,56	82.328.521,50	10.900.984,99	
589017001	Pérdidas en siniestros	1.112.513.384,49				6.233.089,44	1.013.050.788,56	82.328.521,50	10.900.984,99	
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no	20.559,00	1.990.508,63		6.333.242,67	12.235.255,70				
589019008	Propiedades, planta y equipo no explotados	7.014.304,08	681.061,41		6.333.242,67					
589019014	Equipo médico y científico	130.218,76				130.218,76				
589019015	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.201.920,88				1.201.920,88				
589019016	Equipos de comunicación y computación	9.114.436,19	1.309.447,22			7.804.989,97				
589019017	Equipos de transporte, tracción y elevación	208.636,48				208.636,48				
589019018	Equipos de comedor, cocina, despensa y	2.889.490,61				2.889.490,61				
83	DEUDORAS DE CONTROL	97.035.595.702,82	93.279.379.720,92	116.702.928,66	194.739.309,92	1.197.604.924,05	1.740.956.799,00	353.036.346,00	153.175.674,27	
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	2.784.415.549,24	317.644.734,31	116.702.928,66	194.739.309,92	1.123.150.452,05	973.435.943,00	14.292.783,00	44.449.398,30	
831510	Propiedades, planta y equipo	2.784.415.549,24	317.644.734,31	116.702.928,66	194.739.309,92	1.123.150.452,05	973.435.943,00	14.292.783,00	44.449.398,30	
831510001	Propiedades, planta y equipo	2.784.415.549,24	317.644.734,31	116.702.928,66	194.739.309,92	1.123.150.452,05	973.435.943,00	14.292.783,00	44.449.398,30	
8355	EJECUCION DE PROYECTOS DE	92.961.734.986,61	92.961.734.986,61							
835511	Gastos	92.961.734.986,61	92.961.734.986,61							
835511001	Gastos	92.961.734.986,61	92.961.734.986,61							
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1.289.445.166,97	-	-	74.454.472,00	767.520.856,00	338.743.563,00	108.726.275,97		
836101	Internas	1.289.445.166,97	-	-	74.454.472,00	767.520.856,00	338.743.563,00	108.726.275,97		
836101001	Internas	1.289.445.166,97	-	-	74.454.472,00	767.520.856,00	338.743.563,00	108.726.275,97		
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 97.035.595.702,82	- 93.279.379.720,92	- 116.702.928,66	- 194.739.309,92	- 1.197.604.924,05	- 1.740.956.799,00	- 353.036.346,00	- 153.175.674,27	
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA	- 97.035.595.702,82	- 93.279.379.720,92	- 116.702.928,66	- 194.739.309,92	- 1.197.604.924,05	- 1.740.956.799,00	- 353.036.346,00	- 153.175.674,27	
891506	Bienes y derechos retirados	- 1.750.743.549,58	- 317.644.734,31	-	- 194.739.309,92	- 1.123.150.452,05	- 56.466.872,00	- 14.292.783,00	- 44.449.398,30	
891506001	Bienes y derechos retirados	- 1.750.743.549,58	- 317.644.734,31	-	- 194.739.309,92	- 1.123.150.452,05	- 56.466.872,00	- 14.292.783,00	- 44.449.398,30	
891516	Ejecución de proyectos de inversión	- 92.961.734.986,61	- 92.961.734.986,61							
891516001	Ejecución de proyectos de inversión	- 92.961.734.986,61	- 92.961.734.986,61							
891521	Responsabilidades en proceso	- 2.323.117.166,63	-	- 116.702.928,66	-	- 74.454.472,00	- 1.684.489.927,00	- 338.743.563,00	- 108.726.275,97	
891521001	Responsabilidades en proceso	- 2.323.117.166,63	-	- 116.702.928,66	-	- 74.454.472,00	- 1.684.489.927,00	- 338.743.563,00	- 108.726.275,97	
91	PASIVOS CONTINGENTES	58.140.322.703,44	58.140.322.703,44							
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS	58.140.322.703,44	58.140.322.703,44							
912004	Administrativos	58.140.322.703,44	58.140.322.703,44							
912004001	Administrativos	58.140.322.703,44	58.140.322.703,44							
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			
932525001	Propiedades, planta y equipo	267.224.785,00				217.702.000,00	49.522.785,00			
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE	2.070.463.471,64	147.294.999,64			1.263.130.736,00	341.468.391,00	318.569.345,00	-	
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)	- 60.478.010.960,08	- 58.287.617.703,08			- 1.480.832.736,00	- 390.991.176,00	- 318.569.345,00	-	
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR CONTRA	- 58.140.322.703,44	- 58.140.322.703,44							

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A OCTUBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripción	Saldo Final Oct. 2021	32-01-02-000	32-01-02-003	32-01-02-004	32-01-02-005	32-01-02-006	32-01-02-007-	32-01-02-008	32-01-02
			NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA	UNIDAD E
990505	Litigios y mecanismos alternativos de	- 58.140.322.703,44	- 58.140.322.703,44							
990505001	Litigios y mecanismos alternativos de	- 58.140.322.703,44	- 58.140.322.703,44							
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR	- 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	Otras cuentas acreedoras de control por	- 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		

Elaboró
 Herly García Duarte
 Contador PNN

Firmado digitalmente por
 GARCIA DUARTE HERLY
 Fecha: 2021.12.03 11:23:57 -05'00'

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

Firmado digitalmente por
 ENRIQUEZ GUAVITA LUZ MYRIAM
 Fecha: 2021.12.14 20:15:28 -05'00'

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA



**NOTAS MENSUALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
OCTUBRE DE 2021 – OCTUBRE DE 2020
BAJO EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO.**

31 DE OCTUBRE DE 2021

BASE NORMATIVA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES

Resolución 182 de mayo 19 de 2017: “Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002”.

Numera 2.2 Notas a los informes financieros y contables mensuales:

“Las notas a los informes financieros y contables mensuales se presentarán cuando, durante el correspondiente mes, surjan hechos económicos que no sean recurrentes y que tengan un efecto material en la estructura financiera de la entidad; en algunas circunstancias será necesario que se revelen en forma detallada las partidas más representativas que afectaron los informes financieros y contables del mes. Las notas a los informes financieros y contables mensuales no son las exigidas por los marcos normativos para la preparación y presentación de la información financiera de propósito general. Algunos hechos que pueden tener un impacto importante, y que por tal razón se tendrían que revelar, están relacionados con: ajustes al valor neto de realización o al costo de reposición de los inventarios; adquisiciones de propiedades, planta y equipo; deterioro del valor de los activos; reclasificaciones de partidas por cambios en el uso de los activos; disposiciones de activos; pago de litigios; ingresos o gastos inusuales; cambios en las estimaciones; y ocurrencia de siniestros”.

Para efecto de consulta de identificación, funciones de Fonam – PNN, bases de medición y presentación, juicios, estimaciones, resumen de políticas contables y descripción detallada de las operaciones de las cuentas contables, se tiene como referencia las Notas Anuales para éste caso a diciembre 31 de 2020, las cuales están conforme a lo establecido por la Contaduría General de la Nación según Resolución 193 de diciembre 3 de 2020.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES PNN
 OCTUBRE DE 2021 – OCTUBRE DE 2020**

Parques Nacionales Naturales de Colombia, presenta las siguientes variaciones comprendidas entre los periodos **octubre de 2021 y octubre de 2020**.

Acorde a los cambios de presentación de notas mensuales acorde a lo emitido por la Contaduría General de la Nación. Se presentan la descripción de las variaciones significativas en el mes, respecto a la comparación anual, así como la descripción de hechos de impacto en los estados financieros sucedidos **en octubre de 2021**, en aras de brindar información clara y precisa que permita realizar seguimiento a los hechos económicos y cumplimiento del nuevo marco normativo.

NOTA 1 - SALDOS Y VARIACIONES SIGNIFICATIVAS EN OCTUBRE DE 2021, CON BASE EN LA COMPARACIÓN ANUAL Y HECHOS OCURRIDOS EN LA VIGENCIA 2021.

NOTA 1.1 SALDOS Y VARIACIONES A NIVEL CLASE

VARIACIÓN ANUAL

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	oct-21	oct-20	Variación anual \$	Variación %
1	ACTIVOS	100.700.257.890,81	127.777.974.484,53	- 27.077.716.593,72	-21,19%
2	PASIVOS	27.500.249.410,74	26.746.044.132,60	754.205.278,14	2,82%
3	PATRIMONIO	73.792.550.634,14	103.360.329.362,91	- 29.567.778.728,77	-28,61%
4	INGRESOS	73.726.113.129,29	82.297.693.394,70	- 8.571.580.265,41	-10,42%
5	GASTOS	74.318.655.283,36	84.626.092.405,68	- 10.307.437.122,32	-12,18%

VARIACIÓN MENSUAL

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	oct-21	sep-21	Variación mensual \$	Variación %
1	ACTIVOS	100.700.257.890,81	100.759.800.290,34	- 59.542.399,53	-0,06%
2	PASIVOS	27.500.249.410,74	26.938.491.037,40	561.758.373,34	2,09%
3	PATRIMONIO	73.792.550.634,14	73.659.018.235,19	133.532.398,95	0,18%
4	INGRESOS	73.726.113.129,29	65.590.515.678,33	8.135.597.450,96	12,40%
5	GASTOS	74.318.655.283,36	65.428.224.660,58	8.890.430.622,78	13,59%

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

NOTA 1.2 SALDOS Y VARIACIONES A NIVEL GRUPO

VARIACIÓN ANUAL

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	oct-21	oct-20	Variación anual \$	Variación %
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	332.658.206,02	77.671.774,20	254.986.431,82	328,29%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	166.555.129,67	178.494.175,05	- 11.939.045,38	-6,69%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	87.212.023.461,00	118.374.571.615,46	- 31.162.548.154,46	-26,33%
1.9	OTROS ACTIVOS	12.989.021.094,12	9.147.236.919,82	3.841.784.174,30	42,00%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.616.510.425,11	998.199.165,43	618.311.259,68	61,94%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.600.213.313,91	4.693.329.834,61	906.883.479,30	19,32%
2.7	PROVISIONES	14.683.318.025,00	14.058.728.500,00	624.589.525,00	4,44%
2.9	OTROS PASIVOS	5.600.207.646,72	6.995.786.632,56	- 1.395.578.985,84	-19,95%
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	73.792.550.634,14	103.360.329.362,91	- 29.567.778.728,77	-28,61%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	5.012.089.535,00	7.929.454.496,84	- 2.917.364.961,84	-36,79%
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	68.173.183.172,69	73.195.799.691,30	- 5.022.616.518,61	-6,86%
4.8	OTROS INGRESOS	540.840.421,60	1.172.439.206,56	- 631.598.784,96	-53,87%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	65.585.414.291,42	63.194.957.020,34	2.390.457.271,08	3,78%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y P	5.251.223.296,45	19.702.578.044,02	- 14.451.354.747,57	-73,35%
5.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	-	26.800.000,00	- 26.800.000,00	-100,00%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	2.206.700.197,00	911.129.853,00	1.295.570.344,00	142,19%
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	142.165.107,00	74.280.993,00	67.884.114,00	91,39%
5.8	OTROS GASTOS	1.133.152.391,49	716.346.495,32	416.805.896,17	58,18%
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	-	140.122.500,19	- 140.122.500,19	-100,00%
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	97.035.595.702,82	96.169.414.337,60	866.181.365,22	0,90%
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 97.035.595.702,82	- 96.309.536.837,79	- 726.058.865,03	0,75%
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	58.140.322.703,44	61.790.489.794,86	- 3.650.167.091,42	-5,91%
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	2.337.688.256,64	2.337.688.256,64	-	0,00%
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 60.478.010.960,08	- 64.128.178.051,50	3.650.167.091,42	-5,69%

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	ago-21	jul-21	Variación mensual	Variación %
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	143.400.290,02	285.343.159,02	(141.942.869,00)	-49,74%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	154.919.916,41	139.484.434,41	15.435.482,00	11,07%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	87.198.046.542,85	87.411.676.590,64	(213.630.047,79)	-0,24%
1.9	OTROS ACTIVOS	13.167.247.371,37	13.320.139.295,10	(152.891.923,73)	-1,15%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	1.290.514.884,62	1.316.954.395,11	(26.439.510,49)	-2,01%
2.5	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	4.748.640.880,00	4.688.928.679,29	59.712.200,71	1,27%
2.7	PROVISIONES	14.683.318.025,00	14.683.318.025,00	-	0,00%
2.9	OTROS PASIVOS	5.600.207.646,72	5.600.207.646,72	-	0,00%
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	73.623.848.974,83	73.421.801.774,29	202.047.200,54	0,28%
4.4	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	4.153.969.877,00	4.095.297.373,00	58.672.504,00	1,43%
4.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	52.402.076.520,73	45.206.853.879,48	7.195.222.641,25	15,92%
4.8	OTROS INGRESOS	534.779.296,17	387.625.919,17	147.153.377,00	37,96%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	48.930.547.931,67	41.232.016.042,63	7.698.531.889,04	18,67%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y P	4.233.223.023,40	3.802.797.256,99	430.425.766,41	11,32%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	1.973.505.251,00	1.973.505.251,00	-	0,00%
5.7	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	118.729.324,00	124.396.221,00	(5.666.897,00)	-4,56%
5.8	OTROS GASTOS	1.117.736.454,35	1.111.629.441,27	6.107.013,08	0,55%
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	97.022.636.630,82	97.211.500.909,82	(188.864.279,00)	-0,19%
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(97.022.636.630,82)	(97.211.500.909,82)	188.864.279,00	-0,19%
9.1	PASIVOS CONTINGENTES	54.866.779.992,05	63.644.775.047,79	(8.777.995.055,74)	-13,79%
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	2.337.688.256,64	2.337.688.256,64	-	0,00%
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(57.204.468.248,69)	(65.982.463.304,43)	8.777.995.055,74	-13,30%

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

**NOTA 1.3 SALDOS Y VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A NIVEL SUBCUENTA –
 NOTAS EXPLICATIVAS:**

NOTA 1.3.1 ACTIVOS:

VARIACIÓN ANUAL

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	oct-21	oct-20	Variación anual \$	Variación %
1.1.10.05	Cuenta corriente	328.970.206,02	75.241.774,20	253.728.431,82	337,2%
1.3.11.02	Multas y sanciones	13.643.699,50	-	13.643.699,50	100,0%
1.3.11.04	Sanciones	-	22.618.017,50	-22.618.017,50	-100,0%
1.3.84.21	Indemnizaciones	19.482.245,00	1.240.023,00	18.242.222,00	1471,1%
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-	45.491.377,23	-45.491.377,23	-100,0%
1.6.05.01	Urbanos	245.848.660,00	54.850.000,00	190.998.660,00	348,2%
1.6.35.03	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.280.000,00	29.484.211,00	-25.204.211,00	-85,5%
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	163.108.400,00	35.614.284,00	127.494.116,00	358,0%
1.6.35.05	Equipos de transporte, tracción y elevación	-	0,28	-0,28	-100,0%
1.6.36.08	Equipos de comunicación y computación	2.258.336,00	925.436,00	1.332.900,00	144,0%
1.6.36.09	Equipos de transporte, tracción y elevación	216.857.400,00	81.626.801,00	135.230.599,00	165,7%
1.6.37.05	Plantas, ductos y túneles	156.534.187,00	62.268.649,00	94.265.538,00	151,4%
1.6.37.09	Muebles, enseres y equipo de oficina	138.774.021,81	10.064.546,52	128.709.475,29	1278,8%
1.6.37.11	Equipos de transporte, tracción y elevación	372.977.801,29	144.278.843,52	228.698.957,77	158,5%
1.6.40.23	Pozos	158.800.495,00	69.855.709,00	88.944.786,00	127,3%
1.6.45.08	Plantas de telecomunicaciones	12.806.742,00	7.215.558,00	5.591.184,00	77,5%
1.6.50.90	Otras redes, líneas y cables	105.302.804,00	-	105.302.804,00	100,0%
1.6.65.90	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	294.880.140,85	59.929.725,00	234.950.415,85	392,0%
1.6.75.05	De tracción	165.061.519,50	73.422.904,66	91.638.614,84	124,8%
1.6.83.04	Redes, líneas y cables	-	105.302.804,00	-105.302.804,00	-100,0%
1.6.83.05	Maquinaria y equipo	177.047.685,00	410.728.251,96	-233.680.566,96	-56,9%
1.6.83.07	Muebles, enseres y equipo de oficina	108.878.184,80	474.617.819,81	-365.739.635,01	-77,1%
1.6.83.08	Equipos de comunicación y computación	-	3.021.820,00	-3.021.820,00	-100,0%
1.6.85.03	Redes, líneas y cables	-	61.397.244,62	-61.397.244,62	-100,0%
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-	6.703.648,32	-6.703.648,32	-100,0%
1.6.85.14	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-	40.594.803,96	-40.594.803,96	-100,0%
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-	364.074.328,74	-364.074.328,74	-100,0%
1.9.05.90	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	151.441,00	-	151.441,00	100,0%
1.9.06.01	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3.449.960.204,00	-	3.449.960.204,00	100,0%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	604.833,00	3.002.855,00	-2.398.022,00	-79,9%

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

VARIACIÓN MENSUAL

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA						
ACTIVOS						
Código	Cuenta Contable	oct-21	sep-21	Variación mensual \$	Variación %	
1.1.05.02	Caja menor	3.688.000,00	3.688.000,00	-	0,00%	
1.1.10.05	Cuenta corriente	328.970.206,02	19.164.558,02	309.805.648,00	1616,56%	
1.3.11.02	Multas y sanciones	13.643.699,50	13.643.699,50	-	0,00%	
1.3.84.21	Indemnizaciones	19.482.245,00	19.482.245,00	-	0,00%	
1.3.84.26	Pago por cuenta de terceros	262.508.657,00	252.240.486,00	10.268.171,00	4,07%	
1.3.84.90	Otras cuentas por cobrar	7.850.480,00	7.850.480,00	-	0,00%	
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-	136.929.951,83	-	0,00%	
1.6.35.04	Equipos de comunicación y computación	163.108.400,00	158.364.400,00	4.744.000,00	3,00%	
1.6.36.09	Equipos de transporte, tracción y elevación	216.857.400,00	156.028.481,00	60.828.919,00	38,99%	
1.6.37.07	Maquinaria y equipo	54.387.833,00	59.306.643,00	-	-8,29%	
1.6.37.08	Equipo médico y científico	868.000,00	868.000,00	-	0,00%	
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	83.368.199,00	82.952.199,00	416.000,00	0,50%	
1.6.40.01	Edificios y casas	26.083.943.064,68	25.955.481.798,68	128.461.266,00	0,49%	
1.6.45.08	Plantas de telecomunicaciones	12.806.742,00	8.206.742,00	4.600.000,00	56,05%	
1.6.55.06	Equipo de recreación y deporte	100.720.495,00	95.801.685,00	4.918.810,00	5,13%	
1.6.60.02	Equipo de laboratorio	1.178.625.699,39	1.154.865.699,39	23.760.000,00	2,06%	
1.6.70.01	Equipo de comunicación	5.903.979.903,66	5.888.877.363,66	15.102.540,00	0,26%	
1.6.70.02	Equipo de computación	4.919.519.641,72	4.921.774.641,72	-	-0,05%	
1.6.70.07	terceros	146.935.937,64	146.935.937,64	-	0,00%	
1.6.75.02	Terrestre	13.010.920.070,30	13.087.520.070,30	-	-76.600.000,00	-0,59%
1.6.75.04	Marítimo y fluvial	5.493.043.753,40	5.493.172.672,40	-	128.919,00	0,00%
1.6.85.01	Edificaciones	-	8.786.850.385,93	-	8.624.041.280,60	1,89%
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	-	168.390.744,93	-	166.174.051,75	1,33%
1.6.85.03	Redes, líneas y cables	-	61.397.244,62	-	60.519.724,76	1,45%
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	-	2.807.279.739,10	-	2.772.870.184,73	1,24%
1.6.85.05	Equipo médico y científico	-	732.236.826,76	-	721.817.309,21	1,44%
1.6.85.06	Muebles, enseres y equipo de oficina	-	1.342.828.865,41	-	1.327.321.061,99	1,17%
1.6.85.07	Equipos de comunicación y computación	-	6.483.399.858,18	-	6.393.064.195,29	1,41%
1.6.85.08	Equipos de transporte, tracción y elevación	-	7.921.563.137,32	-	7.845.496.301,83	0,97%
1.6.85.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	-	236.867.037,44	-	234.084.719,68	1,19%
1.6.85.10	Semovientes y plantas	-	75.030.565,71	-	74.510.345,04	0,70%
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	-	6.703.648,32	-	6.413.401,57	4,53%
1.6.85.14	Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	-	96.215.620,91	-	74.337.028,81	29,43%
1.6.85.15	Propiedades, planta y equipo no explotados	-	685.624.846,80	-	686.647.013,36	-0,15%
1.6.85.16	Propiedades, planta y equipo en concesión	-	1.597.946.493,35	-	1.573.297.248,03	1,57%
1.9.05.01	Seguros	391.570.730,01	513.963.805,41	-	122.393.075,40	-23,81%
1.9.05.14	Bienes y servicios	179.975.170,65	187.854.699,65	-	7.879.529,00	-4,19%
1.9.05.90	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	151.441,00	520.328,00	-	368.887,00	-70,90%
1.9.06.01	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3.449.960.204,00	3.449.960.204,00	-	-	0,00%
1.9.06.03	Avances para viáticos y gastos de viaje	604.833,00	2.589.590,00	-	1.984.757,00	-76,64%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	103.186.525,00	103.186.525,00	-	-	0,00%
1.9.08.01	En administración	7.662.609.505,00	7.626.609.505,00	36.000.000,00	0,47%	
1.9.70.07	Licencias	1.269.682.405,04	1.269.682.405,04	-	0,00%	
1.9.70.08	Softwares	549.137.931,00	549.137.931,00	-	0,00%	

- **Cuenta 111005 – Efectivo:** El saldo a octubre 31 de 2021 a nivel consolidado es de \$ \$328.970.206,02. Distribuidos así:

Nivel Central: \$213.177.095,00

D.T Orinoquia: \$43.938,02

D.T Caribe: \$3.490.201,00

D.T Pacífico: \$2.981.172,00

DT. Andes Occidentales \$109.269.800,00

Ver conciliaciones bancarias.

