



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 **PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA**, reflejan los hechos económicos de la Entidad con corte a **30 de junio 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;
- se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio; y
- se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Se expide en la ciudad de Bogotá, a los dos (2) días del mes de agosto de 2021.

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

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado digitalmente
por HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2021.08.03
17:25:14 -05'00'

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

Vo. Bo. **LUZ PATRICIA CAMELO URREGO**
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA (E)

LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA

Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2021.08.20 15:03:27
-05'00'

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

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 30/06/2021 - 30/06/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	jun-21	jun-20		jun-21	jun-20
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE	4.813.649.662	1.535.687.742	CORRIENTE	26.398.870.005	27.167.056.216
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	151.123.031	316.894.759	24 Cuentas por pagar	1.334.462.397	1.636.222.449
1105 Caja	3.688.000	1.380.000	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	857.315.961	648.249.674
1110 Depósitos en instituciones financieras	147.435.031	315.514.759	2407 Recursos a favor de terceros	54.732.920	152.265.509
13 Cuentas por cobrar	146.701.804	193.417.475	2424 Descuentos de nomina	181.265.901	361.099.165
1311 Contribuciones, tasas e ingresos	13.643.700	22.618.018	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	191.655.467	186.527.142
1384 Otras cuentas por cobrar	268.836.927	216.294.183	2440 Impuestos, contribuciones y tasas		
1386 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	135.778.822	45.494.725	2490 Otras cuentas por pagar	49.492.148	288.080.960
19 Otros activos	4.515.824.826	1.025.375.508	25 Beneficios a los empleados	4.780.881.937	4.475.882.567
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	962.484.104	1.020.121.062	2511 Beneficios a los empleados a corto plazo	4.780.881.937	4.475.882.567
1906 Avances y anticipos entregados	3.553.340.722	5.254.446	27 Provisiones	14.683.318.025	14.059.164.567
2701 Litigios y demandas			2701 Litigios y demandas	14.683.318.025	14.059.164.567
NO CORRIENTE	96.571.799.090	124.261.540.086	29 Otros pasivos diferidos	5.600.207.647	6.995.786.633
16 Propiedades, planta y equipo	87.422.390.716	115.268.985.174	2990 Otros pasivos diferidos	5.600.207.647	6.995.786.633
1605 Terrenos	20.365.014.702	20.531.973.752	NO CORRIENTE	242.905.391	231.511.915
1610 Semovientes y plantas	112.697.512	114.858.361	25 Beneficios a los empleados	242.905.391	231.511.915
1635 Bienes muebles en bodega	64.286.146	98.448.799	2512 Beneficios a los empleados a largo plazo	242.905.391	231.511.915
1636 Propiedades, planta y equipo en mantenimiento	103.525.998	111.135.598	TOTAL PASIVO	26.641.775.397	27.398.568.132
1637 Propiedades, planta y equipo no explotados	1.223.533.029	757.965.970	PATRIMONIO		
1640 Edificaciones	49.355.278.997	78.614.845.644	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	74.743.673.355	98.398.659.696
1645 Plantas, ductos y túneles	1.000.334.476	847.696.536	3105 Capital fiscal	8.465.887.199	8.368.641.915
1650 Redes, líneas y cables	105.302.804	-	3109 Resultados de ejercicios anteriores	64.942.110.098	94.909.302.308
1655 Maquinaria y equipo	4.482.743.924	4.153.340.508	3110 Resultado del ejercicio	1.335.676.059	4.879.284.527
1660 Equipo médico y científico	1.276.349.625	1.234.816.697	TOTAL PATRIMONIO	74.743.673.355	98.398.659.696
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	3.066.981.823	2.530.930.857			
1670 Equipos de comunicación y computación	10.477.878.964	9.501.467.872			
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	18.938.619.236	14.696.822.062			
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	365.614.305	345.238.367			
1683 Propiedades, planta y equipo en concesión	6.726.671.011	14.875.465.723			
1685 Depreciación acumulada	29.216.391.737	33.119.971.474			
1695 Deterioro acumulado de propiedad, planta y equipo	26.050.099	26.050.099			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 30/06/2021 - 30/06/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	jun-21	jun-20		jun-21	jun-20
19 Otros activos	9.149.408.374	8.992.554.912			
1908 Recursos entregados en administración	7.902.650.397	7.978.529.670			
1970 Activos intangibles	1.816.620.336	1.443.844.292			
1975 Amortización Acumulada activos intangibles	- 569.862.359	- 429.819.050			
1986 Activos Diferidos					
TOTAL ACTIVO	101.385.448.752	125.797.227.827	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	101.385.448.752	125.797.227.827
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81 Activos contingentes		145.624.600	91 Pasivos contingentes	63.676.006.796	59.124.850.906
83 Deudoras de control	96.325.241.723	20.364.051.365	93 Acreedoras de control	2.337.688.257	2.337.688.257
89 Deudoras por contra (cr)	- 96.325.241.723	- 20.509.675.965	99 Acreedoras por contra (db)	- 66.013.695.052	- 61.462.539.163
TOTAL DEUDORAS	0	0	TOTAL ACREEDORAS	0	0

Fuente: Reporte Saldos y Movimientos SIIF 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.



PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
DIRECTOR GENERAL

LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ
GUÁVITA

firmado digitalmente por
LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA
Fecha: 2021.08.20 15:03:57
+05'00'

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUÁVITA
COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA



LUZ PATRICIA CAMELO URREGO
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA (E)

HERLY
GARCIA
DUARTE

firmado digitalmente
por HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2021.08.03
17:25:43 -05'00'

HERLY GARCÍA DUARTE
CONTADOR T.P. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS

PERIODOS CONTABLES 30/06/2021 - 30/06/2020

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	jun-21	jun-20
ACTIVIDADES ORDINARIAS		
INGRESOS SIN CONTRAPRESTACIÓN		
41 Ingresos Fiscales		
4110 No Tributarios		
44 Transferencias y Subvenciones	2.843.628.070	2.632.338.657
4428 Otras Transferencias	2.843.628.070	2.632.338.657
47 Operaciones Interinstitucionales	36.954.700.539	43.925.350.282
4705 Fondos Recibidos	36.399.825.777	43.127.265.425
4720 Operaciones de Enlace		
4722 Operaciones Sin Flujo de Efectivo	554.874.762	798.084.857
48 Otros Ingresos	349.912.619	945.747.141
4808 Ingresos Diversos	348.560.746	940.495.545
4830 Reversión de las Pérdidas por Deterioro de Valor	1.351.789	5.251.596
TOTAL INGRESOS	40.148.241.228	47.503.436.081
GASTOS		
51 De administración y operación	33.293.613.518	34.403.218.641
5101 Sueldos y salarios	10.159.471.162	9.304.651.859
5102 Contribuciones imputadas	121.319	31.981
5103 Contribuciones efectivas	2.743.259.917	2.494.531.227
5104 Aportes sobre la nómina	545.231.600	488.865.500
5107 Prestaciones sociales	3.288.671.385	3.043.429.968
5108 Gastos de personal diversos	3.666.063.358	5.071.951.942
5111 Generales	12.765.747.704	13.896.912.764
5120 Impuestos, contribuciones y tasas	125.047.073	102.843.401
53 Deterioro, depreciaciones, amortizaciones y provisiones	3.316.373.548	17.371.858.457
5347 Deterioro de Cuentas por Cobrar	936.277	177.438
5351 Deterioro de propiedades, planta y equipo		
5360 Depreciación de propiedades, planta y equipo	2.776.892.635	3.021.027.687
5366 Amortización de Intangibles	102.880.633	409.505.670
5368 Provisión, Litigios y Demandas	435.509.896	13.941.139.650
54 Transferencias y Subvenciones		
5424 Subvenciones		
55 Gasto Publico Social	1.815.831.537	155.783.000
5508 Medio Ambiente	1.815.831.537	155.783.000
57 Operaciones Interinstitucionales	96.612.365	68.539.479
5720 Operaciones de enlace	96.612.365	68.539.479
58 Otros Gastos	290.134.201	383.321.032
5802 Comisiones	40.000	33.054
5890 Gastos Diversos	290.094.201	383.287.978
5897 Costos y Gastos por Distribuir		

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

ESTADO DE RESULTADOS
 PERIODOS CONTABLES 30/06/2021 - 30/06/2020
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	jun-21	jun-20
TOTAL GASTOS	38.812.565.169	52.382.720.608
RESULTADO OPERACIÓN ORDINARIA	1.335.676.059	-4.879.284.527

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



PEDRO ORLANDO MOLANO PÉREZ
 DIRECTOR GENERAL



LUZ PATRICIA CAMELO URREGO
 SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA (E)

Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
 Fecha: 2021.08.20 15:04:26 -05'00'

LUZ MYRIAM ENRÍQUEZ GUÁVITA
 COORDINADORA GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE
 Fecha: 2021.08.03 17:26:15 -05'00'

HERLY GARCIA DUARTE
 CONTADOR TP. 99806 - T

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Jun.30.2021	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	101.385.448.751,63	15.266.779.158,01	16.436.065.259,51	10.535.703.302,84	18.787.377.655,38	24.675.183.300,71	7.361.960.016,07	8.322.380.059,11	
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL	151.123.031,02	20.840.201,00	-	3.505.885,00	-	120.562.938,00	-	6.214.007,02	
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	147.435.031,02	17.152.201,00	-	3.505.885,00	-	120.562.938,00	-	6.214.007,02	
111005	Cuenta corriente	147.435.031,02	17.152.201,00	-	3.505.885,00	-	120.562.938,00	-	6.214.007,02	
111005001	Cuenta corriente	147.435.031,02	17.152.201,00	-	3.505.885,00	-	120.562.938,00	-	6.214.007,02	
13	CUENTAS POR COBRAR	146.701.804,41	27.769.824,50	20.339.116,72	11.624.025,39	36.998.926,00	20.276.385,53	25.248.904,00	4.444.622,27	
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E	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	268.836.927,00	22.352.119,00	20.622.273,00	70.194.958,00	37.593.876,00	43.134.980,00	64.165.648,00	10.773.073,00	
138421	Indemnizaciones	20.722.278,00	-	1.240.033,00	-	19.482.245,00	-	-	-	
138421001	Indemnizaciones	20.722.278,00	-	1.240.033,00	-	19.482.245,00	-	-	-	
138426	Pago por cuenta de terceros	240.264.169,00	19.940.595,00	13.943.284,00	70.194.958,00	18.111.631,00	43.134.980,00	64.165.648,00	10.773.073,00	
138426001	Pago por cuenta de terceros	240.264.169,00	19.940.595,00	13.943.284,00	70.194.958,00	18.111.631,00	43.134.980,00	64.165.648,00	10.773.073,00	
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	- 135.778.822,09	- 8.225.994,00	- 283.156,28	- 58.570.932,61	- 594.950,00	- 22.858.594,47	- 38.916.744,00	- 6.328.450,73	
138690	Otras cuentas por cobrar	- 135.778.822,09	- 8.225.994,00	- 283.156,28	- 58.570.932,61	- 594.950,00	- 22.858.594,47	- 38.916.744,00	- 6.328.450,73	
138690001	Otras cuentas por cobrar	- 135.778.822,09	- 8.225.994,00	- 283.156,28	- 58.570.932,61	- 594.950,00	- 22.858.594,47	- 38.916.744,00	- 6.328.450,73	
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	87.422.390.716,39	2.131.550.686,98	16.390.142.291,43	10.443.847.263,45	18.737.025.928,38	24.155.116.290,18	7.296.617.102,78	8.268.091.153,19	
1605	TERRENOS	20.365.014.702,45	-	10.361.741.033,22	1.975.416.257,00	64.045.597,00	3.383.727.445,00	79.137.186,10	4.500.947.184,13	
160501	Urbanos	54.850.000,00	-	25.000.000,00	3.200.000,00	-	-	26.650.000,00	-	
160501001	Urbanos	54.850.000,00	-	25.000.000,00	3.200.000,00	-	-	26.650.000,00	-	
160502	Rurales	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	35.050.449,00	-	-	
161001	De trabajo	112.697.511,86	-	22.261.291,86	50.385.771,00	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	35.050.449,00	-	-	
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	64.286.146,00	-	58.606.146,00	-	-	5.680.000,00	-	-	
163501	Maquinaria y equipo	1.400.000,00	-	-	-	-	1.400.000,00	-	-	
163501001	Equipo de construcción	1.400.000,00	-	-	-	-	1.400.000,00	-	-	
163502	Equipo médico y científico	58.606.146,00	-	58.606.146,00	-	-	-	-	-	
163502002	Equipo de laboratorio	58.606.146,00	-	58.606.146,00	-	-	-	-	-	
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	-	-	
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	103.525.998,00	-	-	-	103.525.998,00	-	-	-	
163603	Plantas, ductos y túneles	20.973.761,00	-	-	-	20.973.761,00	-	-	-	
163603001	Plantas de generación	9.600.000,00	-	-	-	9.600.000,00	-	-	-	
163603011	Plantas, ductos y túneles de propiedad	11.373.761,00	-	-	-	11.373.761,00	-	-	-	
163608	Equipos de comunicación y	925.436,00	-	-	-	925.436,00	-	-	-	
163608001	Equipo de comunicación	925.436,00	-	-	-	925.436,00	-	-	-	
163609	Equipos de transporte, tracción y	81.626.801,00	-	-	-	81.626.801,00	-	-	-	
163609003	Marítimo y fluvial	81.626.801,00	-	-	-	81.626.801,00	-	-	-	
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.223.533.029,10	69.767.860,00	41.434.626,00	266.011.882,29	267.128.448,00	497.353.912,81	62.951.000,00	18.885.300,00	
163703	Edificaciones	43.780.585,00	-	-	-	-	43.780.585,00	-	-	
163703001	Edificios y casas	43.780.585,00	-	-	-	-	43.780.585,00	-	-	
163705	Plantas, ductos y túneles	156.534.187,00	-	-	-	55.447.849,00	101.086.338,00	-	-	
163705001	Plantas de generación	156.534.187,00	-	-	-	55.447.849,00	101.086.338,00	-	-	
163707	Maquinaria y equipo	69.350.643,00	1.937.200,00	-	-	17.454.481,00	49.958.962,00	-	-	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Jun.30.2021	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
163707001	Equipo de construcción	52.785.057,00		-	-	3.549.603,00	49.235.454,00			
163707006	Equipo de recreación y deporte	10.936.715,00				10.936.715,00				
163707009	Herramientas y accesorios	1.902.671,00		-	-	1.179.163,00	723.508,00			
163707012	Equipo de ayuda audiovisual	3.726.200,00	1.937.200,00			1.789.000,00				
163708	Equipo médico y científico	868.000,00	-	-	868.000,00	-	-			
163708002	Equipo de laboratorio	868.000,00	-	-	868.000,00	-	-			
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	139.524.021,81	-	-	-	-	139.524.021,81			
163709001	Muebles y enseres	4.781.515,79				-	4.781.515,79			
163709005	Otros muebles, enseres y equipo de	134.742.506,02					134.742.506,02			
163710	Equipos de comunicación y	417.008.499,00	9.069.900,00	14.133.000,00	50.776.800,00	118.452.333,00	142.740.166,00	62.951.000,00	18.885.300,00	
163710001	Equipo de comunicación	390.112.253,00	2.289.900,00	14.133.000,00	50.776.800,00	108.879.153,00	132.197.100,00	62.951.000,00	18.885.300,00	
163710002	Equipo de computación	26.896.246,00	6.780.000,00	-	-	9.573.180,00	10.543.066,00			
163711	Equipos de transporte, tracción y	372.977.801,29	58.760.760,00	27.301.626,00	214.367.082,29	52.746.594,00	19.801.739,00			
163711002	Terrestre	316.731.207,29	58.760.760,00	27.301.626,00	214.367.082,29	-	16.301.739,00			
163711003	Marítimo y fluvial	36.929.013,00				36.929.013,00	-			
163711004	De tracción	12.000.000,00				12.000.000,00				
163711008	Otros equipos de transporte, tracción y	7.317.581,00				3.817.581,00	3.500.000,00			
163712	Equipos de comedor, cocina,	23.489.292,00			-	23.027.191,00	462.101,00			
163712002	Equipo de restaurante y cafetería	20.489.367,00			-	20.027.266,00	462.101,00			
163712004	Equipo de lavandería	2.999.925,00				2.999.925,00				
1640	EDIFICACIONES	48.355.278.996,91	1.322.963.342,56	3.987.808.166,53	6.818.030.717,22	12.516.723.374,00	17.083.262.360,61	5.105.882.976,00	1.520.608.059,99	
164001	Edificios y casas	25.202.708.185,68	-	2.459.424.801,33	5.891.444.534,52	2.618.915.603,00	9.166.835.404,84	3.597.713.575,00	1.468.374.266,99	
164001001	Edificios y casas	25.202.708.185,68	-	2.459.424.801,33	5.891.444.534,52	2.618.915.603,00	9.166.835.404,84	3.597.713.575,00	1.468.374.266,99	
164002	Oficinas	4.816.064.916,95	1.252.947.299,57			535.574.518,00	3.027.543.099,38			
164002001	Oficinas	4.816.064.916,95	1.252.947.299,57			535.574.518,00	3.027.543.099,38			
164014	Invernaderos	10.000.000,00		10.000.000,00						
164014001	Invernaderos	10.000.000,00		10.000.000,00						
164015	Casetas y campamentos	4.179.917.876,00			-	4.056.931.405,00	122.986.471,00		-	
164015001	Casetas y campamentos	4.179.917.876,00			-	4.056.931.405,00	122.986.471,00		-	
164017	Parqueaderos y garajes	87.764.842,99	70.016.042,99				17.748.800,00			
164017001	Parqueaderos y garajes	87.764.842,99	70.016.042,99				17.748.800,00			
164018	Bodegas	572.255.598,17		113.566.774,17	240.964.935,00	23.952.630,00	193.771.259,00			
164018001	Bodegas	572.255.598,17		113.566.774,17	240.964.935,00	23.952.630,00	193.771.259,00			
164023	Pozos	158.800.495,00			69.855.709,00		88.944.786,00			
164023001	Pozos	158.800.495,00			69.855.709,00		88.944.786,00			
164024	Tanques de almacenamiento	3.048.076,00					3.048.076,00			
164024001	Tanques de almacenamiento	3.048.076,00					3.048.076,00			
164027	Edificaciones pendientes de legalizar	10.201.195,03		10.201.195,03		-				
164027001	Edificaciones pendientes de legalizar	10.201.195,03		10.201.195,03		-				
164028	Edificaciones de propiedad de	2.989.955.582,00				466.706.644,00	2.483.881.522,00	39.367.416,00		
164028001	Edificaciones de propiedad de terceros	2.989.955.582,00				466.706.644,00	2.483.881.522,00	39.367.416,00		
164090	Otras edificaciones	10.324.562.229,09		1.394.615.396,00	615.765.538,70	4.814.642.574,00	1.978.502.942,39	1.468.801.985,00	52.233.793,00	