- **Cuenta 131102 – Multas y Sanciones:** El valor total de \$13.643.699,50 corresponde a saldo de Nivel Central, correspondiente a procesos disciplinarios a cargo de funcionarios de Parques Nacionales Naturales, que a la fecha de cierre no fueron recaudado. Los procesos disciplinarios pendientes registrados corresponden al funcionario, quien después de realizar el seguimiento y revisión de la gestión de recaudo deben ser remitidos para inicio de cobro Coactivo. Se anota que dicho cartera está vencida entre uno y tres años. No se han realizado operaciones por este concepto en la vigencia 2021, sin embargo, tuvo disminución entre el periodo junio 2020 y junio 2021. A la fecha existe un mandamiento de pago.
- **Cuenta 138421 – Indemnizaciones:** El valor total de \$19.482.245,00 corresponde al reconocimiento económico de valores generados por los siniestros liquidados por las Aseguradoras, posterior a la etapa de reclamación de las pólizas por pérdida parcial o total de bienes. Los saldos corresponden a:

DT Andes Nororientales: \$1.240.033,00 cartera vencida entre uno y tres años. Vig.2019.

DT Pacífico: \$19.482.245,00 cartera de vigencia 2021

- **Cuenta 138426 – Pago por cuenta de terceros:** Esta cuenta por cobrar presenta un saldo por valor de \$262.508.657,00 por concepto de incapacidades, así

Nivel Central: \$ 16.798.839,00

DT Andes Nororientales: \$ 15.042.022,00

DT Andes Occidentales: \$ 79.903.541,00

DT Pacífico: \$21.614.241,00

DT Caribe: \$ 39.878.118,00

DT Amazonia: \$76.221.909,00

DT Orinoquia: \$ 13.049.987,00

Se anota que por éste concepto se realizó una depuración en la vigencia 2020 y cruces de información entre las dependencias de Gestión Humana, Contabilidad y Cartera del Grupo Gestión Financiera en Nivel Central y DTS. De la cartera de incapacidades de la vigencia anterior de \$105.359.946,00 se reintegró \$80.718.370 quedando un saldo de recuperación para la vigencia 2021 de \$24.641.576,00.

Respecto al informe de cuentas por cobrar y los saldos contables de Nivel Central se encuentra una diferencia total por valor de \$2.772.769,00 por concepto de pagos de incapacidades sobre los cuales no ha sido aplicado reintegro, toda que se ven reflejadas como pagadas en la base de datos drive de control de incapacidades.

- **Cuenta 138490001 – otras cuentas por cobrar:** Esta cuenta al cierre del primer semestre de 2021 presenta un saldo de \$7.850.480,00, así:

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

Nivel Central: \$2.411.524,00

DT Andes Nororientales: \$5.438.956,00

Nivel Central: EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP, Saldos a favor de PARQUES NACIONALES NATURALES generados por cruce de cuentas contrato 12290656 y 12290657. Pendiente revisión de gestión de cobro por parte del GRUPO DE PROCESOS CORPORATIVOS. Cobro 23 de noviembre de 2018 \$756.664.

PATRIMONIOS AUTONOMOS CREDICORP FIDUCIARIA S.A Pago acueducto realizado doble vez de acuerdo a información suministrada por la tesorería de nivel central (se realiza pago a EMPRESA DE ACUEDUCTO y a PROAMBIENTAL). Pendiente revisión y trazabilidad gestión de cobro de este valor \$1.654.860.

DT Andes Nororientales: Por concepto de mayores valores pagados a funcionarios y pendientes de aplicación de reintegro. Al cierre de la vigencia 2020 presentó un saldo de \$8.025.010,00.

- **Cuenta 138690001 – otras cuentas por cobrar** Deterioro acumulado de cuentas por cobrar: Al cierre de octubre se reflejó un deterioro total por valor de \$135.778.822,09 realizado con corte a junio así:

Nivel Central: \$8.225.994,00

DT Andes Nororientales: \$283.156,28,00

DT Andes Occidentales: \$58.570.932,61,00

DT Pacífico: \$594,950,00

DT Caribe: \$22.858.594,47,00

DT Amazonía: \$38.916.744,00

DT Orinoquía: \$6.328.450,73

Se realiza el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar de manera trimestral atendiendo lo establecido en el Manual de Políticas Contables de la Entidad, distribuyendo las cuentas por cobrar entre individuales y colectivas, detalladas en las Planillas de Deterioro, basado en el análisis del saldo, incumplimiento de pagos, cambios en la calificación crediticia en la que se determina si hay necesidad de calcular deterioro, la fecha y valor estimado de recaudo para reflejar un valor presente del flujo futuro estimado y así llegar al valor de deterioro. Al cierre de marzo se realizó el primer cálculo de deterioro y el segundo cálculo con corte a junio de 2021.

Las correspondientes al cálculo individual, para junio se aplica la tasa TES a 30 de junio de 2021 y las cuantías superiores a cinco salarios mínimos legales vigentes.

Tasa de interés EA 3,1053%

Tasa de Interés diaria 0,0085%

A la fecha se ha realizado el cálculo de deterioro a marzo y junio de 2021 acorde a las

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

políticas contables.

INFORMACIÓN SOPORTE CXCB CARTERA:

Con base en la información suministrada por Grupo Gestión Financiera – Cartera se relaciona la información detallada por tercero de cuentas por cobrar, así:

1. Base de datos DRIVE con la información de las incapacidades de NC diligenciada por GESTIÓN HUMANA y tesorería.
2. Informe de cartera 2021 incapacidades de las DTS y NC relacionando reintegros aplicados y saldos de cartera clasificada por mes.
3. Informe de cuentas por cobrar mes de mayo de 2021 de NC donde se registran las otras cuentas por cobrar diferentes a incapacidades.

• **Cuenta 16 - Propiedad, Planta y Equipo:**

SALDOS A OCTUBRE 31 DE 2021 NEÓN VS SIIF PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

A octubre 31 de 2021 se presenta diferencias entre el Software Neón y SIIF Nación.

DIFERENCIAS A OCT 31 DE 2021 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA									
A OCTUBRE 31 DE 2021									
CONCILIACIÓN 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y 1970 INTANGIBLES CONSOLIDADA PNN									
MES	16 - PPYE	19 - OTROS ACTIVOS 1970 -1975	TOTAL PPYE SIIF	PPYE NEÓN	DIFERENCIA	DTCA	NC	DTAN	DTAM
oct-21	87.212.023.461,00	1.200.962.685,46	88.412.986.146,46	88.348.542.569,30	64.443.577,16	405.799,00	64.037.778,16		
sep-21	87.494.835.803,13	1.201.140.313,46	88.695.976.116,59	88.702.409.375,90	6.433.259,31		6.433.259,31		
ago-21	87.198.046.542,85	1.214.920.275,32	88.412.966.818,17	88.421.828.281,05	- 8.861.462,88			- 8.861.463,26	
jul-21	87.411.676.590,64	1.230.839.126,00	88.642.515.716,64	88.642.515.713,28	3,36				
jun-21	87.422.390.716,39	1.246.757.976,72	88.669.148.693,11	88.669.148.693,11	-				
may-21	87.497.259.993,76	1.263.460.041,65	88.812.411.820,22	88.739.261.504,47	73.150.315,75	65.681.839,68			7.468.476,07
abr-21	87.479.733.136,70	1.280.684.238,41	88.777.641.571,87	88.725.237.224,28	52.404.347,59	52.404.347,59			
mar-21	87.878.774.595,82	1.297.908.435,17	89.193.926.422,28	89.083.327.041,18	110.599.381,10	97.376.813,33	13.222.567,77		
feb-21	88.250.753.986,36	1.315.151.826,46	89.583.149.204,11	89.216.175.130,12	366.974.073,99	367.924.073,99		- 950.000,00	
ene-21	88.509.151.047,94	1.332.395.217,75	89.841.546.265,69	89.204.625.698,57	636.920.567,12	632.781.455,73	5.089.111,39	- 950.000,00	
dic-20	88.909.858.203,20	11.508.393.292,18	100.418.251.495,38	99.791.665.695,16	626.585.800,22	626.585.800,22			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

CONCILIACIÓN 8315 - BIENES RETIRADOS Y 8361 - RESPONSABILIDADES EN PROCESO CONSOLIDADA PNN							
MES	8315 - BIENES RETIRADOS/8915	8361 - RESPONSABILIDADES/8915	9325 - INCAUTADOS	TOTAL SIIF	TOTAL NEÓN	DIFERENCIA	DTCA
oct-21	2.784.415.549,24	1.289.445.166,97	267.224.785,00	4.341.085.501,21	4.337.611.628,21	3.473.873,00	3.473.873,00
sep-21	2.784.415.549,24	1.270.833.206,97	267.224.785,00	4.322.473.541,21	4.318.999.668,21	- 3.473.873,00	- 3.473.873,00
ago-21	2.784.415.549,24	1.276.486.094,97	267.224.785,00	4.328.126.429,21	4.328.126.429,21	-	
jul-21	2.791.340.514,24	1.458.425.408,97	267.224.785,00	4.516.990.708,21	4.516.990.708,21	-	
jun-21	1.898.986.411,24	1.464.520.324,97	267.224.785,00	3.630.731.521,21	3.630.731.521,21	-	
may-21	1.898.425.562,58	1.261.233.561,97	267.224.785,00	3.426.883.909,55	3.426.883.909,55	-	
abr-21	1.898.425.562,58	1.292.034.116,85	267.224.785,00	3.457.684.464,43	3.457.684.464,43	-	
mar-21	1.898.425.562,58	1.376.935.556,85	267.224.785,00	3.542.585.904,43	3.542.585.904,43	-	
feb-21	1.898.425.562,58	1.370.614.594,85	267.224.785,00	3.536.264.942,43	3.536.264.942,43	-	
ene-21	1.792.886.123,62	1.446.523.794,41	267.224.785,00	3.506.634.703,03	3.506.634.703,03	-	
dic-20	1.805.571.378,97	1.453.021.063,20	267.224.785,00	3.525.817.227,17	3.525.817.227,17	-	

- **AJUSTE DE IMPACTO PPYE VIGENCIA ANTERIOR:** Dentro de los hechos significativos ocurridos en la vigencia 2020, fue el ajuste de valoración de propiedad, planta y equipo en la vigencia 2020, en virtud del desarrollo del plan de mejoramiento. Se creó un equipo interdisciplinario (Grupo de Infraestructura, Grupo de Procesos Corporativos, Grupo Gestión Financiera liderado por la Subdirección Administrativa y Financiera) y se realiza el análisis del costo y depreciación a diciembre 31 de 2017 de los bienes evaluados por la aseguradora a esa fecha, con el nuevo costo se realiza el recalcule de la depreciación 2018, 2019 y a noviembre 30 de 2020; ejercicio que fue revisado y analizado por las Direcciones Territoriales con un valor ajuste de **\$32.824.547.947** en las cuentas de propiedad, planta y equipo y patrimonio, y adicionalmente un ajuste en cuentas de resultado en la misma vigencia 2020 por valor de **\$1.080.909.661**.

- **Cuenta 19 – Otros Activos:**

- **Cuenta 190601 – anticipos sobre convenios y acuerdos:** Está registrado los convenios de Cooperación que principalmente se encuentran reconocidos los activos que han sido adquiridos resultado de la ejecución de los recursos de cada uno de los proyectos, pero que a la fecha de cierre de la vigencia no fueron formalizados en su entrega a PNNC, por ejemplo, por falta del acta de donación a través de KFW – MOORE VI – GEF CORAZON AMAZONÍA – AMAZON FUND CHIRIBIQUETE Y SAN LUCAS- FONDO PATRIMONIAL-MONACO.

A OCTUBRE 31 no se realizaron registros. No se ha remitido la información con corte a junio. Y septiembre. A junio 30 de 2021, la Oficina de Planeación remitió información de los proyectos de cooperación **con corte a marzo 31 de 2021**.

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

PROYECTOS DE COOPERACIÓN PNN - PATRIMONIO NATURAL A JUNIO 30 DE 2021 CON INFORMACIÓN A MARZO 31 DE 2021		
COMP. SIIF	CONCEPTO	Valor
26457	RECLASIFICACION TERCEROS ANTICIPO	287.965,00
26458	EJECUCIÓN PROYECTO AMAZON FUND - CHIRIBIQUETE	105.106.609,00
26459	EJECUCIÓN PROYECTO AMAZON FUND - SAN LUCAS	1.229.328,00
26460	ABONOS DEL COOPERANTE PROYECTO FONDO PATRIMONIAL	300.000.000,00
26461	RENDIMIENTOS FINANCIEROS PROYECTO FONDO PATRIMONIAL	13.619,00
26462	EJECUCIÓN DEL PROYECTO FONDO PATRIMONIAL	242.130.677,00
26463	EJECUCIÓN DEL PROYECTO GEF CORAZÓN AMAZONÍA	230.571.387,00
26464	RENDIMIENTOS FINANCIEROS PROYECTO MOORE VI	32.252,00
26465	EJECUCIÓN DEL PROYECTO MOORE VI	341.562.806,00
26467	LEGALIZACIÓN ANTICIPO COMPRA ACTIVOS PROYECTO MOORE VI	49.646.856,00
26613	RENDIMIENTOS FINAN. DEL PROYECTO PRINCIPADO MONACO	85,00
26614	ABONOS DEL COOPERANTE PROYECTO KFW I	2.098.403.418,00
26615	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DEL PROYECTO KFW I	34.414,00
26616	DIFERENCIA EN CAMBIO A FAVOR DEL PROYECTO KFW I	9.173.105,00
26617	EJECUCIÓN PROYECTO KFW I	1.623.215.132,00
26619	RECURSOS PENDIENTES POR DESEMBOLSAR PROYECTO KFW I	2.426.973.165,00
26620	ABONOS DEL COOPERANTE PROYECTO KFW II	328.569.747,00
26621	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DEL PROYECTO KFW II	33.002,00
26622	DIFERENCIA EN CAMBIO A FAVOR DEL PROYECTO KFW II	101.152.446,00
26623	EJECUCIÓN PROYECTO KFW II	1.173.548.373,00
26624	LEGALIZACIÓN ANTICIPO COMPRA ACTIVOS PROYECTO KFW II	128.713.620,00
26936	RECURSOS PENDIENTES POR DESEMBOLSAR PROYECTO KFW	1.984.139.639,00

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN A JUNIO 30 DE 2021 CON INFORMACIÓN A MARZO 31 DE 2021						
		Saldo Dic.2020	Débito	Crédito	Saldo junio 2021	Patrimonio Natural
190601	Anticipos de periodos anteriores	3.061.540.014,00	715.010.526,00	326.590.336,00	3.449.960.204,00	3.449.960.204,00
	KFW I	2.707.694.366,00	509.051.946,00	41.622.461,00	3.175.123.851,00	3.175.123.851,00
	KFW II	178.396.359,00	205.298.912,00	226.016.668,00	157.678.603,00	157.678.603,00
	MOORE VI	150.394.973,00		49.946.856,00	100.448.117,00	100.448.117,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	288.105,00			288.105,00	288.105,00
	MONACO	-			-	-
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	15.186.351,00		704.351,00	14.482.000,00	14.482.000,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	1.280.000,00			1.280.000,00	1.280.000,00
	FONDO PATRIMONIAL	8.300.000,00	659.668,00	8.300.000,00	659.668,00	659.668,00
	MONACO	-	140,00		-	140,00

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN A JUNIO 30 DE 2021 CON INFORMACIÓN A MARZO 31 DE 2021						
		Saldo Dic.2020	Débito	Crédito	Saldo junio 2021	Patrimonio Natural
190801	Recursos entregados en administración	5.970.600.277,84	2.837.412.888,00	1.663.593.866,00	7.626.609.235,00	7.626.609.235,00
	KFW I	116.680.972,56	2.107.611.737,00	994.402.577,00	1.712.080.168,00	1.712.080.168,00
	KFW II	2.262.464.568,00	429.755.195,00	242.884.243,00	2.449.335.520,00	2.449.335.520,00
	MOORE VI	204.628.034,00	32.252,00	164.357.285,00	40.303.001,00	40.303.001,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	-			-	-
	MONACO	3.448.386,28	85,00		3.448.471,28	3.448.371,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	2.602.584.704,00		52.266.031,00	2.550.318.673,00	2.550.318.673,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	758.403.097,00		624.125,00	757.778.972,00	757.778.972,00
	FONDO PATRIMONIAL	22.390.516,00	300.013.619,00	209.059.605,00	113.344.530,00	113.344.530,00

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

- **Cuenta 190801 – recursos entregados en administración:** corresponden a los convenios de Cooperación que posee PNNC con Entidades que apoyan su misionalidad y que se encuentran pendientes de girar por parte de los administradores de los recursos. Estos recursos generalmente se encuentran consignados en cuentas bancarias administradas por Patrimonio Natural quien remite informes sobre el control de los recursos, adquisición de activos, cuentas por pagar, rendimientos y demás temas relacionados con cada uno de los proyectos que administran. Respecto al mes anterior se presenta disminución significativa.

DT Caribe: Convenios pendientes de legalizar \$ 112.577.170,00

Convenios legalizados:

- **Acuerdo específico 006 RESGUARDO INDIGENA ARHUACO DE LA SIERRA,** corresponde a convenio 006 de 2019, se realiza giro por \$19.268.000,00 en septiembre de 2019, orden de pago 24881320, 26411320 girando en febrero de 2020 para un total de \$48.170.000 de los cuales se han legalizado \$9.670.000, a junio 30 de 2021 quedó totalmente legalizado.
- **ORGANIZACION WIWA YUGUMAIUN BUNKUANARRUA TAYRONA** acuerdo específico 003 de 2017 convenio marzo 006-2014 por valor de \$12.000.000,00 girado en noviembre de 2017, a junio 30 de 2021 quedó totalmente legalizado.
- **CORPORACIÓN COLECTIVO DE ABOGADOS.** Se gira mediante orden de pago 324981920 \$36.000.000 correspondiente al convenio 006 de 2020. Presenta un saldo a abril 30 de 2021 un valor de \$54.000.000,00 que corresponde a vigencia anterior. a junio 30 de 2021 quedó totalmente legalizado.

NOTA 1.3.2 PASIVOS

VARIACIÓN ANUAL

PASIVOS					
Código	Cuenta Contable	oct-21	oct-20	Variación anual \$	Variación %
2.4.01.02	Proyectos de inversion	639.144.624,61	225.424.462,62	413.720.161,99	183,5%
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	17.829.149,00	100.232.243,47	- 82.403.094,47	-82,2%
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	2.003.999,00	340.438,00	1.663.561,00	488,7%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	111.193.369,00	37.462.665,00	73.730.704,00	196,8%
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	115.039.396,00	44.620.868,00	70.418.528,00	157,8%
2.4.24.04	Sindicatos	6.332.050,00	2.842.385,00	3.489.665,00	122,8%
2.4.24.05	Cooperativas	375.572,00	-	375.572,00	100,0%
2.4.24.06	Fondos de empleados	38.029.002,98	13.291.044,98	24.737.958,00	186,1%
2.4.24.07	Libranzas	113.703.800,00	52.279.785,00	61.424.015,00	117,5%
2.4.24.11	Embargos judiciales	10.130.717,16	4.592.510,00	5.538.207,16	120,6%
2.4.24.13	Cuentas de ahorro para el fomento de la construcción	9.990.000,00	-	9.990.000,00	100,0%
2.4.36.05	Servicios	11.229.737,00	6.814.109,00	4.415.628,00	64,8%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	16.066.687,00	7.361.544,00	8.705.143,00	118,3%
2.5.11.10	Otras primas	- 519.865,00	-	519.865,00	100,0%
2.5.11.11	Aportes a riesgos laborales	36.229.354,00	15.225.808,00	21.003.546,00	137,9%
2.5.11.22	Aportes a fondos pensionales - empleador	250.632.075,00	69.653.400,00	180.978.675,00	259,8%
2.5.11.23	Aportes a seguridad social en salud - empleador	190.552.340,00	58.558.300,00	131.994.040,00	225,4%
2.5.11.24	Aportes a cajas de compensación familiar	91.957.000,00	27.455.500,00	64.501.500,00	234,9%

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

VARIACIÓN MENSUAL

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
PASIVOS					
Código	Cuenta Contable	oct-21	sep-21	Variación mensual \$	Variación %
2.4.01.02	Proyectos de inversión	639.144.624,61	632.394.172,61	6.750.452,00	1,07%
2.4.07.06	Cobro cartera de terceros	8.219.371,00	7.429.864,00	789.507,00	10,63%
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	17.829.149,00	19.954.187,00	- 2.125.038,00	-10,65%
2.4.07.22	Estampillas	26.376.040,11	22.421.692,11	3.954.348,00	17,64%
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	2.003.999,00	953.526,00	1.050.473,00	110,17%
2.4.24.01	Aportes a fondos pensionales	111.193.369,00	135.858.869,00	- 24.665.500,00	-18,16%
2.4.24.02	Aportes a seguridad social en salud	115.039.396,00	88.617.496,00	26.421.900,00	29,82%
2.4.24.04	Sindicatos	6.332.050,00	5.460.625,00	871.425,00	15,96%
2.4.24.05	Cooperativas	375.572,00	-	375.572,00	100,00%
2.4.24.06	Fondos de empleados	38.029.002,98	44.278.263,98	- 6.249.261,00	-14,11%
2.4.24.07	Libranzas	113.703.800,00	99.972.172,00	13.731.628,00	13,74%
2.4.24.11	Embargos judiciales	10.130.717,16	5.755.247,16	4.375.470,00	76,03%
2.4.24.90	Otros descuentos de nómina	30.759.638,00	19.017.263,00	11.742.375,00	61,75%
2.4.36.03	Honorarios	1.040.352,00	546.108,00	494.244,00	90,50%
2.4.36.05	Servicios	11.229.737,00	6.180.581,00	5.049.156,00	81,69%
2.4.36.06	Arrendamientos	2.856.835,00	2.631.379,00	225.456,00	8,57%
2.4.36.08	Compras	2.447.047,95	4.505.820,95	- 2.058.773,00	-45,69%
2.4.36.13	Rentas de pensiones	-	-	-	100,00%
2.4.36.15	Rentas de trabajo	59.056.919,00	69.523.042,00	- 10.466.123,00	-15,05%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	16.066.687,00	11.513.553,00	4.553.134,00	39,55%
2.4.36.26	Contratos de construcción	320.993,00	5.190,00	315.803,00	6084,84%
2.4.36.27	compras	46.526.819,00	27.767.076,00	18.759.743,00	67,56%
2.4.40.14	Cuota de fiscalización y auditaje	-	-	-	100,00%
2.4.90.34	Aportes a escuelas industriales, institutos técnicos y esap	33.856.900,00	23.470.100,00	10.386.800,00	44,26%
2.4.90.50	Aportes al icbf y sena	82.667.400,00	51.235.900,00	31.431.500,00	61,35%
2.4.90.51	Servicios públicos	1.910.456,00	2.699.960,00	- 789.504,00	-29,24%
2.4.90.55	Servicios	5.251.422,00	5.243.422,00	8.000,00	0,15%
2.4.90.58	Arrendamiento operativo	-	-	-	100,00%

- **Cuenta 2401 – Otros Pasivos Diferidos:** En octubre no se realizan registros. A junio 30 de 2021, la Oficina de Planeación remitió información de los proyectos de cooperación **con corte a marzo 31 de 2021**. El saldo corresponde a operaciones de convenios de cooperación por valor de \$438.668.177,00 junto con los registros en las cuentas del activo, ingresos, gastos y cuentas de orden.