164090001	Otras edificaciones	10.324.562.229,09		1.394.615.396,00	615.765.538,70	4.814.642.574,00	1.978.502.942,39	1.468.801.985,00	52.233.793,00	
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TUNELES	1.000.334.475,77		205.747.346,75	93.331.735,75	229.173.462,00	423.620.031,28	2.007.000,00	46.454.899,99	
164501	Plantas de generación	642.235.131,52		137.292.697,75	73.438.434,50	221.957.904,00	161.084.195,28	2.007.000,00	46.454.899,99	
164501001	Plantas de generación	642.235.131,52		137.292.697,75	73.438.434,50	221.957.904,00	161.084.195,28	2.007.000,00	46.454.899,99	
164502	Plantas de tratamiento	183.866.916,00		68.454.649,00			115.412.267,00			
164502001	Plantas de tratamiento	183.866.916,00		68.454.649,00			115.412.267,00			
164508	Plantas de telecomunicaciones	7.215.558,00				7.215.558,00				
164508001	Plantas de telecomunicaciones	7.215.558,00				7.215.558,00				
164513	Acueducto y canalización	167.016.870,25				19.893.301,25	147.123.569,00			
164513001	Acueducto y canalización	167.016.870,25				19.893.301,25	147.123.569,00			
1650	REDES, LINEAS Y CABLES	105.302.804,00				-	105.302.804,00			
165090	Otras redes, líneas y cables	105.302.804,00					105.302.804,00			
165090001	Otras redes, líneas y cables	105.302.804,00					105.302.804,00			
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.482.743.924,00	66.894.095,34	762.247.055,88	260.893.515,74	265.720.189,00	2.035.020.002,76	586.902.962,27	505.066.103,01	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Jun.30.2021	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
165501	Equipo de construcción	3.272.968.778,79	12.801.375,10	355.033.690,14	213.673.692,62	102.831.157,00	1.674.397.466,13	482.369.090,81	431.862.306,99	
165501001	Equipo de construcción	3.272.968.778,79	12.801.375,10	355.033.690,14	213.673.692,62	102.831.157,00	1.674.397.466,13	482.369.090,81	431.862.306,99	
165506	Equipo de recreación y deporte	95.801.685,00				24.625.229,00	71.176.456,00	-		
165506001	Equipo de recreación y deporte	95.801.685,00				24.625.229,00	71.176.456,00	-		
165511	Herramientas y accesorios	895.438.652,28	3.264.314,97	325.378.221,74	43.304.505,12	101.945.203,00	269.853.422,97	92.510.720,46	59.182.264,02	
165511001	Herramientas y accesorios	895.438.652,28	3.264.314,97	325.378.221,74	43.304.505,12	101.945.203,00	269.853.422,97	92.510.720,46	59.182.264,02	
165522	Equipo de ayuda audiovisual	116.416.825,93	50.828.405,27			28.228.729,00	19.186.858,66	12.023.151,00	6.149.682,00	
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	116.416.825,93	50.828.405,27			28.228.729,00	19.186.858,66	12.023.151,00	6.149.682,00	
165525	Maquinaria y equipo de propiedad de	8.089.871,00				8.089.871,00				
165525001	Maquinaria y equipo de propiedad de	8.089.871,00				8.089.871,00				
165526	Equipo de seguridad y rescate	94.028.111,00		81.835.144,00	3.915.318,00	-	405.799,00	-	7.871.850,00	
165526001	Equipo de seguridad y rescate	94.028.111,00		81.835.144,00	3.915.318,00	-	405.799,00	-	7.871.850,00	
1660	EQUIPO MEDICO Y CIENTIFICO	1.276.349.625,39	4.998.781,09	549.461.809,34	80.114.770,98	99.398.905,00	299.919.830,27	98.860.351,20	143.595.177,51	
166001	Equipo de investigación	200.952.267,00	-	-	7.984.003,00	-	188.296.224,00	2.727.650,00	1.944.390,00	
166001001	Equipo de investigación	200.952.267,00	-	-	7.984.003,00	-	188.296.224,00	2.727.650,00	1.944.390,00	
166002	Equipo de laboratorio	1.060.796.720,39	4.998.781,09	536.407.073,34	72.130.767,98	97.853.003,00	111.623.606,27	96.132.701,20	141.650.787,51	
166002001	Equipo de laboratorio	1.060.796.720,39	4.998.781,09	536.407.073,34	72.130.767,98	97.853.003,00	111.623.606,27	96.132.701,20	141.650.787,51	
166003	Equipo de urgencias	13.054.736,00		13.054.736,00		-				
166003001	Equipo de urgencias	13.054.736,00		13.054.736,00		-				
166090	Otro equipo médico y científico	1.545.902,00				1.545.902,00				
166090001	Otro equipo médico y científico	1.545.902,00				1,545.902,00				
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE	3.066.981.822,81	116.900.258,62	431.438.700,59	408.329.226,52	217.794.365,00	1.157.758.247,96	356.412.797,18	378.348.226,94	
166501	Muebles y enseres	2.610.544.195,37	113.010.396,10	330.810.393,97	396.262.496,58	217.794.365,00	865.823.019,78	328.522.797,04	358.320.726,90	
166501001	Muebles y enseres	2.610.544.195,37	113.010.396,10	330.810.393,97	396.262.496,58	217.794.365,00	865.823.019,78	328.522.797,04	358.320.726,90	
166502	Equipo y máquina de oficina	165.956.902,59	2.447.460,52	100.628.306,62	12.066.729,94	-	18.640.630,33	18.976.275,14	13.197.500,04	
166502001	Equipo y máquina de oficina	165.956.902,59	2.447.460,52	100.628.306,62	12.066.729,94	-	18.640.630,33	18.976.275,14	13.197.500,04	
166505	Muebles, enseres y equipo de oficina	1.442.402,00	1.442.402,00							
166505001	Muebles, enseres y equipo de oficina de	1.442.402,00	1,442.402,00							
166590	Otros muebles, enseres y equipo de	289.038.322,85				-	273.294.597,85	8.913.725,00	6.830.000,00	
166590001	Otros muebles, enseres y equipo de	289.038.322,85				-	273.294.597,85	8.913.725,00	6.830.000,00	
1670	EQUIPOS DE COMUNICACION Y	10.477.878.964,02	1.837.061.397,86	1.099.729.633,37	1.337.861.116,21	985.209.079,00	2.249.268.108,29	2.089.828.928,85	878.920.700,44	
167001	Equipo de comunicación	5.475.657.619,66	381.710.737,88	754.325.170,55	972.556.329,70	710.590.149,00	1.079.676.794,62	1.048.946.710,70	527.851.727,21	
167001001	Equipo de comunicación	5.475.657.619,66	381.710.737,88	754.325.170,55	972.556.329,70	710.590.149,00	1.079.676.794,62	1.048.946.710,70	527.851.727,21	
167002	Equipo de computación	4.855.285.406,72	1.309.055.660,34	345.404.462,82	365.304.786,51	273.977.992,00	1.169.591.313,67	1.040.882.218,15	351.068.973,23	
167002001	Equipo de computación	4.855.285.406,72	1.309.055.660,34	345.404.462,82	365.304.786,51	273.977.992,00	1.169.591.313,67	1.040.882.218,15	351.068.973,23	
167007	Equipos de comunicación y	146.935.937,64	146.294.999,64			640.938,00			-	
167007001	Equipos de comunicación y computación	146.935.937,64	146.294.999,64			640.938,00			-	
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE,	18.938.619.236,20	557.988.126,00	1.859.792.656,00	2.686.278.520,00	2.981.359.845,00	5.863.666.652,50	2.240.176.102,11	2.749.357.334,59	
167502	Terrestre	13.193.469.517,30	557.988.126,00	1.821.975.356,00	2.654.696.665,00	1.291.005.616,00	3.277.131.846,00	1.094.863.504,00	2.495.808.404,30	
167502001	Terrestre	13.193.469.517,30	557.988.126,00	1.821.975.356,00	2.654.696.665,00	1.291.005.616,00	3.277.131.846,00	1.094.863.504,00	2.495.808.404,30	
167504	Marítimo y fluvial	5.500.810.352,40		37.302.080,00	11.422.775,00	1.523.259.636,00	2.547.600.321,00	1.132.540.610,11	248.684.930,29	
167504001	Marítimo y fluvial	5.500.810.352,40		37.302.080,00	11.422.775,00	1.523.259.636,00	2.547.600.321,00	1.132.540.610,11	248.684.930,29	
167505	De tracción	165.061.519,50			4.696.448,00	121.272.594,00	32.248.477,50	3.480.000,00	3.364.000,00	
167505001	De tracción	165.061.519,50			4.696.448,00	121.272.594,00	32.248.477,50	3.480.000,00	3.364.000,00	
167590	Otros equipos de transporte, tracción	79.277.847,00		515.220,00	15.462.632,00	45.821.999,00	6.686.008,00	9.291.988,00	1.500.000,00	
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y	79.277.847,00		515.220,00	15.462.632,00	45.821.999,00	6.686.008,00	9.291.988,00	1.500.000,00	
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA,	365.614.305,14	8.454.512,72	57.167.196,23	39.298.908,06	64.075.176,00	126.592.088,93	43.754.039,42	26.272.383,78	
168002	Equipo de restaurante y cafetería	290.793.864,14	8.454.512,72	47.880.296,23	36.817.088,06	31.061.188,00	104.184.355,93	41.324.039,42	21.072.383,78	
168002001	Equipo de restaurante y cafetería	290.793.864,14	8.454.512,72	47.880.296,23	36.817.088,06	31.061.188,00	104.184.355,93	41.324.039,42	21.072.383,78	
168004	Equipo de lavandería	74.820.441,00		9.286.900,00	2.481.820,00	33.013.988,00	22.407.733,00	2.430.000,00	5.200.000,00	
168004001	Equipo de lavandería	74.820.441,00		9.286.900,00	2.481.820,00	33.013.988,00	22.407.733,00	2.430.000,00	5.200.000,00	
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	6.726.671.010,80			1.108.960.233,80	5.617.710.777,00	-			
168302	Edificaciones	6.211.737.573,00			998.859.968,00	5.212.877.605,00	-			
168302001	Edificios y casas	3.816.168.503,00			981.036.508,00	2.835.131.995,00	-			
168302002	Oficinas	146.077.588,00				146.077.588,00	-			
168302014	Casetas y campamentos	434.041.046,00				434.041.046,00	-			

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Jun.30.2021	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
168302016	Bodegas	158.984.092,00				158.984.092,00		-		
168302019	Pozos	17.823.460,00			17.823.460,00			-		
168302028	Otras edificaciones	1.638.642.884,00				1.638.642.884,00		-		
168303	Plantas, ductos y túneles	84.924.071,00				84.924.071,00		-		
168303001	Plantas de generación	84.924.071,00				84.924.071,00		-		
168305	Maquinaria y equipo	177.047.685,00			81.744.094,00	95.303.591,00		-		
168305001	Equipo de construcción	81.744.094,00			81.744.094,00			-		
168305006	Equipo de recreación y deporte	93.913.580,00				93.913.580,00		-		
168305013	Equipo de aseo	1.390.011,00				1.390.011,00		-		
168306	Equipo médico y científico	1.839.122,00			1.189.522,00	649.600,00		-		
168306001	Equipo de investigación	1.839.122,00			1.189.522,00	649.600,00		-		
168307	Muebles, enseres y equipo de oficina	108.878.184,80			27.166.649,80	81.711.535,00		-		
168307001	Muebles y enseres	108.878.184,80			27.166.649,80	81.711.535,00		-		
168309	Equipos de transporte, tracción y	116.412.400,00				116.412.400,00		-		
168309003	Marítimo y fluvial	110.510.000,00				110.510.000,00		-		
168309008	Otros equipos de transporte, tracción y	5.902.400,00				5.902.400,00		-		
168390	Otras propiedades, planta y equipo en	25.831.975,00			-	25.831.975,00		-		
168390001	Otras propiedades, planta y equipo en	25.831.975,00			-	25.831.975,00		-		
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE	- 29.216.391.737,39	- 1.847.152.103,74	- 3.047.293.370,34	- 4.681.065.391,12	- 4.679.839.286,62	- 9.111.105.643,23	- 3.349.571.725,15	- 2.500.364.217,19	
168501	Edificaciones	- 8.182.982.471,67	- 229.241.735,14	- 779.031.091,28	- 1.273.622.929,02	- 1.697.447.760,29	- 2.667.329.409,71	- 1.298.071.526,32	- 238.238.019,91	
168501001	Edificios y casas	- 5.047.107.905,60	-	- 645.875.402,83	- 1.113.893.014,25	- 413.413.132,59	- 1.582.399.599,57	- 1.057.038.854,33	- 234.487.902,03	
168501002	Oficinas	- 764.322.115,40	- 217.109.428,54	-	-	- 82.396.065,96	- 464.816.620,90	-	-	
168501013	Invernaderos	- 834.456,00	-	- 834.456,00	-	-	-	-	-	
168501014	Casetas y campamentos	- 575.561.230,63	-	-	-	- 548.755.390,98	- 26.805.839,65	-	-	
168501015	Parqueaderos y garajes	- 14.083.709,68	- 12.132.306,60	-	-	-	- 1.951.403,08	-	-	
168501016	Bodegas	- 108.636.280,19	-	- 55.781.941,80	- 17.436.615,59	- 5.384.992,12	- 30.032.730,68	-	-	
168501019	Pozos	- 74.287.257,91	-	-	- 64.508.166,27	-	- 9.779.091,64	-	-	
168501020	Tanques de almacenamiento	- 343.215,72	-	-	-	-	- 343.215,72	-	-	
168501023	Edificaciones de propiedad de terceros	- 347.125.294,61	-	-	-	- 70.489.694,26	- 249.078.399,98	- 27.557.200,37	-	
168501028	Otras edificaciones	- 1.250.681.005,93	-	- 76.539.290,65	- 77.785.132,91	- 577.008.484,38	- 302.122.508,49	- 213.475.471,62	- 3.750.117,88	
168502	Plantas, ductos y túneles	- 159.523.972,21		- 44.761.651,68	- 18.332.205,79		- 96.430.114,74			
168502002	Plantas de tratamiento	- 108.206.200,90	-	- 44.761.651,68	-	-	- 63.444.549,22	-	-	
168502011	Plantas, ductos y túneles de propiedad	- 51.317.771,31	-	-	- 18.332.205,79	-	- 32.985.565,52	-	-	
168503	Redes, líneas y cables	- 57.887.165,18					- 57.887.165,18			
168503011	Otras redes, líneas y cables	- 57.887.165,18	-	-	-	-	- 57.887.165,18	-	-	
168504	Maquinaria y equipo	- 2.685.236.629,17	- 52.486.560,04	- 301.440.549,55	- 243.420.306,05	- 282.897.783,54	- 1.194.548.226,05	- 226.161.605,64	- 384.281.598,30	
168504001	Equipo de construcción	- 1.989.587.823,73	- 10.877.597,51	- 175.503.406,29	- 162.612.612,33	- 48.737.963,73	- 1.044.139.991,44	- 200.572.000,00	- 347.144.252,43	
168504006	Equipo de recreación y deporte	- 56.541.983,68	-	-	-	- 18.009.495,35	- 38.532.488,33	-	-	
168504009	Herramientas y accesorios	- 247.010.233,22	- 3.185.818,41	- 76.618.085,28	- 36.633.504,94	- 39.205.488,33	- 57.150.487,60	- 21.784.714,92	- 12.432.133,74	
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	- 66.895.353,14	- 38.423.144,12	-	-	- 16.603.706,09	- 7.240.325,10	- 2.783.269,45	- 1.844.908,38	
168504014	Maquinaria y equipo de propiedad de	- 5.421.181,24	-	-	-	- 5.421.181,24	-	-	-	
168504016	Otra maquinaria y equipo	- 319.780.054,16	-	- 49.319.057,98	- 44.174.188,78	- 154.919.948,80	- 47.484.933,58	- 1.021.621,27	- 22.860.303,75	
168505	Equipo médico y científico	- 690.637.313,07	- 4.231.099,97	- 289.535.809,96	- 49.563.745,96	- 34.918.934,04	- 179.590.272,23	- 21.353.639,84	- 111.443.811,07	
168505001	Equipo de investigación	- 153.662.454,82	-	-	- 6.227.399,34	-	- 144.056.814,23	- 1.842.158,62	- 1.536.082,63	
168505002	Equipo de laboratorio	- 525.915.591,73	- 4.231.099,97	- 279.831.430,20	- 43.336.346,62	- 33.564.047,28	- 35.533.458,00	- 19.511.481,22	- 109.907.728,44	
168505003	Equipo de urgencias	- 9.704.379,76	-	- 9.704.379,76	-	-	-	-	-	
168505010	Otro equipo médico y científico	- 1.354.886,76	-	-	-	- 1.354.886,76	-	-	-	
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 1.278.391.029,88	- 74.223.148,25	- 171.380.826,45	- 278.375.148,62	- 85.190.634,51	- 384.540.790,80	- 122.067.461,97	- 162.613.019,28	
168506001	Muebles y enseres	- 1.058.473.917,55	- 71.674.181,20	- 96.935.938,74	- 268.383.519,57	- 85.190.634,51	- 278.025.708,05	- 111.757.592,51	- 146.506.342,97	
168506002	Equipo y máquina de oficina	- 119.906.533,98	- 2.441.978,48	- 74.444.887,71	- 9.991.629,05	-	- 10.782.532,26	- 9.831.248,22	- 12.414.258,26	
168506004	Muebles, enseres y equipo de oficina de	- 106.988,57	- 106.988,57	-	-	-	-	-	-	
168506005	Otros muebles, enseres y equipo de	- 99.903.589,78	-	-	-	-	- 95.732.550,49	- 478.621,24	- 3.692.418,05	
168507	Equipos de comunicación y	- 6.014.547.286,03	- 1.148.632.166,60	- 668.740.279,48	- 929.699.001,73	- 566.046.590,98	- 1.373.660.080,24	- 798.781.328,60	- 528.987.838,40	
168507001	Equipo de comunicación	- 3.027.597.490,00	- 202.604.301,03	- 428.945.611,99	- 662.954.988,28	- 416.406.764,50	- 657.586.587,64	- 377.650.182,58	- 281.449.053,98	
168507002	Equipo de computación	- 2.850.092.013,38	- 814.118.365,02	- 239.794.667,49	- 266.744.013,45	- 144.691.544,38	- 716.073.492,60	- 421.131.146,02	- 247.538.784,42	
168507006	Equipos de comunicación y computación	- 132.352.808,23	- 131.909.500,55	-	-	- 443.307,68	-	-	-	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Jun.30.2021	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
168507007	Otros equipos de comunicación y	- 4.504.974,42				- 4.504.974,42				
168508	Equipos de transporte, tracción y	- 7.581.790.320,13	- 273.394.196,23	- 711.233.604,96	- 1.167.413.922,79	- 730.413.394,61	- 2.784.576.327,01	- 860.687.853,81	- 1.054.071.020,72	
168508002	Terrestre	- 5.751.736.855,00	- 273.394.196,23	- 697.135.312,84	- 1.148.128.727,16	- 388.376.465,65	- 1.782.020.012,66	- 470.722.645,92	- 991.959.494,54	
168508004	Marítimo y fluvial	- 1.748.100.041,04		- 13.610.740,86	- 7.611.401,33	- 307.683.677,40	- 973.337.148,65	- 386.185.996,18	- 59.671.076,62	
168508005	De tracción	- 47.720.860,13			- 4.481.504,03	- 15.814.259,43	- 22.675.534,07	- 2.740.504,32	- 2.009.058,28	
168508009	Otros equipos de transporte, tracción y	- 34.232.563,96		- 487.551,26	- 7.192.290,27	- 18.538.992,13	- 6.543.631,63	- 1.038.707,39	- 431.391,28	
168509	Equipos de comedor, cocina,	- 225.683.410,32	- 3.716.277,27	- 41.539.198,17	- 27.803.959,86	- 53.001.630,11	- 66.356.434,98	- 14.824.225,47	- 18.441.684,46	
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	- 177.105.412,34	- 3.716.277,27	- 36.847.987,62	- 27.382.049,71	- 24.776.673,70	- 57.327.894,46	- 13.601.797,59	- 13.452.731,99	
168509004	Equipo de lavandería	- 48.577.997,98		- 4.691.210,55	- 421.910,15	- 28.224.956,41	- 9.028.540,52	- 1.222.427,88	- 4.988.952,47	
168510	Semovientes y plantas	- 72.889.291,17		- 8.799.512,24	- 28.991.299,83	- 2.295.322,70	- 32.803.156,40			
168510001	Semovientes de trabajo	- 72.889.291,17		- 8.799.512,24	- 28.991.299,83	- 2.295.322,70	- 32.803.156,40			
168513	Bienes muebles en bodega	- 2.168.726,69		- 797.694,11			- 1.371.032,58			
168513001	Maquinaria y equipo - equipo de	- 1.120.487,80					- 1.120.487,80			
168513018	Equipo médico y científico - equipo de	- 797.694,11		- 797.694,11						
168513027	Muebles, enseres y equipo de oficina -	- 250.544,78					- 250.544,78			
168514	Propiedades, planta y equipo en	- 45.222.951,56				- 45.222.951,56				
168514041	Plantas, ductos y túneles - plantas,	- 7.270.694,20				- 7.270.694,20				
168514069	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y	- 5.511.957,76				- 5.511.957,76				
168514086	Equipos de comunicación y computación	- 705.888,84				- 705.888,84				
168514095	Equipos de transporte, tracción y	- 31.734.410,76				- 31.734.410,76				
168515	Propiedades, planta y equipo no	- 720.122.375,85	- 61.226.920,24	- 30.033.152,46	- 157.906.173,93	- 189.032.187,36	- 272.012.633,31	- 7.624.083,50	- 2.287.225,05	
168515011	Edificaciones - edificios y casas	- 30.150.120,43					- 30.150.120,43			
168515041	Plantas, ductos y túneles - plantas de	- 44.227.387,91				- 3.538.894,46	- 40.688.493,45			
168515069	Maquinaria y equipo - equipo de	- 9.315.060,35				- 9.315.060,35				
168515072	Maquinaria y equipo - herramientas y	- 1.804.472,90				- 1.139.794,56	- 664.678,34			
168515075	Maquinaria y equipo - equipo de ayuda	- 3.378.039,83	- 1.589.039,83			- 1.789.000,00				
168515079	Maquinaria y equipo - otra maquinaria y	- 117.679.600,37				- 47.484.952,76	- 70.194.647,61			
168515081	Equipo médico y científico - equipo de	- 591.926,58			- 591.926,58					
168515090	Muebles, enseres y equipo de oficina -	- 3.551.007,59					- 3.551.007,59			
168515094	Muebles, enseres y equipo de oficina -	- 84.111.202,68					- 84.111.202,68			
168515096	Equipos de comunicación y computación	- 88.944.245,78	- 1.354.218,54	- 3.067.616,70	- 6.427.559,53	- 52.172.967,11	- 16.010.575,35	- 7.624.083,50	- 2.287.225,05	
168515097	Equipos de comunicación y computación	- 23.959.442,78	- 5.865.966,48			- 8.550.842,88	- 9.542.633,42			
168515104	Equipo de transporte, tracción y	- 245.805.711,18	- 52.417.695,39	- 26.965.535,76	- 150.886.687,82		- 15.535.792,21			
168515105	Equipo de transporte, tracción y	- 32.150.177,84				- 32.150.177,84				
168515106	Equipo de transporte, tracción y	- 9.511.090,20				- 9.511.090,20				
168515110	Equipo de transporte, tracción y	- 5.241.849,48				- 3.781.569,60	- 1.460.279,88			
168515112	Equipos de comedor, cocina, despensa	- 16.891.039,35				- 16.787.837,00	- 103.202,35			
168515114	Equipos de comedor, cocina, despensa	- 2.810.000,60				- 2.810.000,60				
168516	Propiedades, planta y equipo en	- 1.499.308.794,46			- 505.936.697,54	- 993.372.096,92				
168516007	Edificaciones - edificios y casas	- 804.468.194,39			- 431.508.246,47	- 372.959.947,92				
168516008	Edificaciones - oficinas	- 11.959.550,45				- 11.959.550,45				
168516022	Edificaciones - bodegas	- 65.246.472,90				- 65.246.472,90				
168516025	Edificaciones - pozos	- 3.928.628,12			- 3.928.628,12					
168516034	Edificaciones - otras edificaciones	- 244.771.593,98				- 244.771.593,98				
168516060	Maquinaria y equipo - equipo de	- 126.419.069,13			- 50.496.883,97	- 75.922.185,16				
168516065	Maquinaria y equipo - equipo de	- 78.192.752,54				- 78.192.752,54				
168516076	Equipo médico y científico - equipo de	- 1.348.320,08			- 706.616,84	- 641.703,24				
168516086	Muebles, enseres y equipo de oficina -	- 79.921.398,82			- 19.296.322,14	- 60.625.076,68				
168516101	Equipos de transporte, tracción y	- 55.675.025,54				- 55.675.025,54				
168516106	Equipos de transporte, tracción y	- 2.951.202,42				- 2.951.202,42				
168516111	Otras propiedades, planta y equipo en	- 24.426.586,09				- 24.426.586,09				
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	- 6.325.583,47	- 6.325.583,47							