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN A JUNIO 30 DE 2021 CON INFORMACIÓN A MARZO 31 DE 2021						
		Saldo Dic.2020	Débito	Crédito	Saldo junio 2021	Patrimonio Natural
240102	Proyectos de inversión	126.048.200,00	126.048.200,00	438.668.177,00	438.668.177,00	438.668.177,00
	KFW I	17.866.505,00	17.866.505,00	30.108.501,00	30.108.501,00	30.108.501,00
	KFW II	94.062.443,00	94.062.443,00	396.267.573,00	396.267.573,00	396.267.573,00
	MOORE VI	8.278.402,00	8.278.402,00	10.263.319,00	10.263.319,00	10.263.319,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	-	-	-	-	-
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	4.723.723,00	4.723.723,00	1.944.784,00	1.944.784,00	1.944.784,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	18.922,00	18.922,00	-	-	-
	FONDO PATRIMONIAL	1.098.205,00	1.098.205,00	84.000,00	84.000,00	84.000,00
	MONACO	-	-	-	-	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

- **Cuenta 2511 – Beneficios a empleados.** Actualmente las Direcciones Territoriales y Nivel Central realizan registro manual mensual de las prestaciones sociales remitidos en el caso de nivel central por el Grupo de Gestión Humana y en las DTS por las oficinas que hacen sus veces de gestión humana. Dentro de las actividades del plan de control interno contable se contempla las mesas de trabajo con el Grupo de Gestión Humana y DTS a fin de que se establezca por parte de la oficina competente los formatos y lineamientos a las DTS para verificación y cruce de valor contable vs valores reportados por las oficinas que hacen de Gestión Humana en las DTS.
- **Cuenta 270103 – Provisiones Administrativas:** A octubre 31 de 2021, se refleja el valor total de \$14.683.318.025,00 por concepto de provisiones de litigios con calificación de riesgo ALTA, debidamente detallados a nivel cuenta y tercero en SIIF Nación, acorde a la información remitida por la Oficina Jurídica de la entidad según saldos EKOGUI.

Se resalta el proceso más representativo a nombre de **NYDIA YINETH PINZÓN SÁNCHEZ** - CC 52.729.388 por valor de **\$12.820.103.363,00** acorde a una reparación es decir indemnización de perjuicios (daña material y moral). El proceso se perdió en primera instancia y se encuentra apelado – fallecimiento de una persona en parque OTUM QUIMBAYA acorde a lo informado por la Oficina Asesora Jurídica.

La Oficina Asesora Jurídica remite memorandos mensuales, soportados en los informes mensuales de EKOGUI. No obstante no se registró en Nivel Central la información de las operaciones a octubre 31 de 2021, se realiza el ajuste con fecha noviembre 1.

- **Cuenta 299002 – Otros Pasivos Diferidos:** No se observa operaciones registradas en octubre de 2021. Para el cierre de junio 30 de 2021, la Oficina de Planeación remitió información de los proyectos de cooperación **con corte a marzo 31 de 2021**. El saldo corresponde a operaciones de convenios de cooperación por valor de \$5.600.207.646,72 junto con los registros en las cuentas del activo, ingresos, gastos y cuentas de orden.

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN A JUNIO 30 DE 2021 CON INFORMACIÓN A MARZO 31 DE 2021						
		Saldo Dic.2020	Débito	Crédito	Saldo junio 2021	Patrimonio Natural
299002	Ingreso diferido por transferencias condicionadas	3.886.265.066,56	1.605.660.158,00	3.319.602.738,16	5.600.207.646,72	5.600.207.646,72
	KFW I	2.806.508.833,56	557.081.593,00	2.589.801.672,16	4.839.228.912,72	4.839.228.912,72
	KFW II	- 2.727.797.295,00	565.807.129,00	429.755.195,00	- 2.863.849.229,00	- 2.863.849.229,00
	MOORE VI	346.744.605,00	216.289.058,00	32.252,00	130.487.799,00	130.487.799,00
	GEF CORAZÓN AMAZONÍA	288.105,00			288.105,00	288.105,00
	AMAZON FUND CHIRIBIQUETE	2.671.264.332,00	50.191.443,00		2.621.072.889,00	2.621.072.889,00
	AMAZON FUND SAN LUCAS	759.664.175,00	605.203,00		759.058.972,00	759.058.972,00
	FONDO PATRIMONIAL	29.592.311,00	215.685.732,00	300.013.619,00	113.920.198,00	113.920.198,00

NOTA 1.3.3 PATRIMONIO

VARIACIÓN ANUAL

PATRIMONIO					
Código	Cuenta Contable	oct-21	oct-20	Variación anual \$	Variación %
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	- 50.304.537.406,04	- 17.800.047.201,44	- 32.504.490.204,60	182,6%

VARIACIÓN MENSUAL

PATRIMONIO					
Código	Cuenta Contable	oct-21	sep-21	Variación mensual \$	Variación %
3.1.05.06	Capital fiscal	8.639.638.857,90	8.506.106.458,95	133.532.398,95	1,57%

- **Cuenta 310506 Capital fiscal:** DTOR Mediante Comprobante 25899 se causa la transferencia recibida de Nivel Central placas 70109-70110-70111 por valor de \$18.885.300 radicado 20212400050433-202214600003033.
- **Cuenta 310902 – Pérdidas o déficits acumulados:** La variación corresponde a el ajuste de los elementos de Propiedad, planta y equipo recibidos de concesión Tayrona, registrados como elementos nuevos en el aplicativo NEON y que se registraron en SIIF Nación al cierre de la vigencia 2020 y posteriormente su valor fue ajustado en revisión realizada entre coordinación DTCA y NC PNNC. El ajuste se realizó por medio del Comprobante contable No. 17221 del 30 de abril de 2021 y el comprobante contable inicial fue 69850 del 31 de diciembre de 2020.

NOTA 1.3.4 INGRESOS

VARIACIÓN ANUAL

INGRESOS					
Código	Cuenta Contable	oct-21	oct-20	Variación anual \$	Variación %
4.4.28.07	Bienes recibidos sin contraprestación	33.000.000,00	542.402,00	32.457.598,00	5984,0%
4.4.28.90	Otras transferencias	1.466.872.409,00	-	1.466.872.409,00	100,0%
4.8.02.01	Intereses sobre depósitos en instituciones financieras	85,00	-	85,00	100,0%
4.8.08.26	Recuperaciones	200.598.347,65	1.072.531.098,55	- 871.932.750,90	-81,3%
4.8.08.28	Indemnizaciones	240.510.322,05	10.064.900,79	230.445.421,26	2289,6%

VARIACIÓN MENSUAL

INGRESOS					
Código	Cuenta Contable	oct-21	sep-21	Variación mensual \$	Variación %
4.4.28.08	Donaciones	3.512.217.126,00	3.473.269.626,00	38.947.500,00	1,12%
4.7.05.08	Funcionamiento	34.004.988.850,26	30.677.780.728,86	3.327.208.121,40	10,85%
4.7.05.10	Inversión	33.025.572.814,43	28.509.205.315,87	4.516.367.498,56	15,84%
4.7.22.01	Cruce de cuentas	988.121.508,00	894.640.508,00	93.481.000,00	10,45%
4.7.22.03	Cuota de fiscalización y auditaje	154.500.000,00	-	154.500.000,00	100,00%
4.8.08.26	Recuperaciones	200.598.347,65	200.477.016,65	121.331,00	0,06%
4.8.08.28	Indemnizaciones	240.510.322,05	235.538.322,05	4.972.000,00	2,11%

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

- **Operaciones interinstitucionales:** En este concepto se registran los fondos recibidos de la Dirección Tesoro Nacional para funcionamiento y para Inversión y Operaciones sin flujo de Efectivo.
- **Fondos recibidos:** Representa el valor de los recursos recibidos por la entidad en efectivo y equivalentes al efectivo, o compensados con recursos administrados por la tesorería centralizada, cuando la entidad es del mismo nivel, para gastos de funcionamiento, servicio de la deuda e inversión. Así mismo, incluye el valor de los reintegros de estos recursos a las tesorerías centralizadas efectuados dentro del período contable en que los fondos fueron recibidos.
- **Operaciones sin flujo de efectivo:** Representa el valor de las operaciones realizadas entre entidades para cancelar derechos y obligaciones, sin que exista flujo de efectivo. Dentro de éstas operaciones, se encuentran las cuentas de cruce de cuentas.
- **442890 – Otras transferencias:** Se registra lo inherente a proyectos de cooperación – patrimonio natural así:

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN A JUNIO 30 DE 2021 CON INFORMACIÓN A MARZO 31 DE 2021					
	Saldo Dic.2020	Débito	Crédito	Saldo junio 2021	Patrimonio Natural
442890 Otras transferencias	-	-	1.466.872.409,00	1.466.872.409,00	1.466.872.409,00
KFW I			557.081.593,00	557.081.593,00	557.081.593,00
KFW II		-	437.093.509,00	437.093.509,00	437.093.509,00
KFW				-	
MOORE VI			166.642.202,00	166.642.202,00	166.642.202,00
GEF CORAZÓN AMAZONÍA			230.571.387,00	230.571.387,00	230.571.387,00
GEF CORAZÓN AMAZONÍA ADICIONAL				-	
GALERAS Y ORQUIDEAS				-	
AMAZON FUND CHIRIBIQUETE		-	50.191.443,00	50.191.443,00	50.191.443,00
AMAZON FUND SAN LUCAS		-	605.203,00	605.203,00	605.203,00
FONDO PATRIMONIAL	-	-	24.687.072,00	24.687.072,00	24.687.072,00

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN A JUNIO 30 DE 2021 CON INFORMACIÓN A MARZO 31 DE 2021					
	Saldo Dic.2020	Débito	Crédito	Saldo junio 2021	Patrimonio Natural
480201 Intereses sobre depósitos en instituciones	-	-	85,00	85,00	85,00
MONACO		-	85,00	85,00	85,00

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

NOTA 1.3.5 GASTOS

VARIACIÓN ANUAL

GASTOS					
Código	Cuenta Contable	oct-21	oct-20	Variación anual \$	Variación %
5.1.01.03	Horas extras y festivos	18.027.579,00	8.584.427,00	9.443.152,00	110,0%
5.1.02.01	Incapacidades	894.288,00	31.981,00	862.307,00	2696,3%
5.1.08.03	Capacitación, bienestar social y estímulos	9.093.874,00	1.337.498,00	7.756.376,00	579,9%
5.1.11.03	Elementos de lencería y ropería	-	29.977.990,00	-29.977.990,00	-100,0%
5.1.11.12	Obras y mejoras en propiedad ajena	-	36.763.733,20	-36.763.733,20	-100,0%
5.1.11.20	Publicidad y propaganda	-	774.960,00	-774.960,00	-100,0%
5.1.11.22	Fotocopias	318.843,00	-	318.843,00	100,0%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	188.225.584,21	71.675.816,00	116.549.768,21	162,6%
5.1.11.48	Servicio de reclutamiento	-	503.796,00	-503.796,00	-100,0%
5.1.11.54	Organización de eventos	5.156.224,00	63.523.580,00	-58.367.356,00	-91,9%
5.1.11.65	Intangibles	-	929.607,00	-929.607,00	-100,0%
5.1.11.77	Bonificación por productividad a los reclusos	2.314.374,00	-	2.314.374,00	100,0%
5.1.11.83	Servicios de telecomunicaciones, transmisión y sumini	43.137.500,00	-	43.137.500,00	100,0%
5.3.47.90	Otras cuentas por cobrar	2.430.558,42	35.520,98	2.395.037,44	6742,6%
5.3.57.90	Otros activos intangibles	154.107,97	8.012,20	146.095,77	1823,4%

VARIACIÓN MENSUAL

GASTOS					
Código	Cuenta Contable	oct-21	sep-21	Variación mensual \$	Variación %
5.1.01.01	Sueldos	15.989.356.514,00	14.356.414.387,00	1.632.942.127,00	11,37%
5.1.01.03	Horas extras y festivos	18.027.579,00	15.181.074,00	2.846.505,00	18,75%
5.1.01.10	Prima técnica	330.542.456,00	293.223.181,00	37.319.275,00	12,73%
5.1.01.19	Bonificaciones	489.817.789,90	506.819.297,21	-17.001.507,31	-3,35%
5.1.01.23	Auxilio de transporte	254.325.788,00	221.506.009,00	32.819.779,00	14,82%
5.1.01.60	Subsidio de alimentación	133.462.933,00	120.006.656,00	13.456.277,00	11,21%
5.1.03.02	Aportes a cajas de compensación familiar	769.158.400,00	689.850.100,00	79.308.300,00	11,50%
5.1.03.03	Cotizaciones a seguridad social en salud	1.503.885.278,00	1.339.529.038,00	164.356.240,00	12,27%
5.1.03.05	Cotizaciones a riesgos laborales	278.261.900,00	249.350.400,00	28.911.500,00	11,59%
5.1.03.06	prima media	957.285.475,00	851.229.500,00	106.055.975,00	12,46%
5.1.03.07	ahorro individual	1.148.995.342,00	1.037.232.342,00	111.763.000,00	10,78%
5.1.07.01	Vacaciones	1.170.984.402,40	1.044.338.624,12	126.645.778,28	12,13%
5.1.07.02	Cesantías	1.538.000.195,00	1.383.366.899,00	154.633.296,00	11,18%
5.1.07.04	Prima de vacaciones	826.242.245,38	731.807.136,37	94.435.109,01	12,90%
5.1.07.05	Prima de navidad	1.452.716.062,95	1.307.830.748,46	144.885.314,49	11,08%
5.1.07.06	Prima de servicios	867.950.783,77	791.508.744,22	76.442.039,55	9,66%
5.1.07.07	Bonificación especial de recreación	61.101.945,97	54.679.893,65	6.422.052,32	11,74%
5.1.07.90	Otras primas	209.349.506,06	180.900.262,06	28.449.244,00	15,73%
5.1.07.95	Otras prestaciones sociales	57.897.938,66	52.728.038,66	5.169.900,00	9,80%
5.1.11.13	Vigilancia y seguridad	905.378.122,30	784.567.035,30	120.811.087,00	15,40%
5.3.60.09	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	27.918.049,71	25.135.731,95	2.782.317,76	11,07%
5.3.60.10	Semovientes y plantas	5.412.077,16	4.891.856,49	520.220,67	10,63%
5.3.60.16	Propiedades, planta y equipo en concesión	247.629.580,45	222.980.335,13	24.649.245,32	11,05%
5.3.66.05	Licencias	150.875.924,22	150.698.296,22	177.628,00	0,12%
5.7.20.80	Recaudos	142.165.107,00	119.222.027,00	22.943.080,00	19,24%
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	80.000,00	72.000,00	8.000,00	11,11%

Las cuentas de gasto en su mayoría tienen aumento acorde a las necesidades de la entidad y asignación de presupuesto, afectados de manera automática vía cadena presupuestal, acorde a la

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

asignación del PAC.

Cuenta 550801 – Actividades de medio ambiente: Se registra lo inherente a los proyectos de cooperación, así:

CONVENIOS Y PROYECTOS DE COOPERACIÓN A JUNIO 30 DE 2021 CON INFORMACIÓN A MARZO 31 DE 2021					
	Saldo Dic.2020	Débito	Crédito	Saldo junio 2021	Patrimonio Natural
550801 Actividades de medio ambiente	-	1.449.005.904,00	-	1.449.005.904,00	1.449.005.904,00
KFW I		539.215.088,00		539.215.088,00	539.215.088,00
KFW II		437.093.509,00		437.093.509,00	437.093.509,00
KFW				-	
MOORE VI		166.642.202,00		166.642.202,00	166.642.202,00
GEF CORAZÓN AMAZONÍA		230.571.387,00		230.571.387,00	230.571.387,00
GEF CORAZÓN AMAZONÍA ADICIONAL				-	
GALERAS Y ORQUIDEAS				-	
MONACO				-	
AMAZON FUND CHIRIBIQUETE		50.191.443,00		50.191.443,00	50.191.443,00
AMAZON FUND SAN LUCAS		605.203,00		605.203,00	605.203,00
FONDO PATRIMONIAL		24.687.072,00		24.687.072,00	24.687.072,00

NOTA 1.3.6 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

VARIACIÓN ANUAL

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES					
Código	Cuenta Contable	oct-21	oct-20	Variación anual \$	Variación %
8.1.20.04	Administrativas	-	140.122.500,19	- 140.122.500,19	-100,0%
8.9.05.06	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	-	140.122.500,19	140.122.500,19	-100,0%
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	- 2.323.117.166,63	- 1.336.396.418,81	- 986.720.747,82	73,8%

VARIACIÓN MENSUAL

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES					
Código	Cuenta Contable	oct-21	sep-21	Variación mensual \$	Variación %
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	2.784.415.549,24	2.784.415.549,24	-	0,00%
8.3.55.11	Gastos	92.961.734.986,61	92.961.734.986,61	-	0,00%
8.3.61.01	Internas	1.289.445.166,97	1.270.833.206,97	18.611.960,00	1,46%
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	- 1.750.743.549,58	- 1.750.743.549,58	-	0,00%
8.9.15.16	Ejecución de proyectos de inversión	- 92.961.734.986,61	- 92.961.734.986,61	-	0,00%
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	- 2.323.117.166,63	- 2.304.505.206,63	- 18.611.960,00	0,81%
9.1.20.04	Administrativos	58.140.322.703,44	58.140.322.703,44	-	0,00%
9.3.25.25	Propiedades, planta y equipo	267.224.785,00	267.224.785,00	-	0,00%
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	2.070.463.471,64	2.070.463.471,64	-	0,00%
9.9.05.05	Litigios y mecanismos alternativos de solución de conflictos	- 58.140.322.703,44	- 58.140.322.703,44	-	0,00%
9.9.15.05	Bienes aprehendidos o incautados	- 267.224.785,00	- 267.224.785,00	-	0,00%
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 2.070.463.471,64	- 2.070.463.471,64	-	0,00%

- **Cuenta 836101– Internas y Cuenta 891521-Responsabilidades en proceso:** Presenta un saldo a octubre 31 de 2021 por \$ 1.289.445.166,97. A nivel consolidado se da disminución por parte de \$84.901.440,00 acorde a los reintegros por parte de la Aseguradora.

La DT Pacífico, presenta disminución por valor de \$122.856.288,00 por pago de parte de la aseguradora de siniestro cabaña PNN UTRIA, pago directo a la cuenta. Se registra

siniestro de INVERSOR CARGADOR por valor de \$5.623.200,00 por parte de la DT Pacífico.

La DT Amazonía presenta disminución por valor de \$32.331.648,00.