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Jun.30.2021	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
19	OTROS ACTIVOS	13.665.233.199,81	13.086.618.445,53	25.583.851,36	76.726.129,00	13.352.801,00	379.227.687,00	40.094.009,29	43.630.276,63	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS	962.484.104,09	766.321.261,44	25.389.858,36	76.726.129,00	13.352.801,00	-	40.094.009,29	40.600.045,00	
190501	Seguros	766.317.897,44	766.317.897,44							
190501001	Seguros	766.317.897,44	766.317.897,44							
190514	Bienes y servicios	195.645.878,65	3.364,00	24.869.530,36	76.726.129,00	13.352.801,00	-	40.094.009,29	40.600.045,00	
190514001	Bienes y servicios	195.645.878,65	3.364,00	24.869.530,36	76.726.129,00	13.352.801,00	-	40.094.009,29	40.600.045,00	
190590	Otros bienes y servicios pagados por	520.328,00		520.328,00					-	
190590001	Otros bienes y servicios pagados por	520.328,00		520.328,00					-	
1906	AVANCES Y ANTICIPOS	3.553.340.722,00	3.449.960.204,00	193.993,00	-		103.186.525,00	-	-	
190601	Anticipos sobre convenios y	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	193.993,00		193.993,00			-	-	-	
190603001	Avances para viáticos y gastos de viaje	193.993,00		193.993,00			-	-	-	
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	7.902.650.397,00	7.626.609.235,00	-	-	-	276.041.162,00	-	-	
190801	En administración	7.902.650.397,00	7.626.609.235,00	-	-	-	276.041.162,00	-	-	
190801001	En administración	7.902.650.397,00	7.626.609.235,00	-	-	-	276.041.162,00	-	-	
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.816.620.336,04	1.792.145.555,04					15.664.159,00	8.810.622,00	
197007	Licencias	1.267.482.405,04	1.243.007.624,04					15.664.159,00	8.810.622,00	
197007001	Licencias	1.267.482.405,04	1.243.007.624,04					15.664.159,00	8.810.622,00	
197008	Softwares	549.137.931,00	549.137.931,00							
197008001	Softwares	549.137.931,00	549.137.931,00							
1975	AMORTIZACION ACUMULADA DE	- 569.862.359,32	- 548.417.809,95					- 15.664.159,00	- 5.780.390,37	
197507	Licencias	- 569.862.359,32	- 548.417.809,95					- 15.664.159,00	- 5.780.390,37	
197507001	Licencias	- 569.862.359,32	- 548.417.809,95					- 15.664.159,00	- 5.780.390,37	
2	PASIVOS	26.641.775.396,74	22.356.188.210,11	506.425.382,97	952.881.782,45	738.067.746,31	1.141.117.136,95	585.193.424,71	356.879.260,24	5.022.453,00
24	CUENTAS POR PAGAR	1.334.462.397,01	655.644.685,00	13.107.739,99	79.043.456,96	117.882.442,62	420.184.371,38	21.588.571,16	21.988.676,90	5.022.453,00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y	857.315.960,91	472.765.213,00	499.999,99	4.350.970,00	49.148.590,62	324.426.976,30	2.706.255,00	3.417.956,00	
240101	Bienes y servicios	217.891.337,30	-	-	4.350.970,00	-	213.540.367,30	-	-	
240101001	Bienes y servicios	217.891.337,30	-	-	4.350.970,00	-	213.540.367,30	-	-	
240102	Proyectos de inversion	639.424.623,61	472.765.213,00	499.999,99	-	49.148.590,62	110.886.609,00	2.706.255,00	3.417.956,00	
240102001	Proyectos de inversión	639.424.623,61	472.765.213,00	499.999,99	-	49.148.590,62	110.886.609,00	2.706.255,00	3.417.956,00	
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	54.732.920,01	10.802.177,00	74.137,00	6.120.706,01	12.197.065,00	18.549.654,10	1.583.486,00	383.241,90	5.022.453,00
240706	Cobro cartera de terceros	7.371.877,00	7.034.163,00	-	-	-	-	337.714,00	-	
240706001	Cobro cartera de terceros	7.034.163,00	7.034.163,00	-	-	-	-	-	-	
240706002	Contribución contrato de obra pública	337.714,00	-	-	-	-	-	337.714,00	-	
240720	Recaudos por clasificar	24.079.975,90	924.969,00	-	4.664.970,00	10.422.182,00	2.869.748,00	175.561,00	92,90	5.022.453,00
240720001	Recaudos por clasificar	24.079.975,90	924.969,00	-	4.664.970,00	10.422.182,00	2.869.748,00	175.561,00	92,90	5.022.453,00
240722	Estampillas	22.377.068,11	2.013.099,00	74.137,00	1.455.736,01	1.774.883,00	15.605.853,10	1.070.211,00	383.149,00	
240722002	Retención estampilla pro unal y otras	2.663.042,00	2.012.482,00	74.137,00	-	440.943,00	27.943,00	107.537,00	-	
240722003	Estampillas	19.714.026,11	617,00	-	1.455.736,01	1.333.940,00	15.577.910,10	962.674,00	383.149,00	
240790	Otros recursos a favor de terceros	903.999,00	829.946,00	-	-	-	74.053,00	-	-	
240790001	Otros recursos a favor de terceros	903.999,00	829.946,00	-	-	-	74.053,00	-	-	
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	181.265.901,14	17.267.569,00	4.234.484,00	50.736.945,00	43.063.762,00	46.658.865,98	8.748.821,16	10.555.454,00	
242401	Aportes a fondos pensionales	41.175.309,00	1.727.600,00	458.300,00	15.138.609,00	8.534.700,00	13.688.700,00	1.120.600,00	506.800,00	
242401001	Aportes a fondos pensionales	41.175.309,00	1.727.600,00	458.300,00	15.138.609,00	8.534.700,00	13.688.700,00	1.120.600,00	506.800,00	
242402	Aportes a seguridad social en salud	46.785.043,00	1.647.270,00	458.300,00	13.807.413,00	7.522.300,00	21.766.785,00	1.078.400,00	504.575,00	
242402001	Aportes a seguridad social en salud	46.785.043,00	1.647.270,00	458.300,00	13.807.413,00	7.522.300,00	21.766.785,00	1.078.400,00	504.575,00	
242404	Sindicatos	3.515.163,00	-	-	1.046.012,00	1.070.854,00	1.366.180,00	32.117,00	-	
242404001	Sindicatos	3.515.163,00	-	-	1.046.012,00	1.070.854,00	1.366.180,00	32.117,00	-	
242406	Fondos de empleados	6.735.800,98	-	-	5.024.058,00	1.084.689,00	627.053,98	-	-	
242406001	Fondos de empleados	6.735.800,98	-	-	5.024.058,00	1.084.689,00	627.053,98	-	-	
242407	Libranzas	40.315.704,00	-	-	12.214.968,00	21.986.043,00	4.373.693,00	-	1.741.000,00	
242407001	Libranzas	40.315.704,00	-	-	12.214.968,00	21.986.043,00	4.373.693,00	-	1.741.000,00	
242411	Embargos judiciales	5.781.147,16	-	1.096.543,00	-	949.004,00	1.660.576,00	2.075.024,16	-	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Jun.30.2021	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
242411001	Embargos judiciales	5.781.147,16	-	1.096.543,00	-	949.004,00	1.660.576,00	2.075.024,16	-	-
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de	8.000.000,00	8.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-