- **Cuenta 912004 – Administrativos:** A octubre 31 de 2021 se presenta un saldo de \$ 54.140.322.703,44. Durante el semestre se presentaron aumentos respecto a los veintidós 22 procesos en contra de la entidad con calificación media o baja según reporte de EKOGUI remitido por la Oficina Asesora Jurídica acorde a la indexación, reflejados así:

Se incluye el proceso representativo de CARLOS ANTONIO RIVADENEIRA NEIRA por valor de **\$39.155.275.678,81 RESPONSABILIDAD CIVIL EXTRA CONTRACTUAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA.**

NOTA 2. HECHOS ECONÓMICOS Y/O ADMINISTRATIVOS RELEVANTES A OCTUBRE 31 DE 2021:

NOTA 2.1 PROCESOS PENDIENTES DE DEPURACIÓN PNN

- **Cuenta 131102 – Multas y Sanciones:** El valor total de **\$13.643.699,50** corresponde a saldo de Nivel Central, correspondiente a procesos disciplinarios a cargo de funcionarios de Parques Nacionales Naturales, que a la fecha de cierre no fueron recaudado. Los procesos disciplinarios pendientes registrados corresponden al funcionario, quien después de realizar el seguimiento y revisión de la gestión de recaudo deben ser remitidos para inicio de cobro Coactivo.
- **Cuenta 138421 – Indemnizaciones:** Reconocimiento económico de valores generados por los siniestros liquidados por las Aseguradoras, posterior a la etapa de reclamación de las pólizas por pérdida parcial o total de bienes. Valor pendiente depuración y ajuste por parte de la DT Andes Nororientales: **\$1.240.033,00** cartera vencida entre uno y tres años. Vig.2019.
- **Cuenta 1384 Incapacidades – Comité de Sostenibilidad:** Acorde a las fichas remitidas por las DTAM y DTPA de depuración de cifras de incapacidades se debe realizar el análisis de las fichas y desarrollo de Comité de Sostenibilidad. Las fichas fueron remitidas **el día 21 de julio**. Las DTS deben continuar con la labor de depurar las cifras y seguimiento a incapacidades vigencia 2021. Se debe solicitar a las demás DTS fichas dado los análisis que se han realizado de incapacidades para llevar a Comité.
- **Cuenta 16 Propiedad, Planta y Equipo:** Una vez se establezca la política de deterioro en baja de bienes, vidas útiles y la responsabilidad en diferenciar el valor de terreno y edificación en los casos que se encuentran totalizados, se deberá realizar un Comité de Sostenibilidad Contable para realizar los ajustes con impacto en el patrimonio – error. En nivel central y Direcciones Territoriales. Para el caso de nivel central se aclara desde el punto de vista de deterioro en baja de activos. De igual forma revisión y seguimiento de

los bienes dados de baja sin perfeccionamiento de la destinación final al igual que los siniestros.

- **Combustible:** Las DTS deberán realizar conciliación en debida forma SIIF NÉON.
- **NEÓN:** Mesa de trabajo pendiente con GPC y Megasoft para analizar nuevamente el sistema bajo parámetros de nuevo marco normativo contable.
- **Cuenta 1970 - Intangibles:** Pendiente solicitud a GSIR respecto a intangibles generados internamente, revisión análisis y registro.
- **Cuenta 1683 - Concesión.** Seguimiento contable Concesión Nevados DTAO \$1.108.960.233,80 y Concesión Gorgona DTPA \$5.617.710.777 registrados en la cuenta 1683 – Bienes entregados en Concesión. Se debe revisar las inclusiones por nuevas adquisiciones o mejoras de la propiedad.
- **Cuenta 2511 – Beneficios a empleados a corto plazo:** Se deberá realizar la conciliación y análisis contable vs base de datos GGH en Nivel Central y DTS.
- **Cuenta Patrimonio 3105 – 3109:** Seguimiento a ajustes de transferencia de bienes entre subunidades y los ajustes de error de vigencias anteriores.

NOTA 2.3 CONVENIOS DE COOPERACIÓN:

- Se registró información al cierre del semestre de las operaciones de Convenios de Cooperación con KFW y patrimonio natural acorde a las políticas contables de la entidad con información a marzo 31 de 2021, acorde a lo remitido por La Oficina Asesora de Planeación mediante correo electrónico **de fecha 9 de junio de 2021**. Cabe anotar que se solicitó para el primer corte del trimestre efectuado el 4 de abril, 21 de abril y 8 de junio. La Oficina Asesora de Planeación remitió la información de manera extemporánea el día de cierre en SIIF, abril 16 de manera incompleta y no acorde con los formatos establecidos. Se presenta el resumen de lo incluido en estados financieros así:

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

PROYECTOS DE COOPERACIÓN PNN - PATRIMONIO NATURAL A JUNIO 30 DE 2021 CON INFORMACIÓN A MARZO 31 DE 2021		
COMP. SIIF	CONCEPTO	Valor
26457	RECLASIFICACION TERCEROS ANTICIPO	287.965,00
26458	EJECUCIÓN PROYECTO AMAZON FUND - CHIRIBIQUETE	105.106.609,00
26459	EJECUCIÓN PROYECTO AMAZON FUND - SAN LUCAS	1.229.328,00
26460	ABONOS DEL COOPERANTE PROYECTO FONDO PATRIMONIAL	300.000.000,00
26461	RENDIMIENTOS FINANCIEROS PROYECTO FONDO PATRIMONIAL	13.619,00
26462	EJECUCIÓN DEL PROYECTO FONDO PATRIMONIAL	242.130.677,00
26463	EJECUCIÓN DEL PROYECTO GEF CORAZÓN AMAZONÍA	230.571.387,00
26464	RENDIMIENTOS FINANCIEROS PROYECTO MOORE VI	32.252,00
26465	EJECUCIÓN DEL PROYECTO MOORE VI	341.562.806,00
26467	LEGALIZACIÓN ANTICIPO COMPRA ACTIVOS PROYECTO MOORE VI	49.646.856,00
26613	RENDIMIENTOS FINAN. DEL PROYECTO PRINCIPADO MONACO	85,00
26614	ABONOS DEL COOPERANTE PROYECTO KFW I	2.098.403.418,00
26615	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DEL PROYECTO KFW I	34.414,00
26616	DIFERENCIA EN CAMBIO A FAVOR DEL PROYECTO KFW I	9.173.105,00
26617	EJECUCIÓN PROYECTO KFW I	1.623.215.132,00
26619	RECURSOS PENDIENTES POR DESEMBOLSAR PROYECTO KFW I	2.426.973.165,00
26620	ABONOS DEL COOPERANTE PROYECTO KFW II	328.569.747,00
26621	RENDIMIENTOS FINANCIEROS DEL PROYECTO KFW II	33.002,00
26622	DIFERENCIA EN CAMBIO A FAVOR DEL PROYECTO KFW II	101.152.446,00
26623	EJECUCIÓN PROYECTO KFW II	1.173.548.373,00
26624	LEGALIZACIÓN ANTICIPO COMPRA ACTIVOS PROYECTO KFW II	128.713.620,00
26936	RECURSOS PENDIENTES POR DESEMBOLSAR PROYECTO KFW	1.984.139.639,00

NOTA 2.4 INCUMPLIMIENTOS DTS ENTREGA INFORMACIÓN CONTABLE NC Y DTS:

- DTS: A través de correo de fecha a la Dirección Territorial **el día 13 de julio**, se informó el incumplimiento en la entrega de información contable por parte de algunas DTS con corte a mayo de 2021 según plazos establecidos. Para el cierre de junio las DTS remitieron la información oportunamente.
- DTCA: Mediante Memorando 20214300003423 **de junio 10 emitido** de Cartera, se reportó el incumplimiento en la entrega de información cuentas por cobrar para reporte BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO por parte de la DTCA
- OAJ: Mediante correo electrónico **de fecha junio 8** se solicitó a la Oficina Asesora Jurídica la planilla de EKOGUI para cálculo de provisión. A la fecha no se ha remitido. Ya fue reiterado la solicitud en agosto.
- OAJ: Mediante correo electrónico **de fecha junio 11**, se solicitó a la Oficina Asesora Jurídica la aclaración de un incremento representativo de uno de los litigios. Hubo respuesta parcial remitida el 12 de junio de 2021 y seguido de esto memorando Memorando No. 202111300003463.
- DTAN y DTCA: A través de los memorandos Nos. 20214300030891 y 20214300030391 **de abril de 2021**, se remite a las DTS Andes Nororientales y DT Caribe respectivamente el informe de incumplimiento de remisión de información contable de febrero y marzo de estados financieros y notas acorde a los plazos dados por Nivel Central. Es de anotar que

se envió correo a la Dirección Territorial el día 26 de abril, informando el incumplimiento en la entrega de información contable según plazos establecidos, previos recordatorios de cierre y entrega de información contable de febrero y marzo, mediante correo electrónico de fecha 9 y 16 de abril.

- DTCA: Se informó mediante correo de **fecha mayo 13** se alertó sobre el no cierre de NEÓN oportunamente para el cierre contable de abril.
- TESORERIA NC: A la fecha no se ha remitido el informe mensual resumen de cuentas por pagar y deducciones según lo contemplado en el manual de políticas contables. Fue reiterado mediante memorando **de junio 25**.
- NC: No se registraron registros contables del cierre de octubre de 2021.

NOTA 2.5 SEGUIMIENTO POR PARTE DEL ÁREA CONTABLE A TEMAS CONTABLES DIRECCIONES TERRITORIALES Y DEPENDENCIAS NIVEL CENTRAL

- A través del informe del Plan de Control Interno Contable **a octubre 31 se** realizó toda la descripción de análisis y seguimiento de temas contables de Nivel Central y DTS con corte a junio 30 de 2021, en donde se detallan actividades pendientes de gestión y desarrollo.

Como parte del seguimiento del Grupo Gestión Financiera – contabilidad se detalla los lineamientos, plazos, información solicitada a las DTS y dependencias de nivel central por temas contables durante lo transcurrido en la vigencia 2021, con los siguientes anexos:

Informe Porcentual y descriptivo a octubre 31 de 2021:

- Anexo 1 de Seguimiento de plazos y cierres contables
- Anexo 2 Lineamientos y plazos Contables diciembre
- Anexo 3 Solicitudes por parte del área contable por temas contables
- Anexo 4 Seguimiento plazos Nivel Central diciembre

Se actualizó la información a octubre 31 de 2021.

- Se realiza la socialización del Plan de Control Interno Contable a las Contadores de las Direcciones Territoriales el **día 14 de mayo** a fin de explicar la metodología, temas a abordar y las metas de ejecución.
- Se realiza la socialización del Plan de Control Interno Contable a las Coordinadores Financieros de las Direcciones Territoriales **el día 31 de mayo**, a fin de explicar la metodología, temas a abordar y las metas de ejecución.

NOTA 2.6 LINEAMIENTOS RELEVANTES.

- Se remitieron Memorandos **de junio 25** a las dependencias generadoras de información contable de Nivel Central y áreas del Grupo Gestión Financiera a fin de reforzar las responsabilidades y plazos contempladas en el manual de políticas contables de la entidad, con el propósito de presentar Estados Financieros razonables, de forma tal que repercuta en cierres mensuales y anual exitoso para la Entidad y disminución de observaciones por parte de la Contraloría General de la República, que puedan afectar los componentes de materialidad de los estados financieros e impacten en el fenecimiento de la cuenta, así:
 - Grupo de Procesos Corporativos
 - Oficina Asesora de Planeación.
 - Oficina Asesora Jurídica.
 - Grupo de Sistemas de Información y Radiocomunicación.
 - Grupo de Infraestructura.
 - Grupo de Gestión Humana.
 - Grupo Gestión Financiera – Ingresos,
 - Grupo Gestión Financiera – Cartera.
 - Grupo Gestión Financiera - Contabilidad

En respuesta el Grupo de Infraestructura, Grupo Gestión Humana y Grupo de Procesos Corporativos y GSIR solicitaron mesas de trabajo para comprensión de la solicitud. Se realizó mesa de trabajo **en el mes de junio** con GSIR e Infraestructura.

Se realizó capacitación en temas de propiedad, planta y equipo (informe notas PPYE Neón) a GPC y almacenistas y contadores DTS **el día 2 de junio.**

- Así mismo mediante memorando **de fecha mayo 25** se remitió el cronograma y lineamientos contables para los cierres contables a las DTS del primer semestre y se viene enviando dos (2) correos de alerta de cierre a las DTS y NC.
- Mediante correo electrónico **de enero 18** se remitió las políticas contables a DTS y dependencias nivel central.
- Reunión de trabajo con Oficina Cooperación y Patrimonio natural **7 de enero y 8 de febrero.**

NOTA 2.7 ACTIVIDADES POR DESARROLLAR PLAN DE MEJORAMIENTO POR PARTE DEL GRUPO GESTION FINANCIERA

- Jornada de Sensibilización en temas específicos de propiedad, planta y equipo a contadores y almacenistas de Nivel Central y DTS (vidas útiles, diferenciación terrenos y edificaciones, deterioro de activos) seguido de esto se deberá elaborar una política administrativa por parte de la dependencia competente.
- Jornada de capacitación a Nivel Central y DTS respecto a temas de responsabilidades, roles e información que debe suministrar el Grupo de Gestión Humana y las oficinas en las DTS

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

a los contadores según manual de políticas contables.

- Acompañar a la revisión de la base de datos creada por el Grupo de Gestión Humana para control de beneficios a empleados a corto plazo.
- Actualización de las políticas contables en temas de vidas útiles, deterioro de activos en baja de bienes y responsabilidad en la desagregación de terrenos y edificaciones.
- Mesa de trabajo con la Contaduría y Contraloría para desarrollar hallazgos de propiedad, planta y equipo y litigios.
- Informe de litigios a diciembre 31 de 2020, **ya realizado a la fecha.**
- Ajustes contables derivados de política contable y administrativa en propiedad, planta y equipo respecto a vidas útiles, terrenos y deterioro de activos.
- Conciliación contable de beneficios a corto plazo contable vs GGH en NC y DTS.
- Incluir en las notas la información de beneficios a empleados suministrado por GGH.
- Incluir en las notas información de propiedad, planta y equipo.
- Incluir en las notas reporte de notas de costo y depreciación de ppye consolidado el cual debe ser consistente con saldos SIIF en saldos iniciales y finales.

GARCIA
DUARTE HERLY

Firmado digitalmente por
GARCIA DUARTE HERLY
Fecha: 2021.12.03 15:51:38
-05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE

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

Nota 1: Hace parte integral de las Notas, los Estados Financieros consolidados firmados y certificados y los Estados Financieros firmados y certificados, así como las Notas a los mismos, de las Direcciones Territoriales a octubre 31 de 2021.



PARQUES NACIONALES
NATURALES DE COLOMBIA

Certificación de Estados Financieros

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

CERTIFICAN:

Que los saldos de la Información Financiera de la SUBCUENTA PARA EL MANEJO SEPARADO DE LOS RECURSOS PRESUPUESTALES QUE SE ASIGNEN A LA ADMINISTRACIÓN DEL MANEJO DEL SISTEMA DE PARQUES FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM reflejan los hechos económicos de la Entidad con corte a **31 de octubre de 2021**, y que a su vez:

- los saldos fueron tomados fielmente de los libros de contabilidad generados por el sistema de información;
- la contabilidad se elaboró conforme al Marco Normativo para Entidades de Gobierno de la Resolución 533 de 2015 y sus modificaciones, expedido por la Contaduría General de la Nación; y al cierre contable de **octubre** determinado para noviembre de 2021.
- 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; no obstante Nivel Central realiza comprobantes contables del cierre de octubre, con fecha noviembre 1 de 2021 a fin de incorporar la información contable, los cuales se detallan en las notas a los estados financieros.
- se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Se expide en la ciudad de Bogotá, el día tres (3) del mes de diciembre de 2021.

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

GARCIA
DUARTE
HERLY

Firmado digitalmente
por GARCÍA DUARTE
HERLY
Fecha: 2021.12.03
11:08:51 -05'00'

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

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

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

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/10/2021 - 31/10/2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

		oct-21	oct-20			oct-21	oct-20
ACTIVO				PASIVO			
	CORRIENTE	11.980.730.136	4.221.794.325		CORRIENTE	2.879.462.219	664.145.590
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	1.489.890.729	269.590.506	24	Cuentas por pagar	2.870.561.603	663.911.474
1110	Depósitos en instituciones financieras	1.489.890.729	269.590.506	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	393.294.599	381.814.910
				2407	Recursos a favor de terceros	2.230.791.863	117.173.698
13	Cuentas por cobrar	10.119.627.181	3.399.856.096	2424	Descuentos de nomina	33.200	570.222
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	10.025.839.893	2.873.484.826	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	11.050.048	28.656.161
1316	Venta de bienes	3.783.005	4.601.315	2445	Impuesto al valor agregado - IVA	234.877.807	135.696.483
1317	Prestación de Servicios			2490	Otras cuentas por pagar	514.086	
1323	Acuerdos de concesión						
1384	Otras cuentas por cobrar	865.799.099	836.847.132				
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-775.794.816	-315.077.177				
19	Otros activos	371.212.226	552.347.723	29	Otros pasivos	8.900.616	234.116
1905	Bienes y servicios pagados por anticipado	371.212.226	552.347.723	2910	Ingresos recibidos por anticipado	8.900.616	234.116
	NO CORRIENTE	32.042.535.215	22.497.585.862		TOTAL PASIVO	2.879.462.219	664.145.590
15	Inventarios	115.864.057	123.439.407				
1510	Mercancías en existencia	115.864.057	123.439.407				
16	Propiedades, planta y equipo	3.442.074.214	2.496.975.076		PATRIMONIO		
1605	Terrenos	506.700.968	1.756.000	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	41.143.803.132	19.253.150.904
1610	Semovientes y plantas	10.350.000	13.350.000	3105	Capital fiscal	6.907.991.815	6.966.548.265
1635	Bienes muebles en bodega	14.583.450	5.420.000	3109	Resultados de ejercicios anteriores	22.973.512.382	13.256.731.206
1637	Propiedad, Planta y Equipo No explotado	4.097.529		3110	Resultado del ejercicio*	11.262.298.935	-970.128.567
1640	Edificaciones	870.041.044	160.701.531	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		0
1645	Plantas, Ductos y Túneles	67.697.301	67.697.301				
1655	Maquinaria y equipo	224.271.158	125.525.212				
1660	Equipo médico y científico	232.173.552	232.173.552				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	175.941.757	175.941.757		TOTAL PATRIMONIO	41.143.803.132	19.253.150.904
1670	Equipos de comunicación y computación	498.566.762	467.999.318				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	2.216.840.810	2.347.031.371				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	31.697.752	31.697.752				
1683	Propiedad, Planta y Equipo en Concesión	91.154.000	91.154.000				
1685	Depreciación acumulada	-1.499.180.871	-1.223.472.718				
1695	Deterioro acumulado	-2.860.997	0				

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 31/10/2021 - 31/10/2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

		oct-21	oct-20			oct-21	oct-20
19	Otros activos	28.484.596.944	19.877.171.380				
1906	Avances y anticipos entregados	7.683.608	10.554.608				
1908	Recursos entregados en administración	28.432.795.203	19.571.176.772				
1970	Licencias	57.754.661	295.440.000				
1975	Amortización intangibles	-13.636.528					
	TOTAL ACTIVO	44.023.265.350	26.719.380.187			44.023.265.350	19.917.296.494
	CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS					CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS	
81	Activos contingentes	3.245.630.436	7.948.113.593	91	Pasivos contingentes		
83	Deudoras de control	1.239.706.168	1.139.010.418	93	Acreedoras de control	1.631.295	1.631.295
89	Deudoras por contra (cr)	-4.485.336.605	-9.087.124.011	99	Acreedoras por contra (db)	-1.631.295	-1.631.295
	TOTAL DEUDORAS	0	0		TOTAL ACREEDORAS	0	0

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

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

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

GARCIA
DUARTE
HERLY

Firmado digitalmente
por GARCIA DUARTE
HERLY
Fecha: 2021.12.03
11:09:37 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE
CONTADOR T.P 99806 - T

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 31/10/2021 - 31/10/2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		Oct-21	Oct-20
INGRESOS CON CONTRAPRESTACIÓN			
42	Venta de Bienes	22.546.742	50.894.690
4204	Productos Manufacturados	22.546.742	50.894.690
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
41	No Tributarios	18.638.341.237	11.183.851.247
4110	Tasas	18.640.132.237	11.193.002.695
4195	Devoluciones y Descuentos (DB)	-	9.151.448
43	Venta de Servicios		-
4345	Servicios Hoteleros y de Promoción Turística		-
4360	Servicio de Documentación e Identificación		-
COSTO DE VENTAS			
62	Costo de Venta de Bienes	6.248.994	34.902.140
6210	Bienes Comercializados	6.248.994	34.902.140
DEVOLUCIONES REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS DE SERVICIOS			
43	Venta de Servicios		-
4395	Servicios Hoteleros y de Promoción Turística DB		-
GASTOS OPERACIONALES			
51	De administración y operación	5.835.113.870	11.957.832.711
5108	Gastos de personal diversos	2.288.597.906	10.336.679.656
5111	Generales	3.546.515.964	1.621.153.055
5120	Impuestos, Contribuciones y Tasas		-
53	Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	850.245.502	420.573.747
5347	Deterioro de Cuentas por Cobrar	580.279.781	237.687.074
5360	Depreciación de propiedades, planta y equipo	257.131.341	182.886.673
5366	Amortización intangibles	12.834.379	
55	Gasto Publico Social	423.957.986	515.140.040
5508	Medio Ambiente	423.957.986	515.140.040
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL		11.545.321.628 -	1.693.702.700
OTROS INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN			
48	Otros Ingresos	386.837.093	726.531.314
4802	Financieros		3.917.217
4808	Ingresos Diversos	362.763.948	722.544.210
4809	Acuerdos de Concesión		-
4830	Reversión de las Pérdidas de Deterioro	24.073.144	69.886
OTROS GASTOS			
58	Otros Gastos	669.859.786	2.957.180
5802	Comisiones	556.747.656	1.306.073
5890	Gastos Diversos	112.905.130	1.651.108
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL		-	283.022.693
		283.022.693	723.574.133

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 31/10/2021 - 31/10/2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Oct-21	Oct-20
TOTAL INGRESOS	19.047.725.072	11.961.277.251
TOTAL COSTOS	6.248.994	34.902.140
TOTAL GASTOS	7.779.177.143	12.896.503.678
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	11.262.298.935 -	970.128.567

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

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

NUBIA LUCÍA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

GARCIA
DUARTE
HERLY

Firmado digitalmente
por GARCIA DUARTE
HERLY
Fecha: 2021.12.03
11:11:28 -05'00'

HERLY GARCIA DUARTE
CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

"Subcuenta para el manejo separado de los recursos presupuestales que se asignen a la administración y manejo del Sistema de Parques Nacionales del FONDO NACIONAL AMBIENTAL – FONAM"
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
PERIODOS CONTABLES 31/10/2021 - 31/10/2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	3105	3109	3110	3145	
	Capital Fiscal	Resultados de Ejercicios Anteriores	Resultado del Ejercicio	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación	TOTAL PATRIMONIO
SALDO DEL PATRIMONIO A 1 DE OCTUBRE DE 2021	6.893.408.365	22.973.512.382			29.866.920.747
Ajustes Capital Fiscal en octubre de 2021	14.583.450				14.583.450
Traslado del resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2020 en Enero 01 de 2021					0
Ajustes Errores Ejercicios Anteriores realizados en octubre de 2021					0
TOTAL MOVIMIENTOS PATRIMONIO OCTUBRE 2021	6.907.991.815	22.973.512.382			29.881.504.197
Resultado del Ejercicio a octubre de 2021 -(Estado de Resultados)			11.262.298.935		11.262.298.935
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2021	6.907.991.815	22.973.512.382	11.262.298.935		41.143.803.132
SALDO DEL PATRIMONIO A 31 DE OCTUBRE DE 2020	6.966.548.265	13.256.731.206	-970.128.567		19.253.150.904

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

PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

NUBIA LUCIA WILCHES QUINTANA
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

GARCIA
DUARTE
HERLY

Firmado digitalmente por
GARCIA DUARTE
HERLY
Fecha: 2021.12.03
11:12:08 -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 OCTUBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final oct.31.2021	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	15.813.789.232	11.609.517.910,04	176.491.638,20	973.175.743,02	283.899.993,60	330.404.222,89	492.943.300,14	291.544.072,58	1.655.812.351,25
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.489.890.729	1.489.890.728,69							
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERA	1.489.890.728,69	1.489.890.728,69							
111005	Cuenta corriente	1.489.890.728,69	1.489.890.728,69							
111005001	Cuenta corriente	1.489.890.728,69	1.489.890.728,69							
13	CUENTAS POR COBRAR	10.119.627.181,35	10.119.627.181,35							
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO T	10.025.839.892,65	10.025.839.892,65							
131101	Tasas	2.511.573.337,00	2.511.573.337,00							
131101001	Tasas	2.511.573.337,00	2.511.573.337,00							
131102	Multas y sanciones	7.268.122.160,80	7.268.122.160,80							
131102005	Sanciones administrativas	7.268.122.160,80	7.268.122.160,80							
131118	Licencias	26.075.502,40	26.075.502,40							
131118001	Licencias	26.075.502,40	26.075.502,40							
131127	Contribuciones	128.818.230,00	128.818.230,00							
131127001	Contribuciones	128.818.230,00	128.818.230,00							
131145	Derechos de explotación no relacionados con	91.250.662,45	91.250.662,45							
131145001	Derechos de explotación no relacionados con la i	91.250.662,45	91.250.662,45							
1316	VENTA DE BIENES	3.783.005,00	3.783.005,00							
131606	Bienes comercializados	3.783.005,00	3.783.005,00							
131606001	Bienes comercializados	3.783.005,00	3.783.005,00							
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	865.799.099,49	865.799.099,49		-	-	-	-	-	
138439	Arrendamiento operativo	865.799.099,49	865.799.099,49							
138439001	Arrendamiento operativo	865.799.099,49	865.799.099,49							
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR	775.794.815,79	775.794.815,79							
138690	Otras cuentas por cobrar	775.794.815,79	775.794.815,79							
138690001	Otras cuentas por cobrar	775.794.815,79	775.794.815,79							
15	INVENTARIOS	115.864.056,81	-	115.864.056,81						
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	115.864.056,81	-	115.864.056,81						
151022	Productos artesanales	115.864.056,81	-	115.864.056,81						
151022001	Productos artesanales	115.864.056,81	-	115.864.056,81						
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.442.074.214,44	-	16.509.448,46	936.143.763,02	210.186.567,60	251.092.277,89	269.624.216,14	134.525.590,08	1.623.992.351,25
1605	TERRENOS	506.700.968,00	-		111.287.140,00				1.756.000,00	393.657.828,00
160502	Rurales	506.700.968,00	-		111.287.140,00				1.756.000,00	393.657.828,00
160502001	Rurales	506.700.968,00	-		111.287.140,00				1.756.000,00	393.657.828,00
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	10.350.000,00	-			10.350.000,00				
161001	De trabajo	10.350.000,00	-			10.350.000,00				
161001001	Semovientes de trabajo	10.350.000,00	-			10.350.000,00				
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	14.583.450,00	-	-	-	-	14.583.450,00	-	-	-
163501	Maquinaria y equipo	14.583.450,00	-	-	-	-	14.583.450,00	-	-	-
163501009	Herramientas y accesorios	14.583.450,00	-	-	-	-	14.583.450,00	-	-	-
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLC	4.097.529,00	-	4.097.529,00				-		
163710	Equipos de comunicación y computación	4.097.529,00	-	4.097.529,00						
163710001	Equipo de comunicación	4.097.529,00	-	4.097.529,00						
1640	EDIFICACIONES	870.041.043,83	-		755.977.672,00		20.000.000,00	9.851.641,00		84.211.730,83

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A OCTUBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripción	Saldo Final oct.31.2021	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
164001	Edificios y casas	113.128.383,83	-	-	16.965.012,00	-	20.000.000,00	9.851.641,00	-	66.311.730,83
164001001	Edificios y casas	113.128.383,83	-	-	16.965.012,00	-	20.000.000,00	9.851.641,00	-	66.311.730,83
164090	Otras edificaciones	756.912.660,00	-	-	739.012.660,00	-	-	-	-	17.900.000,00
164090001	Otras edificaciones	756.912.660,00	-	-	739.012.660,00	-	-	-	-	17.900.000,00
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301,00	-	-	-	-	-	-	67.697.301,00	-
164501	Plantas de generación	67.697.301,00	-	-	-	-	-	-	67.697.301,00	-
164501001	Plantas de generación	67.697.301,00	-	-	-	-	-	-	67.697.301,00	-
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	224.271.157,74	-	20.708.233,00	-	18.822.186,00	15.580.900,00	33.533.316,00	-	135.626.522,74
165501	Equipo de construcción	175.897.435,00	-	20.708.233,00	-	18.822.186,00	15.580.900,00	33.533.316,00	-	87.252.800,00
165501001	Equipo de construcción	175.897.435,00	-	20.708.233,00	-	18.822.186,00	15.580.900,00	33.533.316,00	-	87.252.800,00
165511	Herramientas y accesorios	24.683.071,74	-	-	-	-	-	-	-	24.683.071,74
165511001	Herramientas y accesorios	24.683.071,74	-	-	-	-	-	-	-	24.683.071,74
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	232.173.551,96	-	19.983.232,00	-	5.652.500,00	-	-	-	206.537.819,96
166002	Equipo de laboratorio	232.173.551,96	-	19.983.232,00	-	5.652.500,00	-	-	-	206.537.819,96
166002001	Equipo de laboratorio	232.173.551,96	-	19.983.232,00	-	5.652.500,00	-	-	-	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	498.566.761,78	-	168.824.014,50	-	22.478.816,00	12.690.081,00	18.862.120,00	14.434.982,00	261.276.748,28
167001	Equipo de comunicación	187.622.258,28	-	-	-	15.665.563,00	9.096.757,00	7.139.022,00	3.350.080,00	152.370.836,28
167001001	Equipo de comunicación	187.622.258,28	-	-	-	15.665.563,00	9.096.757,00	7.139.022,00	3.350.080,00	152.370.836,28
167002	Equipo de computación	310.944.503,50	-	168.824.014,50	-	6.813.253,00	3.593.324,00	11.723.098,00	11.084.902,00	108.905.912,00
167002001	Equipo de computación	310.944.503,50	-	168.824.014,50	-	6.813.253,00	3.593.324,00	11.723.098,00	11.084.902,00	108.905.912,00
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.216.840.810,00	-	-	92.350.760,00	234.038.876,00	217.947.575,00	421.552.355,00	111.942.146,00	1.139.009.098,00
167502	Terrestre	1.612.139.769,00	-	-	84.350.760,00	214.547.496,00	75.707.759,00	72.705.000,00	87.810.146,00	1.077.018.608,00
167502001	Terrestre	1.612.139.769,00	-	-	84.350.760,00	214.547.496,00	75.707.759,00	72.705.000,00	87.810.146,00	1.077.018.608,00
167504	Marítimo y fluvial	586.050.325,00	-	-	8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	336.511.255,00	24.132.000,00	61.990.490,00
167504001	Marítimo y fluvial	586.050.325,00	-	-	8.000.000,00	19.491.380,00	135.925.200,00	336.511.255,00	24.132.000,00	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	9.250.716,00	-	-	-	-	6.314.616,00	2.936.100,00	-	-
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	9.250.716,00	-	-	-	-	6.314.616,00	2.936.100,00	-	-
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSAS Y CAFETERÍA	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
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONSTRUCCIÓN	91.154.000,00	-	-	-	-	91.154.000,00	-	-	-
168305	Maquinaria y equipo	91.154.000,00	-	-	-	-	91.154.000,00	-	-	-
168305001	Equipo de construcción	91.154.000,00	-	-	-	-	91.154.000,00	-	-	-
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.499.180.871,12	-	201.332.478,52	71.471.709,05	117.660.916,76	128.793.728,11	240.527.832,86	58.443.841,92	680.950.363,90
168501	Edificaciones	64.775.316,67	-	-	19.805.159,25	-	11.458.327,00	1.678.427,29	-	31.833.403,13

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 OCTUBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripción	Saldo Final oct.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
168501001	Edificios y casas	- 52.129.701,54	-	-	- 7.159.544,12	-	- 11.458.327,00	- 1.678.427,29	-	- 31.833.403,13
168501028	Otras edificaciones	- 12.645.615,13	-	-	- 12.645.615,13	-	-	-	-	-
168502	Plantas, ductos y túneles	- 12.486.340,71	-	-	-	-	-	-	- 12.486.340,71	-
168502001	Plantas de generación	- 12.486.340,71	-	-	-	-	-	-	- 12.486.340,71	-
168504	Maquinaria y equipo	- 67.702.299,26	-	- 18.344.016,22	-	- 2.217.589,54	- 1.786.412,50	- 25.036.495,88	-	- 20.317.785,12
168504001	Equipo de construcción	- 57.636.092,38	-	- 18.344.016,22	-	- 2.217.589,54	- 1.786.412,50	- 25.036.495,88	-	- 10.251.578,24
168504009	Herramientas y accesorios	- 1.973.019,19	-	-	-	-	-	-	-	- 1.973.019,19
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	- 8.093.187,69	-	-	-	-	-	-	-	- 8.093.187,69
168505	Equipo médico y científico	- 122.457.409,53	-	- 15.481.427,64	-	- 742.672,96	-	-	-	- 106.233.308,93
168505002	Equipo de laboratorio	- 122.457.409,53	-	- 15.481.427,64	-	- 742.672,96	-	-	-	- 106.233.308,93
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 76.473.292,71	-	- 4.228.918,48	- 9.466.586,60	- 20.171.182,93	- 784.646,00	- 18.058.255,00	-	- 23.763.703,70
168506001	Muebles y enseres	- 68.960.806,07	-	- 4.228.918,48	- 9.466.586,60	- 14.971.182,93	- 784.646,00	- 18.058.255,00	-	- 21.451.217,06
168506002	Equipo y máquina de oficina	- 7.512.486,64	-	-	-	- 5.200.000,00	-	-	-	- 2.312.486,64
168507	Equipos de comunicación y computación	- 315.559.880,03	-	- 161.256.673,80	-	- 6.263.290,18	- 5.848.094,43	- 15.368.190,05	- 8.085.498,82	- 118.738.132,75
168507001	Equipo de comunicación	- 81.753.844,66	-	-	-	- 3.411.618,12	- 5.209.280,15	- 6.480.945,09	- 3.044.855,02	- 63.607.146,28
168507002	Equipo de computación	- 233.806.035,37	-	- 161.256.673,80	-	- 2.851.672,06	- 638.814,28	- 8.887.244,96	- 5.040.643,80	- 55.130.986,47
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 801.940.429,90	-	-	- 42.199.963,20	- 75.052.589,20	- 94.495.643,76	- 178.384.019,71	- 37.872.002,39	- 373.936.211,64
168508002	Terrestre	- 571.831.765,25	-	-	- 35.047.570,20	- 59.717.400,00	- 38.012.899,20	- 49.425.426,33	- 32.216.575,51	- 357.411.894,01
168508004	Marítimo y fluvial	- 215.361.034,80	-	-	- 7.152.393,00	- 15.335.189,20	- 50.168.128,56	- 120.525.579,53	- 5.655.426,88	- 16.524.317,63
168508005	De tracción	- 5.878.470,34	-	-	-	-	-	- 5.878.470,34	-	-
168508009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	- 8.869.159,51	-	-	-	-	- 6.314.616,00	- 2.554.543,51	-	-
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hote	- 22.301.722,52	-	-	-	- 10.908.056,36	- 3.263.402,60	- 2.002.444,93	-	- 6.127.818,63
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	- 22.301.722,52	-	-	-	- 10.908.056,36	- 3.263.402,60	- 2.002.444,93	-	- 6.127.818,63
168510	Semovientes y plantas	- 2.305.535,59	-	-	-	- 2.305.535,59	-	-	-	-
168510001	Semovientes de trabajo	- 2.305.535,59	-	-	-	- 2.305.535,59	-	-	-	-
168513	Bienes muebles en bodega	- 16.205,10	-	-	-	-	- 16.205,10	-	-	-
168513009	Maquinaria y equipo - herramientas y accesorios	- 16.205,10	-	-	-	-	- 16.205,10	-	-	-
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 2.021.442,38	-	- 2.021.442,38	-	-	-	-	-	-
168515096	Equipos de comunicación y computación - equipo	- 2.021.442,38	-	- 2.021.442,38	-	-	-	-	-	-
168516	Propiedades, planta y equipo en concesión	- 11.140.996,72	-	-	-	-	- 11.140.996,72	-	-	-
168516060	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	- 11.140.996,72	-	-	-	-	- 11.140.996,72	-	-	-
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES-	- 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	646.333.050,43	-	44.118.132,93	37.031.980,00	73.713.426,00	79.311.945,00	223.319.084,00	157.018.482,50	31.820.000,00
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICI	371.212.225,50	-	-	37.031.980,00	73.713.426,00	79.311.945,00	-	156.184.874,50	24.970.000,00
190514	Bienes y servicios	371.212.225,50	-	-	37.031.980,00	73.713.426,00	79.311.945,00	-	156.184.874,50	24.970.000,00
190514001	Bienes y servicios	371.212.225,50	-	-	37.031.980,00	73.713.426,00	79.311.945,00	-	156.184.874,50	24.970.000,00
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	7.833.608,00	-	-	-	-	-	-	833.608,00	6.850.000,00
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	-
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicio	6.850.000,00	-	-	-	-	-	-	-	6.850.000,00
190604001	Adquisición de bienes y servicios	6.850.000,00	-	-	-	-	-	-	-	6.850.000,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRAC	223.319.084,00	-	-	-	-	-	223.319.084,00	-	-

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 OCTUBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripción	Saldo Final oct.31.2021	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 NORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
190801	En administración	223.319.084,00	-	-	-	-	-	223.319.084,00	-	-
190801001	En administración	223.319.084,00	-	-	-	-	-	223.319.084,00	-	-
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	57.754.661,00	-	57.754.661,00						
197007	Licencias	57.754.661,00	-	57.754.661,00						
197007001	Licencias	57.754.661,00	-	57.754.661,00						
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS IN-	13.636.528,07	-	13.636.528,07						
197507	Licencias	13.636.528,07	-	13.636.528,07						
197507001	Licencias	13.636.528,07	-	13.636.528,07						
2	PASIVOS	2.879.462.218,87	2.467.500.704,87	236.663.444,00	471.456,00	2.128.597,00	1.302.261,00	46.441.522,00	116.816.122,00	8.138.112,00
24	CUENTAS POR PAGAR	2.870.561.602,87	2.458.600.088,87	236.663.444,00	471.456,00	2.128.597,00	1.302.261,00	46.441.522,00	116.816.122,00	8.138.112,00
2401	ADQUISICIÓN DE BIENES Y SERVICIOS NACIO	393.294.598,92	525.956,92	235.571.157,00	-	1.239.089,00	200,00	35.000.004,00	115.955.992,00	5.002.200,00
240101	Bienes y servicios	6.239.089,00	-	-	-	1.239.089,00	-	-	-	5.000.000,00
240101001	Bienes y servicios	6.239.089,00	-	-	-	1.239.089,00	-	-	-	5.000.000,00
240102	Proyectos de inversion	387.055.509,92	525.956,92	235.571.157,00	-	-	200,00	35.000.004,00	115.955.992,00	2.200,00
240102001	Proyectos de inversión	387.055.509,92	525.956,92	235.571.157,00	-	-	200,00	35.000.004,00	115.955.992,00	2.200,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	2.230.791.863,09	2.222.682.239,09	175.808,00	-	234.711,00	701.538,00	6.941.175,00	507,00	55.885,00
240720	Recaudos por clasificar	2.223.217.533,09	2.222.682.239,09	-	-	-	-	535.294,00	-	-
240720001	Recaudos por clasificar	2.223.217.533,09	2.222.682.239,09	-	-	-	-	535.294,00	-	-
240722	Estampillas	5.160.491,00	-	27,00	-	234.711,00	701.538,00	4.167.823,00	507,00	55.885,00
240722003	Estampillas	5.160.491,00	-	27,00	-	234.711,00	701.538,00	4.167.823,00	507,00	55.885,00
240790	Otros recursos a favor de terceros	2.413.839,00	-	175.781,00	-	-	-	2.238.058,00	-	-
240790001	Otros recursos a favor de terceros	2.413.839,00	-	175.781,00	-	-	-	2.238.058,00	-	-
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	33.200,00	-	-	-	-	33.200,00	-	-	-
242407	Libranzas	33.200,00	-	-	-	-	33.200,00	-	-	-
242407001	Libranzas	33.200,00	-	-	-	-	33.200,00	-	-	-
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE	11.050.048,00	-	916.479,00	471.456,00	654.797,00	567.323,00	4.500.343,00	859.623,00	3.080.027,00
243603	Honorarios	40,00	-	-	-	-	-	40,00	-	-
243603001	Retenido	40,00	-	-	-	-	-	40,00	-	-
243605	Servicios	2.272.753,00	-	478.992,00	847,00	345.210,00	-	1.302.163,00	49.453,00	96.088,00
243605001	Retenido	2.273.485,00	-	479.724,00	847,00	345.210,00	-	1.302.163,00	49.453,00	96.088,00
243605002	Pagado (db)	732,00	-	732,00	-	-	-	-	-	-
243606	Arrendamientos	211.850,00	-	-	-	-	-	-	-	211.850,00
243606001	Retenido	211.850,00	-	-	-	-	-	-	-	211.850,00
243608	Compras	1.583.656,00	-	4.986,00	-	33.353,00	257.421,00	481.194,00	416.100,00	390.602,00
243608001	Retenido	1.584.183,00	-	5.513,00	-	33.353,00	257.421,00	481.194,00	416.100,00	390.602,00
243608002	Pagado (db)	527,00	-	527,00	-	-	-	-	-	-
243615	Rentas de trabajo	712.573,00	-	-	-	-	-	53.848,00	-	658.725,00
243615001	Retenido	712.573,00	-	-	-	-	-	53.848,00	-	658.725,00
243625	Impuesto a las ventas retenido.	2.525.454,00	-	346.965,00	-	274.839,00	256.633,00	1.206.030,00	98.738,00	342.249,00
243625001	Retenido - a responsables del regimen común	2.525.846,00	-	347.357,00	-	274.839,00	256.633,00	1.206.030,00	98.738,00	342.249,00
243625002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	392,00	-	392,00	-	-	-	-	-	-
243626	Contratos de construcción	418,00	-	-	-	-	-	418,00	-	-
243626001	Retenido	418,00	-	-	-	-	-	418,00	-	-
243627	Retención de impuesto de industria y comerci	3.743.304,00	-	85.536,00	470.609,00	1.395,00	53.269,00	1.456.650,00	295.332,00	1.380.513,00