242413001	Cuentas de ahorro para el fomento de la	8.000.000,00	8.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-
242490	Otros descuentos de nómina	28.957.734,00	5.892.699,00	2.221.341,00	3.505.885,00	1.916.172,00	3.175.878,00	4.442.680,00	7.803.079,00	-
242490001	Otros descuentos de nómina	28.957.734,00	5.892.699,00	2.221.341,00	3.505.885,00	1.916.172,00	3.175.878,00	4.442.680,00	7.803.079,00	-
2436	RETENCION EN LA FUENTE E	191.655.466,95	151.913.077,00	8.192.469,00	3.677.235,95	4.112.625,00	7.578.026,00	8.550.009,00	7.632.025,00	-
243603	Honorarios	546.582,00	924,00	544.267,00	-	-	1.391,00	-	-	-
243603001	Retenido	545.658,00	-	544.267,00	-	-	1.391,00	-	-	-
243603002	Pagado (db)	924,00	924,00	-	-	-	-	-	-	-
243605	Servicios	7.109.364,00	5.738.265,00	140.661,00	37.475,00	292.854,00	532.030,00	899,00	367.180,00	-
243605001	Retenido	5.943.035,00	4.571.936,00	140.661,00	37.475,00	292.854,00	532.030,00	899,00	367.180,00	-
243605002	Pagado (db)	1.166.329,00	1.166.329,00	-	-	-	-	-	-	-
243606	Arrendamientos	10.575.968,00	8.312.912,00	602.689,00	161.481,00	339.490,00	405.348,00	284.734,00	469.314,00	-
243606001	Retenido	10.575.968,00	8.312.912,00	602.689,00	161.481,00	339.490,00	405.348,00	284.734,00	469.314,00	-
243608	Compras	245.870,95	179.283,00	107,00	30.515,95	2.754,00	32.221,00	82,00	908,00	-
243608001	Retenido	245.870,95	179.283,00	107,00	30.515,95	2.754,00	32.221,00	82,00	908,00	-
243615	Rentas de trabajo	97.830.342,00	75.647.923,00	3.462.758,00	3.164.073,00	2.957.737,00	6.070.005,00	3.560.095,00	2.967.751,00	-
243615001	Retenido	97.830.342,00	75.647.923,00	3.462.758,00	3.164.073,00	2.957.737,00	6.070.005,00	3.560.095,00	2.967.751,00	-
243625	Impuesto a las ventas retenido.	34.834.829,00	32.790.542,00	444.535,00	177.705,00	363.501,00	304.493,00	107.559,00	646.494,00	-
243625001	Retenido - a responsables del regimen	36.001.628,00	33.957.341,00	444.535,00	177.705,00	363.501,00	304.493,00	107.559,00	646.494,00	-
243625002	Pagado - a responsables del regimen	1.166.799,00	1.166.799,00	-	-	-	-	-	-	-
243626	Contratos de construcción	5.190,00	907,00	217,00	957,00	-	1.299,00	941,00	869,00	-
243626001	Retenido	5.190,00	907,00	217,00	957,00	-	1.299,00	941,00	869,00	-
243627	Retención de impuesto de industria y	40.507.321,00	29.242.321,00	2.997.235,00	105.029,00	156.289,00	231.239,00	4.595.699,00	3.179.509,00	-
243627001	Retenido	40.507.321,00	29.242.321,00	2.997.235,00	105.029,00	156.289,00	231.239,00	4.595.699,00	3.179.509,00	-
2490	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	49.492.148,00	2.896.649,00	106.650,00	14.157.600,00	9.360.400,00	22.970.849,00	-	-	-
249034	Aportes a escuelas industriales,	11.652.800,00	-	-	4.248.900,00	2.810.000,00	4.593.900,00	-	-	-
249034001	Aportes a escuelas industriales e	7.768.100,00	-	-	2.833.800,00	1.872.800,00	3.061.500,00	-	-	-
249034002	Aportes a la esap	3.884.700,00	-	-	1.415.100,00	937.200,00	1.532.400,00	-	-	-
249040	Saldos a favor de beneficiarios	2.896.649,00	2.896.649,00	-	-	-	-	-	-	-
249040001	Saldos a favor de beneficiarios	2.896.649,00	2.896.649,00	-	-	-	-	-	-	-
249050	Aportes al icbf y sena	27.167.400,00	-	-	9.908.700,00	6.550.400,00	10.708.300,00	-	-	-
249050001	Aportes al icbf	23.281.300,00	-	-	8.492.200,00	5.613.200,00	9.175.900,00	-	-	-
249050002	Aportes al sena	3.886.100,00	-	-	1.416.500,00	937.200,00	1.532.400,00	-	-	-
249051	Servicios públicos	199.050,00	-	106.650,00	-	-	92.400,00	-	-	-
249051001	Servicios públicos	199.050,00	-	106.650,00	-	-	92.400,00	-	-	-
249054	Honorarios	2.332.827,00	-	-	-	-	2.332.827,00	-	-	-
249054001	Honorarios	2.332.827,00	-	-	-	-	2.332.827,00	-	-	-
249055	Servicios	5.243.422,00	-	-	-	-	5.243.422,00	-	-	-
249055001	Servicios	5.243.422,00	-	-	-	-	5.243.422,00	-	-	-
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.023.787.328,01	1.417.017.853,39	493.317.642,98	873.838.325,49	620.185.303,69	720.932.765,57	563.604.853,55	334.890.583,34	-
2511	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A	4.780.881.936,71	1.360.276.439,99	438.584.713,85	827.702.526,00	590.162.369,64	688.309.175,00	552.006.077,00	323.840.635,23	-
251104	Vacaciones	1.329.099.310,39	460.417.148,74	102.369.111,00	196.824.729,00	172.172.665,65	150.197.577,00	157.763.229,00	89.354.850,00	-
251104001	Vacaciones	1.329.099.310,39	460.417.148,74	102.369.111,00	196.824.729,00	172.172.665,65	150.197.577,00	157.763.229,00	89.354.850,00	-
251105	Prima de vacaciones	923.063.987,01	314.223.276,02	80.805.789,00	140.589.092,00	116.079.821,99	104.923.184,00	107.844.093,00	58.598.731,00	-
251105001	Prima de vacaciones	923.063.987,01	314.223.276,02	80.805.789,00	140.589.092,00	116.079.821,99	104.923.184,00	107.844.093,00	58.598.731,00	-
251106	Prima de servicios	791.081.455,74	216.540.244,24	1.816.817,00	151.032.527,00	99.810.260,00	141.572.185,00	111.721.576,00	68.587.846,50	-
251106001	Prima de servicios	791.081.455,74	216.540.244,24	1.816.817,00	151.032.527,00	99.810.260,00	141.572.185,00	111.721.576,00	68.587.846,50	-
251107	Prima de navidad	1.070.646.677,38	249.160.919,38	253.435.736,00	151.648.649,00	84.208.273,00	136.381.639,00	120.110.025,00	75.701.436,00	-
251107001	Prima de navidad	1.070.646.677,38	249.160.919,38	253.435.736,00	151.648.649,00	84.208.273,00	136.381.639,00	120.110.025,00	75.701.436,00	-
251109	Bonificaciones	472.453.852,19	119.934.851,61	157.260,85	116.349.629,00	70.484.349,00	79.369.336,00	54.567.154,00	31.591.271,73	-
251109001	Bonificaciones	374.119.015,66	82.793.385,08	157.260,85	99.187.441,00	59.704.873,00	66.613.139,00	41.303.125,00	24.359.791,73	-
251109002	Bonificación especial de recreación	98.334.836,53	37.141.466,53	-	17.162.188,00	10.779.476,00	12.756.197,00	13.264.029,00	7.231.480,00	-
251111	Aportes a riesgos laborales	15.601.054,00	-	-	5.254.400,00	3.274.100,00	7.072.554,00	-	-	-
251111001	Aportes a riesgos laborales	15.601.054,00	-	-	5.254.400,00	3.274.100,00	7.072.554,00	-	-	-
251122	Aportes a fondos pensionales -	85.322.700,00	-	-	31.167.600,00	21.453.100,00	32.695.500,00	-	6.500,00	-