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 OCTUBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final oct.31.2021	34-02-01-100	34-02-01-100-000	34-02-01-100-003	34-02-01-100-004	34-02-01-100-005	34-02-01-100-006	34-02-01-100-007	34-02-01-100-008
			NIVEL CENTRAL	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
243627001	Retenido	3.743.942,00	-	86.174,00	470.609,00	1.395,00	53.269,00	1.456.650,00	295.332,00	1.380.513,00
243627002	Pagado (db)	- 638,00	-	- 638,00	-	-	-	-	-	-
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	234.877.806,86	234.877.806,86	-						
244501	Venta de bienes	4.601.704,56	4.601.704,56							
244501001	Venta de bienes	4.601.704,56	4.601.704,56							
244502	Venta de servicios	236.176.102,30	236.176.102,30							
244502001	Venta de servicios	236.176.102,30	236.176.102,30							
244580	Valor pagado (db)	- 5.900.000,00	- 5.900.000,00							
244580001	Valor pagado (db)	- 5.900.000,00	- 5.900.000,00							
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	514.086,00	514.086,00							
249040	Saldos a favor de beneficiarios	514.086,00	514.086,00							
249040001	Saldos a favor de beneficiarios	514.086,00	514.086,00							
29	OTROS PASIVOS	8.900.616,00	8.900.616,00	-						
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	8.900.616,00	8.900.616,00	-						
291007	Ventas	234.116,00	234.116,00	-						
291007002	Ventas de servicios	234.116,00	234.116,00							
291090	Otros ingresos recibidos por anticipado	8.666.500,00	8.666.500,00							
291090001	Otros ingresos recibidos por anticipado	8.666.500,00	8.666.500,00							
3	PATRIMONIO	29.881.504.196,90	96.230.194.622,32	- 7.596.572.076,17	- 3.702.797.177,23	- 7.184.959.782,67	- 8.834.999.665,31	- 13.107.615.908,66	- 9.213.168.258,81	- 16.708.577.556,57
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	29.881.504.196,90	96.230.194.622,32	- 7.596.572.076,17	- 3.702.797.177,23	- 7.184.959.782,67	- 8.834.999.665,31	- 13.107.615.908,66	- 9.213.168.258,81	- 16.708.577.556,57
3105	CAPITAL FISCAL	6.907.991.815,13	14.448.006.528,17	- 638.103.950,12	132.377.363,35	- 1.131.933.229,41	- 2.082.710.644,79	- 2.486.888.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
310506	Capital fiscal	6.907.991.815,13	14.448.006.528,17	- 638.103.950,12	132.377.363,35	- 1.131.933.229,41	- 2.082.710.644,79	- 2.486.888.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
310506001	Capital fiscal nación	6.907.991.815,13	14.448.006.528,17	- 638.103.950,12	132.377.363,35	- 1.131.933.229,41	- 2.082.710.644,79	- 2.486.888.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	22.973.512.381,77	81.782.188.094,15	- 6.958.468.126,05	- 3.835.174.540,58	- 6.053.026.553,26	- 6.752.289.020,52	- 10.620.727.002,73	- 6.506.580.305,07	- 18.082.410.164,17
310901	Utilidad o excedentes acumulados	26.177.727.155,91	57.682.831.583,46	- 3.588.263.077,30	- 2.271.614.995,25	- 3.685.316.881,31	- 3.899.272.744,45	- 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	348.718.970,75	- 58.778.667,15	- 295.439.999,60			5.499.696,00			
310901003	Por cambio de política contable	141.098.362,00	141.098.362,00							
310902	Pérdidas o déficits acumulados	- 3.204.214.774,14	24.099.356.510,69	- 3.370.205.048,75	- 1.563.559.545,33	- 2.367.709.671,95	- 2.853.016.276,07	- 5.100.259.010,16	- 4.102.190.187,73	- 7.946.631.544,84
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	- 3.461.731.661,39	24.101.911.055,69	- 3.370.205.048,75	- 1.554.936.297,45	- 2.367.709.671,95	- 2.853.016.276,07	- 5.285.316.890,29	- 4.102.190.187,73	- 8.030.268.344,84
310902002	Corrección de errores de un periodo contable anterior	257.516.887,25	- 2.554.545,00		- 8.623.247,88			185.057.880,13		83.636.800,00
4	INGRESOS	19.047.725.071,89	19.029.584.834,89							18.140.237,00
41	INGRESOS FISCALES	18.638.341.236,84	18.638.341.236,84							
4110	NO TRIBUTARIOS	18.640.132.236,84	18.640.132.236,84							
411001	Tasas	6.171.567.719,00	6.171.567.719,00							
411001001	Tasas	6.171.567.719,00	6.171.567.719,00							
411002	Multas y sanciones	23.188.320,00	23.188.320,00							
411002005	Sanciones administrativas	23.188.320,00	23.188.320,00							
411046	Licencias	7.689.779.683,08	7.689.779.683,08							
411046001	Licencias	7.689.779.683,08	7.689.779.683,08							
411059	Derechos de explotación no relacionados con la explotación	27.894.760,76	27.894.760,76							
411059001	Derechos de explotación no relacionados con la explotación	27.894.760,76	27.894.760,76							
411061	Contribuciones	4.727.701.754,00	4.727.701.754,00							
411061001	Contribuciones	4.727.701.754,00	4.727.701.754,00							

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 OCTUBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripción	Saldo Final oct.31.2021	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
511154	Organización de eventos	22.497.700,00	-	-	-	-	-	22.497.700,00	-	-
511154001	Organización de eventos	22.497.700,00	-	-	-	-	-	22.497.700,00	-	-
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	10.203.000,00	-	-	-	-	-	-	10.203.000,00	-
511155001	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	10.203.000,00	-	-	-	-	-	-	10.203.000,00	-
511178	Comisiones	222.000.000,00	-	222.000.000,00	-	-	-	-	-	-
511178001	Comisiones	222.000.000,00	-	222.000.000,00	-	-	-	-	-	-
511179	Honorarios	1.658.851.474,00	-	177.590,00	122.743.650,00	119.666.369,00	-	507.420.846,00	-	908.843.019,00
511179001	Honorarios	1.658.851.474,00	-	177.590,00	122.743.650,00	119.666.369,00	-	507.420.846,00	-	908.843.019,00
511180	Servicios	151.534.323,00	-	14.487.320,00	137.047.003,00	-	-	-	-	-
511180001	Servicios	151.534.323,00	-	14.487.320,00	137.047.003,00	-	-	-	-	-
511190	Otros gastos generales	284.327.024,40	-	-	-	-	-	284.327.024,40	-	-
511190001	Otros gastos generales	284.327.024,40	-	-	-	-	-	284.327.024,40	-	-
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZAC	850.245.501,50	580.279.781,23	19.078.997,05	21.734.323,80	18.287.341,86	23.968.827,43	30.398.940,20	12.515.899,30	143.981.390,63
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	580.279.781,23	580.279.781,23	-	-	-	-	-	-	-
534714	Contribuciones, tasas e ingresos no tributario	2.773.963,85	2.773.963,85	-	-	-	-	-	-	-
534714001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.773.963,85	2.773.963,85	-	-	-	-	-	-	-
534790	Otras cuentas por cobrar	577.505.817,38	577.505.817,38	-	-	-	-	-	-	-
534790001	Arrendamiento operativo	6.891.250,00	6.891.250,00	-	-	-	-	-	-	-
534790002	Otras cuentas por cobrar	570.614.567,38	570.614.567,38	-	-	-	-	-	-	-
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA	257.131.340,91	-	6.244.617,69	21.734.323,80	18.287.341,86	23.968.827,43	30.398.940,20	12.515.899,30	143.981.390,63
536001	Edificaciones	15.843.588,60	-	-	13.873.545,10	-	416.660,00	448.165,90	-	1.105.217,60
536001001	Edificios y casas	3.526.464,60	-	-	1.556.421,10	-	416.660,00	448.165,90	-	1.105.217,60
536001028	Otras edificaciones	12.317.124,00	-	-	12.317.124,00	-	-	-	-	-
536002	Plantas, ductos y túneles	2.820.709,60	-	-	-	-	-	-	2.820.709,60	-
536002001	Plantas de generación	2.820.709,60	-	-	-	-	-	-	2.820.709,60	-
536004	Maquinaria y equipo	21.840.585,37	-	1.553.111,28	-	1.437.596,16	1.298.403,20	2.226.725,40	2.820.709,60	12.504.039,73
536004001	Equipo de construcción	14.042.956,57	-	1.553.111,28	-	1.437.596,16	1.298.403,20	2.226.725,40	-	7.527.120,53
536004009	Herramientas y accesorios	1.028.469,50	-	-	-	-	-	-	-	1.028.469,50
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	3.948.449,70	-	-	-	-	-	-	-	3.948.449,70
536004016	Otra maquinaria y equipo	2.820.709,60	-	-	-	-	-	-	2.820.709,60	-
536005	Equipo médico y científico	19.181.192,54	-	1.498.736,34	-	471.039,80	-	-	-	17.211.416,40
536005002	Equipo de laboratorio	19.181.192,54	-	1.498.736,34	-	471.039,80	-	-	-	17.211.416,40
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	8.613.834,70	-	-	2.222.203,90	931.819,40	127.314,00	928.925,70	-	4.403.571,70
536006001	Muebles y enseres	8.452.722,30	-	-	2.222.203,90	931.819,40	127.314,00	928.925,70	-	4.242.459,30
536006002	Equipo y máquina de oficina	161.112,40	-	-	-	-	-	-	-	161.112,40
536007	Equipos de comunicación y computación	51.087.457,05	-	3.022.040,37	-	3.746.476,80	2.115.017,70	1.238.325,40	1.987.075,10	38.978.521,68
536007001	Equipo de comunicación	27.753.032,74	-	1.419.008,92	-	2.610.932,40	1.516.129,20	159.837,90	139.587,80	21.907.536,52
536007002	Equipo de computación	23.334.424,31	-	1.603.031,45	-	1.135.544,40	598.888,50	1.078.487,50	1.847.487,30	17.070.985,16
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	127.781.081,65	-	-	5.638.574,80	11.030.012,50	11.967.426,33	25.354.024,00	4.887.405,00	68.903.639,02
536008002	Terrestre	92.419.574,94	-	-	4.686.190,80	10.407.733,00	4.206.020,30	4.126.554,50	3.605.505,90	65.387.570,44
536008004	Marítimo y fluvial	34.036.785,48	-	-	952.384,00	622.279,50	7.075.761,70	20.588.392,60	1.281.899,10	3.516.068,58
536008005	De tracción	435.182,40	-	-	-	-	-	435.182,40	-	-
536008009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	889.538,83	-	-	-	-	685.644,33	203.894,50	-	-
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hote	1.509.423,20	-	-	-	-	431.664,90	202.773,80	-	874.984,50

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 OCTUBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripción	Saldo Final oct.31.2021	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 NORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
536009002	Equipo de restaurante y cafetería	1.509.423,20	-	-	-	-	431.664,90	202.773,80	-	874.984,50
536010	Semovientes y plantas	670.397,20	-	-	-	670.397,20	-	-	-	-
536010001	Semovientes de trabajo	670.397,20	-	-	-	670.397,20	-	-	-	-
536013	Bienes muebles en bodega	16.205,10	-	-	-	-	16.205,10	-	-	-
536013009	Otros bienes muebles en bodega	16.205,10	-	-	-	-	16.205,10	-	-	-
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	170.729,70	-	170.729,70	-	-	-	-	-	-
536015009	Equipos de comunicación y computación	170.729,70	-	170.729,70	-	-	-	-	-	-
536016	Propiedades, planta y equipo en concesión	7.596.136,20	-	-	-	-	7.596.136,20	-	-	-
536016005	Maquinaria y equipo	7.596.136,20	-	-	-	-	7.596.136,20	-	-	-
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	12.834.379,36	-	12.834.379,36	-	-	-	-	-	-
536605	Licencias	12.834.379,36	-	12.834.379,36	-	-	-	-	-	-
536605001	Licencias	12.834.379,36	-	12.834.379,36	-	-	-	-	-	-
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	423.957.986,00	-	-	-	122.798.462,00	-	123.051.024,00	178.108.500,00	-
5508	MEDIO AMBIENTE	423.957.986,00	-	-	-	122.798.462,00	-	123.051.024,00	178.108.500,00	-
550801	Actividades de conservación	245.849.486,00	-	-	-	122.798.462,00	-	123.051.024,00	-	-
550801001	Actividades de conservación	245.849.486,00	-	-	-	122.798.462,00	-	123.051.024,00	-	-
550890	Otros gastos en medio ambiente	178.108.500,00	-	-	-	-	-	-	178.108.500,00	-
550890001	Otros gastos en medio ambiente	178.108.500,00	-	-	-	-	-	-	178.108.500,00	-
58	OTROS GASTOS	669.859.785,58	207.000,00	556.747.656,00	-	1.467.217,16	577.423,49	-	-	110.860.488,93
5802	COMISIONES	556.747.656,00	-	556.747.656,00	-	-	-	-	-	-
580240	Comisiones servicios financieros	556.747.656,00	-	556.747.656,00	-	-	-	-	-	-
580240001	Comisiones servicios financieros	556.747.656,00	-	556.747.656,00	-	-	-	-	-	-
5890	GASTOS DIVERSOS	112.905.129,58	-	-	-	1.467.217,16	577.423,49	-	-	110.860.488,93
589017	Pérdidas en siniestros	112.905.129,58	-	-	-	1.467.217,16	577.423,49	-	-	110.860.488,93
589017001	Pérdidas en siniestros	112.905.129,58	-	-	-	1.467.217,16	577.423,49	-	-	110.860.488,93
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS	207.000,00	207.000,00	-	-	-	-	-	-	-
589301	Contribuciones, tasas e ingresos no tributario	207.000,00	207.000,00	-	-	-	-	-	-	-
589301001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	207.000,00	207.000,00	-	-	-	-	-	-	-
6	COSTOS DE VENTAS	6.248.994,38	-	6.248.994,38	-	-	-	-	-	-
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	6.248.994,38	-	6.248.994,38	-	-	-	-	-	-
6210	BIENES COMERCIALIZADOS	6.248.994,38	-	6.248.994,38	-	-	-	-	-	-
621015	Productos artesanales	6.248.994,38	-	6.248.994,38	-	-	-	-	-	-
621015001	Productos artesanales	6.248.994,38	-	6.248.994,38	-	-	-	-	-	-
81	ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-	-	-	-	-	-	-
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-	-	-	-	-	-	-
819090	Otros activos contingentes	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-	-	-	-	-	-	-
819090001	Otros activos contingentes	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-	-	-	-	-	-	-
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.239.706.168,46	1.097.253.581,00	-	-	8.499.000,00	2.894.526,46	3.665.000,00	-	127.394.061,00
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	5.597.026,46	-	-	-	5.499.000,00	98.026,46	-	-	-
831510	Propiedades, planta y equipo	5.597.026,46	-	-	-	5.499.000,00	98.026,46	-	-	-
831510001	Propiedades, planta y equipo	5.597.026,46	-	-	-	5.499.000,00	98.026,46	-	-	-
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	136.855.561,00	-	-	-	3.000.000,00	2.796.500,00	3.665.000,00	-	127.394.061,00
836101	Internas	136.855.561,00	-	-	-	3.000.000,00	2.796.500,00	3.665.000,00	-	127.394.061,00
836101001	Internas	136.855.561,00	-	-	-	3.000.000,00	2.796.500,00	3.665.000,00	-	127.394.061,00

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 OCTUBRE 31 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final oct.31.2021	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
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00							
839090	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00							
839090001	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00							
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 4.485.336.604,74	- 4.342.884.017,28	-	-	8.499.000,00	- 2.894.526,46	- 3.665.000,00	-	- 127.394.061,00
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 3.245.630.436,28	- 3.245.630.436,28	-						
890590	Otros activos contingentes por contra	- 3.245.630.436,28	- 3.245.630.436,28							
890590001	Otros activos contingentes por contra	- 3.245.630.436,28	- 3.245.630.436,28							
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 1.239.706.168,46	- 1.097.253.581,00	-	-	8.499.000,00	- 2.894.526,46	- 3.665.000,00	-	- 127.394.061,00
891506	Bienes y derechos retirados	- 5.597.026,46	-	-	-	5.499.000,00	- 98.026,46	-	-	
891506001	Bienes y derechos retirados	- 5.597.026,46	-	-	-	5.499.000,00	- 98.026,46	-	-	
891521	Responsabilidades en proceso	- 136.855.561,00	-		-	3.000.000,00	- 2.796.500,00	- 3.665.000,00		- 127.394.061,00
891521001	Responsabilidades en proceso	- 136.855.561,00	-		-	3.000.000,00	- 2.796.500,00	- 3.665.000,00		- 127.394.061,00
891590	Otras cuentas deudoras de control por el control	- 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 control	- 1.631.294,76	- - 1.631.294,76							
991590090	Otras cuentas acreedoras de control	- 1.631.294,76	- - 1.631.294,76							

Elaboró
Herly García Duarte
Contador PNN

GARCIA
DUARTE
HERLY

Firmado digitalmente por
GARCIA DUARTE
HERLY
Fecha: 2021.12.03
11:12:50 -05'00'

Vo.Bo.
Luz Myriam Enriquez Guávita
Coordinadora Grupo Gestión Financiera

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 MENSUALES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
OCTUBRE DE 2021 – OCTUBRE DE 2020
BAJO EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO.**

31 DE OCTUBRE DE 2021

BASE NORMATIVA NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES

Resolución 182 de mayo 19 de 2017: “Por la cual se incorpora, en los Procedimientos Transversales del Régimen de Contabilidad Pública, el Procedimiento para la preparación y publicación de los informes financieros y contables mensuales, que deban publicarse de conformidad con el numeral 36 del artículo 34 de la Ley 734 de 2002”.

Numera 2.2 Notas a los informes financieros y contables mensuales:

“Las notas a los informes financieros y contables mensuales se presentarán cuando, durante el correspondiente mes, surjan hechos económicos que no sean recurrentes y que tengan un efecto material en la estructura financiera de la entidad; en algunas circunstancias será necesario que se revelen en forma detallada las partidas más representativas que afectaron los informes financieros y contables del mes. Las notas a los informes financieros y contables mensuales no son las exigidas por los marcos normativos para la preparación y presentación de la información financiera de propósito general. Algunos hechos que pueden tener un impacto importante, y que por tal razón se tendrían que revelar, están relacionados con: ajustes al valor neto de realización o al costo de reposición de los inventarios; adquisiciones de propiedades, planta y equipo; deterioro del valor de los activos; reclasificaciones de partidas por cambios en el uso de los activos; disposiciones de activos; pago de litigios; ingresos o gastos inusuales; cambios en las estimaciones; y ocurrencia de siniestros”.

Para efecto de consulta de identificación, funciones de Fonam – PNN, bases de medición y presentación, juicios, estimaciones, resumen de políticas contables y descripción detallada de las operaciones de las cuentas contables, se tiene como referencia las Notas Anuales para éste caso a diciembre 31 de 2020, las cuales están conforme a lo establecido por la Contaduría General de la Nación según Resolución 193 de diciembre 3 de 2020.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS MENSUALES FONAM – PNN
OCTUBRE DE 2021 – OCTUBRE DE 2020**

Subcuenta Para El Manejo Separado de los recursos presupuestales que se asignen a la Administración del Manejo del Sistema de Parques – Fonam Parques Nacionales, presenta las siguientes variaciones comprendidas entre los periodos **octubre de 2021 y octubre de 2020**.

Acorde a los cambios de presentación de notas mensuales acorde a lo emitido por la Contaduría General de la Nación. Se presentan la descripción de las variaciones significativas en el mes, respecto a la comparación anual, así como la descripción de hechos de impacto en los estados financieros sucedidos en **octubre de 2021**, en aras de brinda información clara y precisa que permita realizar seguimiento a los hechos económicos y cumplimiento del nuevo marco normativo.

NOTA 1 - SALDOS Y VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A OCTUBRE DE 2021, CON BASE EN LA COMPARACIÓN ANUAL Y HECHOS OCURRIDOS EN LA VIGENCIA 2021.