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Jun.30.2021	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
251122001	Aportes a fondos pensionales -	85.322.700,00	-	-	31.167.600,00	21.453.100,00	32.695.500,00	-	6.500,00	
251123	Aportes a seguridad social en salud -	62.588.300,00	-	-	23.525.300,00	15.197.400,00	23.865.600,00	-	-	
251123001	Aportes a seguridad social en salud -	62.588.300,00	-	-	23.525.300,00	15.197.400,00	23.865.600,00	-	-	
251124	Aportes a cajas de compensación	31.024.600,00	-	-	11.310.600,00	7.482.400,00	12.231.600,00	-	-	
251124001	Aportes a cajas de compensación	31.024.600,00	-	-	11.310.600,00	7.482.400,00	12.231.600,00	-	-	
2512	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A	242.905.391,30	56.741.413,40	54.732.929,13	46.135.799,49	30.022.934,05	32.623.590,57	11.598.776,55	11.049.948,11	-
251202	Primas	242.905.391,30	56.741.413,40	54.732.929,13	46.135.799,49	30.022.934,05	32.623.590,57	11.598.776,55	11.049.948,11	-
251202001	Primas	242.905.391,30	56.741.413,40	54.732.929,13	46.135.799,49	30.022.934,05	32.623.590,57	11.598.776,55	11.049.948,11	-
27	PROVISIONES	14.683.318.025,00	14.683.318.025,00							
2701	LITIGIOS Y DEMANDAS	14.683.318.025,00	14.683.318.025,00							
270103	Administrativas	14.683.318.025,00	14.683.318.025,00							
270103001	Administrativas	14.683.318.025,00	14.683.318.025,00							
29	OTROS PASIVOS	5.600.207.646,72	5.600.207.646,72							
2990	OTROS PASIVOS DIFERIDOS	5.600.207.646,72	5.600.207.646,72							
299002	Ingreso diferido por transferencias	5.600.207.646,72	5.600.207.646,72							
299002001	Ingreso diferido por transferencias	5.600.207.646,72	5.600.207.646,72							
3	PATRIMONIO	73.407.997.296,29	9.120.669.732,34	15.717.983.685,59	10.204.163.079,09	17.559.671.323,48	24.278.390.802,94	6.957.346.362,55	8.024.594.896,88	213.483.121,90
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE	73.407.997.296,29	9.120.669.732,34	15.717.983.685,59	10.204.163.079,09	17.559.671.323,48	24.278.390.802,94	6.957.346.362,55	8.024.594.896,88	213.483.121,90
3105	CAPITAL FISCAL	8.465.887.198,59	7.712.302.573,99	5.055.050.881,43	2.872.820.060,59	1.824.110.639,60	725.394.094,48	2.986.557.562,59	2.910.446.604,79	196.190.070,90
310506	Capital fiscal	8.465.887.198,59	7.712.302.573,99	5.055.050.881,43	2.872.820.060,59	1.824.110.639,60	725.394.094,48	2.986.557.562,59	2.910.446.604,79	196.190.070,90
310506001	Capital fiscal nación	8.453.296.998,59	7.712.302.573,99	5.042.460.681,43	2.872.820.060,59	1.824.110.639,60	725.394.094,48	2.986.557.562,59	2.910.446.604,79	196.190.070,90
310506004	Reclasificación del patrimonio de	12.590.200,00		12.590.200,00						
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS	64.942.110.097,70	1.408.367.158,35	10.662.932.804,16	7.331.343.018,50	15.735.560.683,88	23.552.996.708,46	3.970.788.799,96	5.114.148.292,09	17.293.051,00
310901	Utilidad o excedentes acumulados	115.239.619.475,74	5.332.428.935,31	17.853.931.161,56	16.787.262.784,85	32.975.730.565,80	29.144.797.905,26	6.897.631.240,70	6.249.788.341,26	1.951.459,00
310901001	Utilidad o excedentes acumulados	108.316.130.221,15	1.550.896.241,01	17.852.040.310,36	16.786.722.586,70	32.970.588.394,11	29.116.090.164,95	6.896.832.736,13	6.249.774.722,91	5.022.453,00
310901002	Corrección de errores de un periodo	6.918.035.016,80	6.881.601.971,15			4.818.581,69	28.543.469,96			3.070.994,00
310901003	Por cambio de política contable	5.454.237,79	1.723.205,17	1.890.851,20	540.198,15	323.590,00	164.270,35	798.504,57	13.618,35	
310902	Pérdidas o déficits acumulados	50.297.509.378,04	6.740.796.093,66	7.190.998.357,40	9.455.919.766,35	17.240.169.881,92	5.591.801.196,80	2.926.842.440,74	1.135.640.049,17	15.341.592,00
310902001	Pérdidas o déficits acumulados	17.738.559.496,05	6.731.425.867,24	51.591.208,42	4.356.559.075,76	5.034.042.188,53	598.383.829,83	1.628.203.495,18	622.962.315,59	15.341.592,00
310902002	Corrección de errores de un periodo	32.558.949.881,99	9.370.226,42	7.242.589.565,82	5.099.360.690,59	12.206.127.693,39	6.190.185.026,63	1.298.638.945,56	512.677.733,58	
4	INGRESOS	40.148.241.228,06	16.380.889.701,33	3.527.506.441,83	3.896.852.720,94	3.513.675.535,01	6.078.089.287,81	3.895.070.236,61	2.856.157.304,53	
44	TRANSFERENCIAS Y	2.843.628.070,00	1.466.872.409,00	146.596.146,00	236.458.620,00	542.268.194,00	14.168.000,00	289.318.580,00	147.946.121,00	
4428	OTRAS TRANSFERENCIAS	2.843.628.070,00	1.466.872.409,00	146.596.146,00	236.458.620,00	542.268.194,00	14.168.000,00	289.318.580,00	147.946.121,00	
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	33.000.000,00		33.000.000,00						
442807001	Bienes recibidos sin contraprestación	33.000.000,00		33.000.000,00						
442808	Donaciones	1.343.755.661,00		113.596.146,00	236.458.620,00	542.268.194,00	14.168.000,00	289.318.580,00	147.946.121,00	
442808001	Donaciones	1.343.755.661,00		113.596.146,00	236.458.620,00	542.268.194,00	14.168.000,00	289.318.580,00	147.946.121,00	
442890	Otras transferencias	1.466.872.409,00	1.466.872.409,00							
442890001	Otras transferencias	1.466.872.409,00	1.466.872.409,00							
47	OPERACIONES	36.954.700.538,79	14.912.287.413,33	3.376.434.856,31	3.659.881.793,09	2.910.143.434,01	5.983.847.555,76	3.507.638.898,86	2.604.466.587,43	
4705	FONDOS RECIBIDOS	36.399.825.776,79	14.642.854.740,33	3.335.286.556,31	3.622.989.884,09	2.844.023.982,01	5.909.907.629,76	3.469.862.396,86	2.574.900.587,43	
470508	Funcionamiento	19.739.014.688,98	7.780.299.641,32	1.778.210.956,43	2.433.672.787,04	1.544.908.940,81	2.736.038.589,19	2.028.007.047,86	1.437.876.726,33	
470510	Inversión	16.660.811.087,81	6.862.555.099,01	1.557.075.599,88	1.189.317.097,05	1.299.115.041,20	3.173.869.040,57	1.441.855.349,00	1.137.023.861,10	
4722	OPERACIONES SIN FLUJO DE	554.874.762,00	269.432.673,00	41.148.300,00	36.891.909,00	66.119.452,00	73.939.926,00	37.776.502,00	29.566.000,00	
472201	Cruce de cuentas	554.874.762,00	269.432.673,00	41.148.300,00	36.891.909,00	66.119.452,00	73.939.926,00	37.776.502,00	29.566.000,00	
48	OTROS INGRESOS	349.912.619,27	1.729.879,00	4.475.439,52	512.307,85	61.263.907,00	80.073.732,05	98.112.757,75	103.744.596,10	
4802	FINANCIEROS	85,00	85,00							
480201	Intereses sobre depósitos en	85,00	85,00							
480201001	Intereses sobre depósitos en	85,00	85,00							
4808	INGRESOS DIVERSOS	348.560.745,67	1.107.704,00	4.475.439,52	5,00	61.105.874,00	80.073.732,05	98.053.395,00	103.744.596,10	
480826	Recuperaciones	150.951.373,62	1.107.704,00	4.475.439,52	5,00	41.623.629,00			103.744.596,10	
480826001	Recuperaciones	150.951.373,62	1.107.704,00	4.475.439,52	5,00	41.623.629,00			103.744.596,10	
480828	Indemnizaciones	99.555.977,05				19.482.245,00	80.073.732,05			
480828001	Indemnizaciones	99.555.977,05				19.482.245,00	80.073.732,05			
480839	Compensación o indemnización por	98.053.395,00						98.053.395,00		
480839001	Compensación o indemnización por	98.053.395,00						98.053.395,00		