NOTA 1.1 SALDOS Y VARIACIONES A NIVEL CLASE

VARIACIÓN ANUAL

SUBCUENTA FONAM - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	oct-21	oct-20	Variación anual	Variación %
1	ACTIVOS	15.813.789.231,72	7.330.549.018,27	8.483.240.213,45	1,16
2	PASIVOS	2.879.462.218,87	664.145.590,15	2.215.316.628,72	3,34
3	PATRIMONIO	29.881.504.196,90	20.223.279.470,85	9.658.224.726,05	0,48
4	INGRESOS	19.047.725.071,89	14.138.956.783,28	4.908.768.288,61	0,35
5	GASTOS	7.779.177.142,80	8.298.961.500,96	- 519.784.358,16	- 0,06
6	COSTOS DE VENTAS	6.248.994,38	10.901.153,27	- 4.652.158,89	- 0,43

VARIACIÓN MENSUAL

SUBCUENTA FONAM - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	oct-21	sep-21	Variación mensual	Variación %
1	ACTIVOS	15.813.789.231,72	14.570.309.710,63	1.243.479.521,09	8%
2	PASIVOS	2.879.462.218,87	2.120.411.505,12	759.050.713,75	26%
3	PATRIMONIO	29.881.504.196,90	29.866.920.746,90	14.583.450,00	0%
4	INGRESOS	19.047.725.071,89	17.097.865.247,89	1.949.859.824,00	10%
5	GASTOS	7.779.177.142,80	6.787.452.170,23	991.724.972,57	13%
6	COSTOS DE VENTAS	6.248.994,38	6.248.994,38	-	0%

SUBCUENTA FONAM - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

NOTA 1.2 SALDOS Y VARIACIONES A NIVEL GRUPO

VARIACIÓN ANUAL

SUBCUENTA FONAM - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	oct-21	oct-20	Variación anual	Variación %
1.3	CUENTAS POR COBRAR	10.119.627.181,35	3.399.856.095,53	6.719.771.085,82	1,98
1.5	INVENTARIOS	115.864.056,81	123.439.406,52	- 7.575.349,71	- 0,06
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.442.074.214,44	2.494.114.079,14	947.960.135,30	0,38
1.9	OTROS ACTIVOS	646.333.050,43	1.043.548.931,00	- 397.215.880,57	- 0,38
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.870.561.602,87	663.911.474,15	2.206.650.128,72	3,32
2.9	OTROS PASIVOS	8.900.616,00	234.116,00	8.666.500,00	37,02
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	29.881.504.196,90	20.223.279.470,85	9.658.224.726,05	0,48
4.1	INGRESOS FISCALES	18.638.341.236,84	13.400.536.863,03	5.237.804.373,81	0,39
4.2	VENTA DE BIENES	22.546.742,44	17.635.956,00	4.910.786,44	0,28
4.8	OTROS INGRESOS	386.837.092,61	720.783.964,25	- 333.946.871,64	- 0,46
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5.835.113.869,72	7.719.109.778,66	- 1.883.995.908,94	- 0,24
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y PRO	850.245.501,50	230.339.688,00	619.905.813,50	2,69
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	423.957.986,00	315.808.816,00	108.149.170,00	0,34
5.8	OTROS GASTOS	669.859.785,58	33.703.218,30	636.156.567,28	18,88
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	6.248.994,38	10.901.153,27	- 4.652.158,89	- 0,43
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	7.948.113.592,54	- 4.702.483.156,26	- 0,59
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.239.706.168,46	1.139.010.418,46	100.695.750,00	0,09
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 4.485.336.604,74	- 9.087.124.011,00	4.601.787.406,26	- 0,51
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	1.631.294,76	-	-
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76	-	-

VARIACIÓN MENSUAL

SUBCUENTA FONAM - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	oct-21	sep-21	Variación mensual	Variación %
1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.489.890.728,69	1.079.471.736,64	410.418.992,05	28%
1.3	CUENTAS POR COBRAR	10.119.627.181,35	9.834.966.365,35	284.660.816,00	3%
1.5	INVENTARIOS	115.864.056,81	115.864.056,81	-	0%
1.6	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.442.074.214,44	3.057.061.570,40	385.012.644,04	11%
1.9	OTROS ACTIVOS	646.333.050,43	482.945.981,43	163.387.069,00	25%
2.4	CUENTAS POR PAGAR	2.870.561.602,87	2.113.625.389,12	756.936.213,75	26%
2.9	OTROS PASIVOS	8.900.616,00	6.786.116,00	2.114.500,00	24%
3.1	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	29.881.504.196,90	29.866.920.746,90	14.583.450,00	0%
4.1	INGRESOS FISCALES	18.638.341.236,84	16.730.966.892,84	1.907.374.344,00	10%
4.2	VENTA DE BIENES	22.546.742,44	10.540.363,44	12.006.379,00	53%
4.8	OTROS INGRESOS	386.837.092,61	356.357.991,61	30.479.101,00	8%
5.1	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	5.835.113.869,72	4.969.903.217,11	865.210.652,61	15%
5.3	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES	850.245.501,50	825.339.681,54	24.905.819,96	3%
5.5	GASTO PÚBLICO SOCIAL	423.957.986,00	322.349.486,00	101.608.500,00	24%
5.8	OTROS GASTOS	669.859.785,58	669.859.785,58	-	0%
6.2	COSTO DE VENTAS DE BIENES	6.248.994,38	6.248.994,38	-	0%
8.1	ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-	0%
8.3	DEUDORAS DE CONTROL	1.239.706.168,46	1.239.706.168,46	-	0%
8.9	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 4.485.336.604,74	- 4.485.336.604,74	-	0%
9.3	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	1.631.294,76	-	0%
9.9	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76	-	0%

SUBCUENTA FONAM - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

**NOTA 1.3 SALDOS Y VARIACIONES SIGNIFICATIVAS A NIVEL SUBCUENTA –
 NOTAS EXPLICATIVAS:**

NOTA 1.3.1 ACTIVOS:

VARIACIÓN ANUAL

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	oct-21	oct-20	Variación anual	Variación %
1.1.10.05	Cuenta corriente	1.489.890.728,69	269.590.506,08	1.220.300.222,61	4,53
1.3.11.01	Tasas	2.511.573.337,00	19.355.356,60	2.492.217.980,40	128,76
1.3.11.02	Multas y sanciones	7.268.122.160,80		7.268.122.160,80	1,00
1.3.11.18	Licencias	26.075.502,40	49.480.333,00	- 23.404.830,60	- 0,47
1.3.11.27	Contribuciones	128.818.230,00	481.366.726,00	- 352.548.496,00	- 0,73
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura	91.250.662,45	64.634.352,39	26.616.310,06	0,41
1.3.16.06	Bienes comercializados	3.783.005,00	4.601.315,00	- 818.310,00	- 0,18
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	865.799.099,49	836.847.132,00	28.951.967,49	0,03
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	- 775.794.815,79	- 313.973.673,00	- 461.821.142,79	1,47
1.5.10.22	Productos artesanales	115.864.056,81	123.439.406,52	- 7.575.349,71	- 0,06
1.6.05.02	Rurales	506.700.968,00	1.756.000,00	504.944.968,00	287,55
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	14.583.450,00		14.583.450,00	1,00
1.6.37.10	Equipos de comunicación y computación	4.097.529,00		4.097.529,00	1,00
1.6.40.90	Otras edificaciones	756.912.660,00	17.900.000,00	739.012.660,00	41,29
1.6.55.01	Equipo de construcción	175.897.435,00	77.151.489,00	98.745.946,00	1,28
1.6.85.02	Plantas, ductos y túneles	- 12.486.340,71		- 12.486.340,71	1,00
1.6.85.04	Maquinaria y equipo	- 67.702.299,26	- 42.583.370,17	- 25.118.929,09	0,59
1.6.85.16	Propiedades, planta y equipo en concesión	- 11.140.996,72	- 2.025.633,28	- 9.115.363,44	4,50
1.9.70.07	Licencias	57.754.661,00	295.440.000,00	- 237.685.339,00	- 0,80

VARIACIÓN MENSUAL

ACTIVOS					
CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	oct-21	sep-21	Variación mensual	Variación %
1.1.10.05	Cuenta corriente	1.489.890.728,69	1.079.471.736,64	410.418.992,05	28%
1.3.11.01	Tasas	2.511.573.337,00	1.270.379.912,00	1.241.193.425,00	49%
1.3.11.02	Multas y sanciones	7.268.122.160,80	7.268.122.160,80	-	0%
1.3.11.18	Licencias	26.075.502,40	30.126.970,40	- 4.051.468,00	-16%
1.3.11.27	Contribuciones	128.818.230,00	1.082.218.034,00	- 953.399.804,00	-740%
1.6.05.02	Rurales	506.700.968,00	113.043.140,00	393.657.828,00	78%
1.6.35.01	Maquinaria y equipo	14.583.450,00	-	14.583.450,00	100%
1.6.85.13	Bienes muebles en bodega	- 16.205,10	-	16.205,10	100%
1.9.05.14	Bienes y servicios	371.212.225,50	289.591.155,50	81.621.070,00	22%
1.9.06.04	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	6.850.000,00	8.284.000,00	- 1.434.000,00	-21%
1.9.08.01	En administración	223.319.084,00	140.119.085,00	83.199.999,00	37%

- **Cuenta 111005 – Cuenta Corriente:** El saldo a octubre 31 de 2021 fue de 1.489.890.728,69

Movimientos de las cuentas de Nivel Central:

- ✓ Cuenta Fonam para la administración y manejo No. 034175562 del Banco de Bogotá. Del saldo por conciliar; notas débito no registradas en libros (impuestos) dentro de las cuales se encuentran partidas de 2012-2015 por valor total de \$32.625.303,00 pendientes de depurar por parte del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, notas crédito no registradas en extracto reintegro por valor de **\$7.034.163,00 partida de 2019.**
- ✓ Cuenta Fonam Subcuenta para la Admon Y Manejo Spnn Tayrona No. 034743922 del Banco de Bogotá. Saldo por conciliar, mayor valor en libros por concepto de notas débitos no registradas en libros correspondiente a gastos bancarios de enero, mayo y junio. Todas las partidas corresponden a la vigencia 2021.
- ✓ Cuenta Fonam Subcuenta para la Administración y Manejo – Cun No. 034654590 del Banco de Bogotá. Del Saldo por conciliar notas débitos no registradas en libros se encuentran **dos partidas de 2019 y 2020 por valor de \$757.829,00.**
- ✓ Cuenta Fonam Subcuenta para la Administración y Manejo No. 3-082-00-00722-4 del Banco de Bogotá, del Saldo por conciliar originado por consignaciones no registradas en extracto. Ver conciliaciones bancarias.
- **Cuenta 131101 – Tasas:** El saldo a octubre 31 de 2021 fue de \$2.511.573.337,00 se genera cobro periodo julio agosto de 2021 a nombre de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bogotá por \$1.228.611.211, no recaudado a la fecha. Así mismo, se genera facturación tasas de agua periodo 2020 a los acueductos correspondientes.

Se realiza recuperación de cartera por valor de \$4.908.359.070.40, pese a los alivios establecidos para el cobro de tasas de agua durante la emergencia sanitaria decretada por el Gobierno Nacional mediante resolución 1315 de 2021 que va hasta el 30 de noviembre de 2021.

- **Cuenta 131102 – Multas y Sanciones:** En la vigencia 2021 no se han dado operaciones por éste concepto de causación o recaudo, sin embargo, se refleja la siguiente información por su relevancia e impacto en los estados financieros. El valor total a octubre 31 de 2021 es de \$7.268.122.160,80, detallado así:

Coactivos: El valor de los setenta y seis (76) coactivos está por un valor a octubre 31 de 2021 por \$2.027.775.912,54.

Sanciones ambientales: por valor de \$5.231.116.248,26, descritos así:

- ✚ MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - GESTION GENERAL: Por valor de \$ **\$273.768.394,00** y **\$255.858.498** Resolución 171 de 2019 y 093 de 2020. Teniendo en cuenta las fechas de pago de estas sanciones y que no se ha realizado el recaudo de dichas sanciones, se realiza el reporte ante el BOLETÍN DE DEUDORES MOROSOS DEL ESTADO, previa notificación al Ejército Nacional Comando de Ingenieros. Esta cuenta por cobrar será remitida para inicio de cobro coactivo.

- ✚ COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL LA SAMARIA: Por valor de **\$4.701.489.356,26** Se realiza circularización de cobro sanción ambiental a nombre de la Samaria, después de varias comunicaciones no se recupera la cartera de esta sanción ambiental. Se remite con memorando No. 20214300005663.

- **Cuenta 131118– Licencias:** Registra evaluación, seguimiento y permisos de trámites ambientales a terceros, a 31 de octubre de 2021 se presentan saldos pendientes de recaudar por valor de \$ 26.075.502,40

- **Cuenta 131127 – Contribuciones:** A octubre 31 de 2021 el saldo por éste concepto fue de \$128.818.230. Se presenta cartera por concepto de Transferencias del Sector eléctrico a ISAGEN \$128.818.230. Hubo recuperación de cartera importante en octubre a nombre de Celsia Colombia SA \$407.606.192, Urra SA ESP \$ 545.793.612.

- **Cuenta 131145 – Derechos de explotación:** A octubre 31 de 2021, se presenta un saldo por valor de \$91.250.662,45 correspondiente a acuerdo de pago Consorcio Salamanca por cancelación anticipada del contrato de concesión 2010 y causación de remuneración Concesiones Gorgona y Nevados a recaudar de acuerdo a contratos de concesión en el mes de enero y febrero de 2022.

- **Cuenta 138439 – Arrendamiento Operativo:** Causación de arrendamientos de Colombia telecomunicaciones, Consorcio Canales, Radio televisión Nacional de Colombia y Leonor Rodríguez, por conceptos de autorización de estructura de telecomunicaciones, liquidación por uso y afectación. No se realiza recuperación de cartera mes de octubre de 2021. El saldo a octubre 31 de 2021 fue de \$ 865.799.099,49

- **Cuenta 1386 – Deterioro:** El saldo a octubre 31 de 2021 fue de \$-775.794.815,79 Se realiza el cálculo del deterioro de las cuentas por cobrar de manera trimestral atendiendo lo establecido en el Manual de Políticas Contables de Fonam, distribuyendo las cuentas por cobrar entre individuales y colectivas, detalladas en las Planillas de Deterioro, basado en el análisis del saldo, incumplimiento de pagos, cambios en la calificación crediticia en la que se determina si hay necesidad de calcular deterioro, la fecha y valor estimado de recaudo para reflejar un valor presente del flujo futuro estimado y así llegar al valor de deterioro.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

Las correspondientes al cálculo individual, para marzo, junio y septiembre se aplicó la tasa TES.

A la fecha se ha realizado el cálculo de deterioro a marzo, junio y septiembre de 2021 acorde a las políticas contables.

Nota: Ver planillas de cálculo de deterioro a septiembre 30 de 2021. En octubre no se registran ajustes.

CLASIFICACIÓN TOTAL DE LA CARTERA FONAM - PNN
OCTUBRE DE 2021

Código	Cuenta Contable	SALDO A 31 DE OCT DE 2021	CARTERA CORRIENTE	CARTERA NO CORRIENTE	SALDO A 31 DE OCT DE 2021
1.3	CUENTAS POR COBRAR	10.119.627.181,35	4.058.034.155,55	6.061.593.025,80	10.119.627.181,350
1.3.11	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	10.025.839.892,65	3.216.531.900,20	6.809.307.992,45	10.025.839.892,650
1.3.11.01	Tasas	2.511.573.337,00	2.505.198.061,00	6.375.276,00	2.511.573.337,000
1.3.11.01.001	Tasas	2.511.573.337,00	2.505.198.061,00	6.375.276,00	2.511.573.337,000
1.3.11.02	Multas y sanciones	7.268.122.160,80	538.856.891,80	6.729.265.269,00	7.268.122.160,800
1.3.11.02.005	Sanciones administrativas	7.268.122.160,80	538.856.891,80	6.729.265.269,00	7.268.122.160,800
1.3.11.18	Licencias	26.075.502,40	15.857.039,40	10.218.463,00	26.075.502,400
1.3.11.18.001	Licencias	26.075.502,40	15.857.039,40	10.218.463,00	26.075.502,400
1.3.11.27	Contribuciones	128.818.230,00	128.818.230,00	0,00	128.818.230,000
1.3.11.27.001	Contribuciones	128.818.230,00	128.818.230,00	0,00	128.818.230,000
1.3.11.45	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura	91.250.662,45	27.801.678,00	63.448.984,45	91.250.662,450
1.3.11.45.001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura	91.250.662,45	27.801.678,00	63.448.984,45	91.250.662,450
1.3.16	VENTA DE BIENES	3.783.005,00	3.783.005,00	0,00	3.783.005,000
1.3.16.06	Bienes comercializados	3.783.005,00	3.783.005,00	0,00	3.783.005,000
1.3.16.06.001	Bienes comercializados	3.783.005,00	3.783.005,00	0,00	3.783.005,000
1.3.84	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	865.799.099,49	847.758.025,35	18.041.074,14	865.799.099,490
1.3.84.39	Arrendamiento operativo	865.799.099,49	847.758.025,35	18.041.074,14	865.799.099,490
1.3.84.39.001	Arrendamiento operativo	865.799.099,49	847.758.025,35	18.041.074,14	865.799.099,490
1.3.86	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	-775.794.815,79	-10.038.775,00	-765.756.040,79	-775.794.815,790
1.3.86.90	Otras cuentas por cobrar	-775.794.815,79	-10.038.775,00	-765.756.040,79	-775.794.815,790
1.3.86.90.001	Otras cuentas por cobrar	-775.794.815,79	-10.038.775,00	-765.756.040,79	-775.794.815,790

Fuente de clasificación cartera: Información cartera GGF acorde a la situación de cobro vs Saldos SIIF.

• **Cuenta 16 - Propiedad, Planta y Equipo:**

SALDOS A OCTUBRE 31 DE 2021 NEÓN VS SIIF: Se presenta un saldo a octubre 31 de 2021 por valor de \$ 3.442.074.214,44, correspondiente a PROPIEDAD, PLANTA y EQUIPO.

A octubre 31 de 2021 conforme a las conciliaciones de propiedad, planta y equipo de Nivel Central y Direcciones Territoriales de cuentas de PPYE, intangibles e inventario, se presenta una diferencia por valor de \$3.902.440,99, reflejadas a continuación.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO CONCILIACIÓN NEÓN VS SIIF A OCTUBRE 2021:

SUBCUENTA FONAM PNN							
A OCTUBRE 31 DE 2021							
CONCILIACIÓN 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y 1970 INTANGIBLES CONSOLIDADA FONAM PNN							
MES	15 - INVENTARIOS	16 - PPYE	1970- INTANGIBLES 1975- AMORTIZACIÓN	TOTAL PPYE SIIF	PPYE NEÓN	DIFERENCIA	DIFERENCIA
oct-21	115.864.056,81	3.442.074.214,44	44.118.132,93	3.602.056.404,18	3.598.153.963,19	3.902.440,99	NIVEL CENTRAL
sep-21	115.864.056,81	3.057.061.570,40	44.118.132,93	3.217.043.760,14	3.215.439.462,98	1.604.297,16	NIVEL CENTRAL
ago-21	115.864.056,81	3.085.354.986,90	44.118.132,93	3.245.337.176,64	3.244.085.586,97	1.251.589,67	DTAM
jul-21	116.999.235,34	3.109.777.989,10	45.722.430,35	3.272.499.654,79	3.272.499.655,05	- 0,26	
jun-21	122.113.051,19	3.139.509.477,32	47.326.727,77	3.308.949.256,28	3.308.949.256,54	- 0,26	
may-21	122.113.051,19	3.165.178.994,71	48.931.025,19	3.336.223.071,09	3.336.223.071,35	- 0,26	
abr-21	122.113.051,19	3.190.794.774,27	50.535.322,61	3.363.443.148,07	3.363.498.673,72	- 55.525,65	DCTCA
mar-21	122.113.051,19	3.217.176.708,72	52.139.620,03	3.391.429.379,94	3.391.429.380,20	- 0,26	
feb-21	122.113.051,19	3.243.113.013,77	53.743.917,45	3.418.969.982,41	3.418.969.982,67	- 0,26	
ene-21	122.113.051,19	3.357.682.501,02	55.348.214,87	3.535.143.767,08	3.535.143.767,34	- 0,26	
dic-20	122.113.051,19	3.384.051.983,93	56.952.512,29	3.563.117.547,41	3.563.117.547,67	- 0,26	
CONCILIACIÓN 8315 - BIENES RETIRADOS Y 8361 - RESPONSABILIDADES EN PROCESO CONSOLIDADA FONAM PNN							
MES	8315 - BIENES RETIRADOS	8361 - RESPONSABILIDADE S	-	TOTAL SIIF	TOTAL NEÓN	DIFERENCIA	-
oct-21	5.597.026,46	136.855.561,00	-	142.452.587,46	142.452.587,46	0,00	-
sep-21	5.597.026,46	133.855.561,00	-	139.452.587,46	139.452.587,46	0,00	-
ago-21	5.597.026,46	133.855.561,00	-	139.452.587,46	139.452.587,46	0,00	-
jul-21	5.597.026,46	133.855.561,00	-	139.452.587,46	139.452.587,46	0,00	-
jun-21	5.597.026,46	133.855.561,00	-	139.452.587,46	139.452.587,46	0,00	-
may-21	5.597.026,46	130.190.561,00	-	135.787.587,46	135.787.587,46	0,00	-
abr-21	5.597.026,46	130.190.561,00	-	135.787.587,46	135.787.587,46	0,00	-
mar-21	5.597.026,46	127.394.061,00	-	132.991.087,46	132.991.087,46	0,00	-
feb-21	5.597.026,46	127.394.061,00	-	132.991.087,46	132.991.087,46	0,00	-
ene-21	5.597.026,46	17.500.000,00	-	23.097.026,46	23.097.026,46	0,00	-
dic-20	5.597.026,46	31.224.840,00	-	36.821.866,46	36.821.866,46	0,00	-

Las diferencias presentadas corresponden a Nivel Central así:

Código	Cuenta	NEÓN	SIIF	Diferencia
165511	Herramientas y accesorios	\$ 24.683.072,00	24.683.071,74	-\$ 0,26
168504	Equipo de construcción - DEPR. ACUM.	(67.874.867,18)	(67.702.299,26)	\$ 172.567,92
168505	Equipo de laboratorio - DEPR. ACUM.	(122.623.935,79)	(122.457.409,53)	\$ 166.526,26
168507	Equipos de comunicación - DEPR. ACUM.	(315.880.486,32)	(315.559.880,03)	\$ 320.606,29
168515	Equipos de comunicación y computación	(2.055.588,32)	(2.021.442,38)	\$ 34.145,94
197507	AMORTIZACION ACUMULADA LICENCIAS	\$ (16.845.122,91)	(13.636.528,07)	\$ 3.208.594,84

Se realizan ajustes con fecha noviembre 1 de 2021 según comprobantes No. 62857 de depreciación y amortización, 62858 de transferencia de elementos de NC a DTAN Y 62859 de amortización.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

- **Cuenta 1685 – Depreciación:** A octubre 31 de 2021 se dan movimiento total de depreciación consolidada de activos por valor de \$-1.499.180.871,12, debidamente soportado en el Software Neón.
- **Cuenta 190801 – recursos entregados en administración:** A octubre 31 se presenta un saldo de \$223.319.084,00 correspondiente a DTCA. Durante la vigencia la DTCA ha venido realizando depuración y legalización de saldos de vigencias anteriores al cierre de agosto de 2021 se presentaron legalizaciones significativas, quedando únicamente un saldo de \$119.085, de vigencias anteriores.

El saldo de la cuenta por valor de \$119,085 a octubre 31 de 2021, corresponde a recursos entregados en administración por la Dirección Territorial Caribe, para el caso de vigencia anterior (2016), no dando cumplimiento respecto a la normatividad y cláusulas de convenios, con impacto en los estados financieros, los cuales deben ser revelados bajo los principios de contabilidad.

PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y AREAS PROTEGIDAS presenta un saldo por \$119.085, convenio 010 de 2016 presenta un saldo para reintegrar por \$119.085 no se ha realizado reintegro a la fecha.

NOTA 1.3.2 PASIVOS

VARIACIÓN ANUAL

PASIVOS					
Código	Cuenta Contable	oct-21	oct-20	Variación anual	Variación %
2.4.01.01	Bienes y servicios	6.239.089,00	152.392.639,00	- 146.153.550,00	-96%
2.4.01.02	Proyectos de inversion	387.055.509,92	229.422.270,92	157.633.239,00	69%
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	2.223.217.533,09	106.360.290,47	2.116.857.242,62	1990%
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	2.413.839,00	175.781,00	2.238.058,00	1273%
2.4.24.07	Libranzas	33.200,00		33.200,00	100%
2.4.36.06	Arrendamientos	211.850,00		211.850,00	100%
2.4.36.08	Compras	1.583.656,00	6.670.167,00	- 5.086.511,00	-76%
2.4.36.25	Impuesto a las ventas retenido.	2.525.454,00	9.337.479,00	- 6.812.025,00	-73%
2.4.45.01	Venta de bienes	4.601.704,56	119.460,00	4.482.244,56	3752%
2.4.45.02	Venta de servicios	236.176.102,30	135.577.022,76	100.599.079,54	74%
2.4.45.80	Valor pagado (db)	- 5.900.000,00		- 5.900.000,00	100%
2.4.90.40	Saldos a favor de beneficiarios	514.086,00		514.086,00	100%
2.9.10.90	Otros ingresos recibidos por anticipado	8.666.500,00		8.666.500,00	100%

VARIACIÓN ANUAL

PASIVOS					
CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	oct-21	sep-21	Variación mensual	Variación %
2.4.01.01	Bienes y servicios	6.239.089,00	1.239.089,00	5.000.000,00	80%
2.4.01.02	Proyectos de inversion	387.055.509,92	302.880.906,22	84.174.603,70	22%
2.4.07.20	Recaudos por clasificar	2.223.217.533,09	1.565.860.944,04	657.356.589,05	30%
2.4.07.90	Otros recursos a favor de terceros	2.413.839,00	175.781,00	2.238.058,00	93%
2.4.24.07	Libranzas	33.200,00	-	33.200,00	100%
2.4.36.05	Servicios	2.272.753,00	2.937.448,00	- 664.695,00	-29%
2.4.36.08	Compras	1.583.656,00	811.611,00	772.045,00	49%
2.4.36.27	Retención de impuesto de industria y comercio por com	3.743.304,00	2.205.169,00	1.538.135,00	41%
2.4.45.01	Venta de bienes	4.601.704,56	2.320.383,56	2.281.321,00	50%
2.9.10.90	Otros ingresos recibidos por anticipado	8.666.500,00	6.552.000,00	2.114.500,00	24%

- **Cuenta 240720 – Recaudos por clasificar:** Se refleja un saldo a octubre 31 de 2021 por valor de \$2.223.217.533,09, de valores pendientes por imputar al ingreso.

Se resalta que hubo afectación manual en abril mediante los comprobantes 21428 y 21440 con afectación de la cuenta por cobrar el ingreso y el pasivo – recaudos por clasificar, los cuales fueron reversados en junio 2021 por el proceso de facturación electrónica respecto a no parametrizaciones en el SIIF por parte del Ministerio de Hacienda.

- **Cuenta 240722 – Estampilla:** El valor a octubre 31 de 2021 fue de \$5.160.491. El impacto se dio en la DT Caribe en una disminución que equivale al 58% de su saldo en este concepto y corresponde a las retenciones que aplica a sus proveedores por el concepto de estampilla PRO-HOSPITAL, a través de las obligaciones contabilizadas y cuyo beneficiario de pago es la Gobernación del Magdalena. A nivel consolidado se refleja una disminución del 38% por un valor de \$1.429.550.
- **Cuentas de retención de impuestos:** Esta cuenta se registra las retenciones practicadas a terceros (personas naturales y jurídicas) según normatividad tributaria vigente acorde a la adquisición de bienes y servicios. Los aumentos y disminuciones varían acorde al aumento de adquisición de bienes y servicios derivado de la ejecución del presupuesto acorde a la asignación del PAC y pago de los impuestos.

NOTA 1.3.3 PATRIMONIO

VARIACIÓN ANUAL

PATRIMONIO					
Código	Cuenta Contable	oct-21	oct-20	Variación anual	Variación %
3.1.09.02	Pérdidas o déficits acumulados	- 3.204.214.774,14	- 13.103.425.741,15	9.899.210.967,01	-76%

VARIACIÓN MENSUAL

PATRIMONIO					
CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	oct-21	sep-21	Variación mensual	Variación %
3.1.05.06	Capital fiscal	6.907.991.815,13	6.893.408.365,13	14.583.450,00	0%
3.1.09.01	Utilidad o excedentes acumulados	26.177.727.155,91	26.177.727.155,91	-	0%

Cuenta 3109 – Resultados de ejercicios anteriores. Saldo a octubre 31 de 2020 por valor de \$22.973.512.381,57; utilidad y pérdida del ejercicio.

Cuenta 310901 – Utilidad. A octubre 31 de 2021, se presenta un saldo de \$26.177.727.155,91

Cuenta 310902 – Pérdidas o déficits acumulados: A octubre 31 de 2021, se presenta un saldo de \$ -3.204.214.774,14. En enero de 2021, se da el traslado del resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2020. No se dan ajustes en octubre respecto a corrección de periodos anteriores.

NOTA 1.3.4 INGRESOS

VARIACIÓN ANUAL

INGRESOS					
Código	Cuenta Contable	oct-21	oct-20	Variación anual	Variación %
4.1.10.02	Multas y sanciones	23.188.320,00		23.188.320,00	100%
4.1.10.46	Licencias	7.689.779.683,08	4.787.284.362,03	2.902.495.321,05	61%
4.1.10.59	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura	27.894.760,76	1.606.191,00	26.288.569,76	1637%
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 1.791.000,00		- 1.791.000,00	100%
4.2.04.09	Productos artesanales	22.546.742,44	14.411.399,00	8.135.343,44	56%
4.8.08.26	Recuperaciones	18.140.237,00		18.140.237,00	100%
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	24.073.144,44		24.073.144,44	100%

VARIACIÓN MENSUAL

CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	oct-21	sep-21	Variación mensual	Variación %
4.1.10.01	Tasas	6.171.567.719,00	4.930.616.327,00	1.240.951.392,00	20%
4.1.10.02	Multas y sanciones	23.188.320,00	23.188.320,00	-	0%
4.1.10.46	Licencias	7.689.779.683,08	7.431.703.295,08	258.076.388,00	3%
4.1.10.59	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura	27.894.760,76	27.894.760,76	-	0%
4.1.10.61	Contribuciones	4.727.701.754,00	4.319.078.690,00	408.623.064,00	9%
4.1.95.02	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 1.791.000,00	- 1.514.500,00	- 276.500,00	15%
4.2.04.09	Productos artesanales	22.546.742,44	10.540.363,44	12.006.379,00	53%
4.8.08.17	Arrendamiento operativo	344.623.711,17	314.144.610,17	30.479.101,00	9%
4.8.08.26	Recuperaciones	18.140.237,00	18.140.237,00	-	0%
4.8.30.02	Cuentas por cobrar	24.073.144,44	24.073.144,44	-	0%
4.8.08.17	Arrendamiento operativo	314.144.610,17	313.225.947,17	918.663,00	0,00%

SUBCUENTA FONAM - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS OCTUBRE 2021 – 2020

- **Cuenta 411001 – Tasas:** Presenta un saldo a octubre 31 de 2021 de \$ 6171.567.719,00 Presentándose un aumento respecto al mes anterior del 33.33%. Como información adicional se refleja los recaudos a la fecha a nombre de nombre de la EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA ESP por concepto de la liquidación de las tasas de enero, febrero, marzo, abril, mayo y junio del Parque Natural Chingaza.
- **Cuenta 411061 – Contribuciones:** Presenta un saldo de \$4.727.701.754 a octubre 31 de 2021. Se causa un valor de \$1.082.218.034 por concepto de transferencias del sector eléctrico a nombre de CELSIA COLOMBIA S.A E.S. No presentó diferencia respecto al mes de agosto de 2021.
- **Cuenta 480817 – Arrendamiento Operativo:** Saldo a octubre 31 de 2021 por valor de \$ 344.623.711,17.
- **Cuenta 483002 – Reversión Pérdidas Deterioro:** Se presenta un saldo a octubre 31 de 2021 por valor de \$ 24.073.144,44. Acorde a los ajustes realizados de deterioro a marzo 31 y junio 30 de 2021 y soportado en planilla de deterioro Nivel Central registra valor por \$24.073.144,44. No se presentaron movimientos en octubre de 2021.

NOTA 1.3.5 GASTOS

VARIACIÓN ANUAL

GASTOS					
Código	Cuenta Contable	oct-21	oct-20	Variación anual	Variación %
5.1.08.07	Gastos de viaje	22.389.070,00	3.119.213,00	19.269.857,00	618%
5.1.08.10	Viáticos	99.148.606,00	52.881.180,00	46.267.426,00	87%
5.1.11.14	Materiales y suministros	121.246.817,96	1.092.977.418,22	- 971.730.600,26	-89%
5.1.11.18	Arrendamiento operativo	83.078.710,00	18.223.557,00	64.855.153,00	356%
5.1.11.20	Publicidad y propaganda	104.756,00		104.756,00	100%
5.1.11.78	Comisiones	222.000.000,00	14.454.881,64	207.545.118,36	1436%
5.1.11.90	Otros gastos generales	284.327.024,40	103.335.204,00	180.991.820,40	175%
5.3.47.14	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.773.963,85		2.773.963,85	100%
5.3.47.90	Otras cuentas por cobrar	577.505.817,38		577.505.817,38	100%
5.3.60.01	Edificaciones	15.843.588,60	5.682.758,00	10.160.830,60	179%
5.3.60.02	Plantas, ductos y túneles	2.820.709,60		2.820.709,60	100%
5.3.60.04	Maquinaria y equipo	21.840.585,37	13.728.747,75	8.111.837,62	59%
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	16.205,10		16.205,10	100%
5.3.60.16	Propiedades, planta y equipo en concesión	7.596.136,20	2.025.633,28	5.570.502,92	275%
5.3.66.05	Licencias	12.834.379,36		12.834.379,36	100%
5.5.08.01	Actividades de conservación	245.849.486,00	60.500.000,00	185.349.486,00	306%
5.8.02.40	Comisiones servicios financieros	556.747.656,00	12.519.104,00	544.228.552,00	4347%
5.8.90.17	Pérdidas en siniestros	112.905.129,58	20.203.969,50	92.701.160,08	459%
5.8.93.01	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	207.000,00		207.000,00	100%

VARIACIÓN MENSUAL

GASTOS					
CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	oct-21	sep-21	Variación mensual	Variación %
5.1.08.07	Gastos de viaje	22.389.070,00	15.863.865,00	6.525.205,00	29%
5.1.08.10	Viáticos	99.148.606,00	76.736.275,00	22.412.331,00	23%
5.1.11.14	Materiales y suministros	121.246.817,96	68.027.279,59	53.219.538,37	44%
5.1.11.15	Mantenimiento	219.403.142,98	154.364.372,83	65.038.770,15	30%
5.1.11.23	Comunicaciones y transporte	80.580.386,25	53.140.145,60	27.440.240,65	34%
5.1.11.55	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	10.203.000,00	-	10.203.000,00	100%
5.3.60.13	Bienes muebles en bodega	16.205,10	-	16.205,10	100%
5.5.08.90	Otros gastos en medio ambiente	178.108.500,00	76.500.000,00	101.608.500,00	57%

Las cuentas de gasto en su mayoría tienen aumento acorde a las necesidades de la entidad y asignación de presupuesto, afectados de manera automática vía cadena presupuestal, acorde a la asignación del PAC.

NOTA 1.3.6 COSTOS

VARIACIÓN ANUAL

COSTOS					
Código	Cuenta Contable	oct-21	oct-20	Variación anual	Variación %
6.2.10.15	Productos artesanales	6.248.994,38	10.901.153,27	- 4.652.158,89	-43%

VARIACIÓN MENSUAL

COSTOS					
CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	oct-21	sep-21	Variación mensual	Variación %
6.2.10.15	Productos artesanales	6.248.994,38	6.248.994,38	-	0%

- **Cuenta 621015 – Responsabilidades en proceso:** Disminución del 0,36% de la cuenta respecto a la vigencia anterior. A partir de junio se dio registro de costo de ventas en la vigencia 2021, toda vez que no se habían realizado ventas por concepto de artículos de tienda de parques nacionales a esa fecha. A octubre 31 2021 se presenta un saldo por valor de \$6.248.994,38, es decir que en octubre no hubo movimientos.

NOTA 1.3. 7 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

VARIACIÓN ANUAL

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES					
Código	Cuenta Contable	oct-21	oct-20	Variación anual	Variación %
8.1.90.90	Otros activos contingentes	3.245.630.436,28	7.947.119.792,54	-4.701.489.356,26	-59%
8.3.61.01	Internas	136.855.561,00	31.224.840,00	105.630.721,00	338%
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	0%
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	- 3.245.630.436,28	- 7.947.119.792,54	4.701.489.356,26	-59%
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	- 5.597.026,46	- 10.531.997,46	4.934.971,00	-47%
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	- 136.855.561,00	- 31.224.840,00	- 105.630.721,00	338%
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	- 1.097.253.581,00	- 1.097.253.581,00	-	0%
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	1.631.294,76	-	0%
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76	-	0%

VARIACIÓN MENSUAL

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES					
CUENTA	DESCRIPCION CUENTA	oct-21	sep-21	Variación mensual	Variación %
8.3.15.10	Propiedades, planta y equipo	5.597.026,46	5.597.026,46	-	0%
8.3.61.01	Internas	136.855.561,00	136.855.561,00	-	0%
8.3.90.90	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	0%
8.9.05.90	Otros activos contingentes por contra	- 3.245.630.436,28	- 3.245.630.436,28	-	0%
8.9.15.06	Bienes y derechos retirados	- 5.597.026,46	- 5.597.026,46	-	0%
8.9.15.21	Responsabilidades en proceso	- 136.855.561,00	- 136.855.561,00	-	0%
8.9.15.90	Otras cuentas deudoras de control por el contra	- 1.097.253.581,00	- 1.097.253.581,00	-	0%
9.3.90.90	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.294,76	1.631.294,76	-	0%
9.9.15.90	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76	-	0%

Si bien en el mes de octubre no se registran operaciones, son revelados bajo los principios de contabilidad, acorde al impacto en los estados financieros, incluyendo la sustentación a nivel comparativo anual.

- **Cuenta 819090 – Otros activos contingentes:** Hubo disminución con respecto a la vigencia anterior por el débito del valor 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.

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.

- **Cuenta 836101 – Responsabilidades en proceso:** La Dirección Territorial refleja la contabilización del siniestro de la Toyota HILUX Modelo 2018 placa 54473 del Pnn Chingaza, el cual se soporta en el memorando 20207160003363.
- **Cuenta 891590 - Otras Cuentas Deudoras De Control:** A octubre 31 de 2021, se observa \$1.097.253.581,00 por uso y afectación por la regulación de la instalación de antenas y demás elementos materiales pertenecientes a redes de telecomunicaciones y radiocomunicación pública y privada en las áreas a cargo de FONAM, cobros por uso de suelo estructura del PNN SIERRA NEVADA DE SANTA MARTA sector Don Diego según resolución 174 de 2007.
- **Cuenta 939090 - Otras Cuentas Deudoras De Control:** Se observa el mismo saldo a abril 30 de 2021 respecto a la vigencia anterior, por \$1.631.294 respecto a El saldo de la cuenta 939990001 corresponde a mercancías en consignación recibidas en vigencias anteriores.

NOTA 2. HECHOS ECONÓMICOS Y/O ADMINISTRATIVOS RELEVANTES A OCTUBRE 31 DE 2021:

NOTA 2.1 PROCESOS DE DEPURACIÓN PENDIENTES:

- **Cuenta 1110 – Efectivo:** Persiste a la fecha partidas pendientes de depuración en la cuenta de Bancos correspondiente a tres (3) partidas pendientes de depuración, remitidas al Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, las cuales fueron objeto por parte de seguimiento de Nivel Central.

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

07/02/2013 – Cargo \$21.899.550.

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

Lo anterior se puede evidenciar en la Cuenta Fonam para la administración y manejo No. 034175562 del Banco de Bogotá. notas débito no registradas en libros (impuestos) dentro de las cuales se encuentran **partidas de 2012-2015 por valor total de \$32.625.303,00** referidas con anterioridad, pendientes de depurar por parte del Ministerio de Ambiente y Desarrollo Sostenible, y notas crédito no registradas en extracto reintegro por valor de **\$7.034.163,00 partida de 2019 de nivel central.**

Cuenta Fonam Subcuenta para la Administración y Manejo – Cun No. 034654590 del Banco de Bogotá. Saldo por conciliar \$1.384.746,00 por notas débitos no registradas en libros se encuentran **dos partidas de 2019 y 2020 por valor de \$757.829,00.**

- **Cuenta 16 Propiedad, Planta y Equipo:** Una vez se establezca la política de deterioro en baja de bienes, vidas útiles y la responsabilidad en diferenciar el valor de terreno y edificación en los casos que se encuentran totalizados, se deberá realizar un Comité de Sostenibilidad Contable para realizar los ajustes con impacto en el patrimonio – error.
- **Cuenta 190801 – recursos entregados en administración:** se presenta una disminución significativa principalmente en los meses de julio y agosto. El saldo de la cuenta por **valor de \$119,085** a octubre 31 de 2021, corresponde a recursos entregados en administración por la Dirección Territorial Caribe, para el caso vigencia 2016, no dando cumplimiento respecto a la normatividad y cláusulas de convenios, con impacto en los estados financieros, los cuales deben ser revelados bajo los principios de contabilidad.
- **Cuenta 2401 – adquisición de bienes y servicios nacionales:** La DT Orinoquía presenta un valor que corresponde a un saldo por reintegro por \$2.000 y orden bancaria de \$200 pendiente de la vigencia 2019, valor que se analizará a través el plan de control interno contable.
- **Cuenta 13 – Cuentas por cobrar:** Seguimiento envío a la Oficina Asesora Jurídica por parte de cartera para inicio de etapa de cobro coactivo a Salamanca, Mindefensa, Colombia Telecomunicaciones, Samaria por los conceptos de concesión, arrendamiento y sanciones ambientales.
- **Cuenta 891590 - Otras Cuentas Deudoras De Control:** A octubre 31 de 2021, se observa el saldo de \$1.097.253.581,00 por uso y afectación por la regulación de la instalación de antenas y demás elementos materiales pertenecientes a redes de telecomunicaciones y radiocomunicación pública y privada en las áreas a cargo de FONAM, cobros por uso de suelo estructura del PNN SIERRA NEVADA DE SANTA MARTA sector Don Diego según resolución 174 de 2007. Dicho valor no ha tenido modificación en los últimos años. Se han realizado varias mesas de trabajo con la Oficina Asesora Jurídica y Sostenibilidad.

NOTA 2.6 LINEAMIENTOS RELEVANTES.

- **En octubre de 2021**, se continuaron con las mesas de trabajo de dependencias para abordar temas relevantes para la entidad, PPYE, intangibles entre otros.
- Se remitieron memorandos **de septiembre 13**, respecto a seguimiento de solicitud de información según políticas contables de dependencias en Nivel Central. OAJ, GGH, GSIR.
- Se remitieron Memorandos **de junio 25** a las dependencias generadoras de información contable de Nivel Central y áreas del Grupo Gestión Financiera a fin de reforzar las responsabilidades y plazos contempladas en el manual de políticas contables de la entidad, con el propósito de presentar Estados Financieros razonables, de forma tal que

repercuta en cierres mensuales y anual exitoso para la Entidad y disminución de observaciones por parte de la Contraloría General de la República, que puedan afectar los componentes de materialidad de los estados financieros e impacten en el fenecimiento de la cuenta, así:

- Grupo de Procesos Corporativos
- Oficina Asesora de Planeación.
- Oficina Asesora Jurídica.
- Grupo de Sistemas de Información y Radiocomunicación.
- Grupo de Infraestructura.
- Grupo de Gestión Humana.
- Grupo Gestión Financiera – Ingresos,
- Grupo Gestión Financiera – Cartera.
- Grupo Gestión Financiera - Contabilidad

En respuesta el Grupo de Infraestructura, Grupo Gestión Humana y Grupo de Procesos Corporativos y GSIR solicitaron mesas de trabajo para comprensión de la solicitud. Se realizó mesa de trabajo **en el mes de junio** con GSIR e Infraestructura.

- Se realizó capacitación en temas de propiedad, planta y equipo (informe notas PPYE Neón) a GPC y almacenistas y contadores DTS **el día 2 de junio.**
- Así mismo mediante memorando **de fecha mayo 25** se remitió el cronograma y lineamientos contables para los cierres contables a las DTS del primer semestre y se viene enviando dos (2) correos de alerta de cierre a las DTS y NC.
- Mediante correo electrónico **de enero 18** se remitió las políticas contables a DTS y dependencias nivel central de FONAM.

NOTA 2.7 CIERRE CONTABLE OCTUBRE: Nivel Central no realizó ajustes de cierre contable correspondiente al mes de octubre de 2021, por insuficiencia de personal (dos contratistas para desarrollo de actividades de gestión contable). Los ajustes correspondientes al cierre de octubre se realizaron en SIIF con fecha noviembre 1 de 2021, no obstante se deberán adelantar conciliaciones contables y verificación de saldos al cierre de noviembre de 2021.

GARCIA
DUARTE HERLY

Firmado digitalmente
por GARCIA DUARTE
HERLY
Fecha: 2021.12.03
15:50:10 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE

Contador Parques Nacionales Naturales de Colombia

Contador Público T.P 99806 - T

Nota 1: Hace parte integral de las Notas, los Estados Financieros consolidados firmados y certificados y los Estados Financieros firmados y certificados, así como las Notas a los mismos, de las Direcciones Territoriales a octubre 31 de 2021.