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Jun.30.2021	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
4830	REVERSION DE LAS PERDIDAS POR	1.351.788,60	622.090,00		512.302,85	158.033,00		59.362,75		
483002	Cuentas por cobrar	1.351.788,60	622.090,00		512.302,85	158.033,00		59.362,75		
483002010	Otras cuentas por cobrar	1.351.788,60	622.090,00		512.302,85	158.033,00		59.362,75		
5	GASTOS	38.812.565.169,46	14.202.168.107,29	3.295.692.381,88	4.487.795.481,64	3.012.667.755,42	6.845.551.708,19	4.069.683.769,80	2.899.005.965,24	
51	DE ADMINISTRACION Y OPERACION	33.293.613.517,65	12.019.593.495,02	2.997.762.925,03	4.091.788.688,27	2.492.602.282,95	5.469.356.426,76	3.597.982.429,91	2.624.527.269,71	
5101	SUELDOS Y SALARIOS	10.159.471.161,86	2.797.749.375,26	1.068.627.902,00	1.667.923.250,16	1.020.353.703,10	1.512.221.599,00	1.293.717.953,00	798.877.379,34	
510101	Sueldos	9.372.719.470,00	2.527.236.900,00	1.029.934.394,00	1.461.405.989,00	958.491.735,00	1.455.026.528,00	1.215.808.028,00	724.815.896,00	
510101001	Sueldos	9.372.719.470,00	2.527.236.900,00	1.029.934.394,00	1.461.405.989,00	958.491.735,00	1.455.026.528,00	1.215.808.028,00	724.815.896,00	
510103	Horas extras y festivos	7.444.573,00	7.444.573,00							
510103001	Horas extras y festivos	7.444.573,00	7.444.573,00							
510110	Prima técnica	195.827.856,00	118.200.986,00	10.652.908,00	12.136.224,00	14.203.873,00	14.743.261,00	9.708.976,00	16.181.628,00	
510110001	Prima técnica	195.827.856,00	118.200.986,00	10.652.908,00	12.136.224,00	14.203.873,00	14.743.261,00	9.708.976,00	16.181.628,00	
510119	Bonificaciones	332.860.954,86	107.078.595,26		136.636.574,16	16.002.653,10		39.561.827,00	33.581.305,34	
510119003	Bonificación por servicios prestados	332.860.954,86	107.078.595,26		136.636.574,16	16.002.653,10		39.561.827,00	33.581.305,34	
510123	Auxilio de transporte	172.129.132,00	24.236.027,00	18.579.773,00	42.645.476,00	22.035.981,00	29.342.372,00	18.327.831,00	16.961.672,00	
510123001	Auxilio de transporte	68.989.393,00	8.267.927,00	6.323.368,00	21.322.738,00	11.021.539,00	9.808.062,00	4.442.680,00	7.803.079,00	
510123002	Auxilio de conectividad digital	103.139.739,00	15.968.100,00	12.256.405,00	21.322.738,00	11.014.442,00	19.534.310,00	13.885.151,00	9.158.593,00	
510160	Subsidio de alimentación	78.489.176,00	13.552.294,00	9.460.827,00	15.098.987,00	9.619.461,00	13.109.438,00	10.311.291,00	7.336.878,00	
510160001	Subsidio de alimentación	78.489.176,00	13.552.294,00	9.460.827,00	15.098.987,00	9.619.461,00	13.109.438,00	10.311.291,00	7.336.878,00	
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS	121.319,00						121.319,00		
510201	Incapacidades	121.319,00						121.319,00		
510201001	Incapacidades	121.319,00						121.319,00		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	2.743.259.917,00	722.254.842,00	303.075.000,00	425.685.300,00	286.397.800,00	433.904.300,00	357.037.100,00	214.905.575,00	
510302	Aportes a cajas de compensación	435.829.000,00	122.265.500,00	46.247.100,00	66.492.400,00	44.353.200,00	66.565.500,00	56.110.900,00	33.794.400,00	
510302001	Aportes a cajas de compensación	435.829.000,00	122.265.500,00	46.247.100,00	66.492.400,00	44.353.200,00	66.565.500,00	56.110.900,00	33.794.400,00	
510303	Cotizaciones a seguridad social en	887.669.975,00	242.040.300,00	96.300.000,00	135.622.500,00	91.969.300,00	138.954.500,00	113.887.900,00	68.895.475,00	
510303001	Cotizaciones a seguridad social en salud	887.669.975,00	242.040.300,00	96.300.000,00	135.622.500,00	91.969.300,00	138.954.500,00	113.887.900,00	68.895.475,00	
510305	Cotizaciones a riesgos laborales	166.429.000,00	16.087.200,00	24.586.000,00	32.120.800,00	20.244.300,00	32.228.500,00	26.266.400,00	14.895.800,00	
510305001	Cotizaciones a riesgos laborales	166.429.000,00	16.087.200,00	24.586.000,00	32.120.800,00	20.244.300,00	32.228.500,00	26.266.400,00	14.895.800,00	
510306	Cotizaciones a entidades	541.911.100,00	199.453.400,00	98.193.700,00		86.121.900,00		100.060.900,00	58.081.200,00	
510306001	Cotizaciones a entidades	541.911.100,00	199.453.400,00	98.193.700,00		86.121.900,00		100.060.900,00	58.081.200,00	
510307	Cotizaciones a entidades	711.420.842,00	142.408.442,00	37.748.200,00	191.449.600,00	43.709.100,00	196.155.800,00	60.711.000,00	39.238.700,00	
510307001	Cotizaciones a entidades	711.420.842,00	142.408.442,00	37.748.200,00	191.449.600,00	43.709.100,00	196.155.800,00	60.711.000,00	39.238.700,00	
5104	APORTES SOBRE LA NOMINA	545.231.600,00	152.928.600,00	57.861.100,00	83.190.900,00	55.490.300,00	83.277.900,00	70.204.000,00	42.278.800,00	
510401	Aportes al icbf	326.950.100,00	91.712.100,00	34.694.800,00	49.885.400,00	33.273.500,00	49.938.500,00	42.093.500,00	25.352.300,00	
510401001	Aportes al icbf	326.950.100,00	91.712.100,00	34.694.800,00	49.885.400,00	33.273.500,00	49.938.500,00	42.093.500,00	25.352.300,00	
510402	Aportes al sena	54.597.900,00	15.312.000,00	5.794.300,00	8.330.100,00	5.557.200,00	8.339.000,00	7.031.500,00	4.233.800,00	
510402001	Aportes al sena	54.597.900,00	15.312.000,00	5.794.300,00	8.330.100,00	5.557.200,00	8.339.000,00	7.031.500,00	4.233.800,00	
510403	Aportes a la esap	54.597.900,00	15.312.000,00	5.794.300,00	8.330.100,00	5.557.200,00	8.339.000,00	7.031.500,00	4.233.800,00	
510403001	Aportes a la esap	54.597.900,00	15.312.000,00	5.794.300,00	8.330.100,00	5.557.200,00	8.339.000,00	7.031.500,00	4.233.800,00	
510404	Aportes a escuelas industriales e	109.085.700,00	30.592.500,00	11.577.700,00	16.645.300,00	11.102.400,00	16.661.400,00	14.047.500,00	8.458.900,00	
510404001	Aportes a escuelas industriales e	109.085.700,00	30.592.500,00	11.577.700,00	16.645.300,00	11.102.400,00	16.661.400,00	14.047.500,00	8.458.900,00	
5107	PRESTACIONES SOCIALES	3.288.671.384,79	1.471.766.673,94	69.156.614,03	588.077.452,82	148.746.294,00	463.231.638,00	342.167.372,00	205.525.340,00	
510701	Vacaciones	617.367.068,99	148.817.173,41	29.143.054,00	163.663.797,58	28.325.316,00	102.377.452,00	92.209.442,00	52.830.834,00	
510701001	Vacaciones	617.367.068,99	148.817.173,41	29.143.054,00	163.663.797,58	28.325.316,00	102.377.452,00	92.209.442,00	52.830.834,00	
510702	Cesantías	806.366.758,00	806.366.758,00							
510702001	Cesantías	806.366.758,00	806.366.758,00							
510704	Prima de vacaciones	433.912.496,43	105.331.410,19	20.427.526,00	119.583.309,24	19.375.138,00	72.415.607,00	59.976.276,00	36.803.230,00	
510704001	Prima de vacaciones	433.912.496,43	105.331.410,19	20.427.526,00	119.583.309,24	19.375.138,00	72.415.607,00	59.976.276,00	36.803.230,00	
510705	Prima de navidad	812.665.144,32	244.366.125,32		152.066.944,00	84.419.669,00	135.826.611,00	120.110.025,00	75.875.770,00	
510705001	Prima de navidad	812.665.144,32	244.366.125,32		152.066.944,00	84.419.669,00	135.826.611,00	120.110.025,00	75.875.770,00	
510706	Prima de servicios	462.323.935,52	119.455.856,52	11.038.768,00	152.763.402,00	14.616.916,00	73.612.728,00	54.023.056,00	36.813.209,00	
510706001	Prima de servicios	462.323.935,52	119.455.856,52	11.038.768,00	152.763.402,00	14.616.916,00	73.612.728,00	54.023.056,00	36.813.209,00	
510707	Bonificación especial de recreación	32.322.160,50	13.035.738,50	3.185.314,00			8.749.459,00	7.351.649,00		
510707001	Bonificación especial de recreación	32.322.160,50	13.035.738,50	3.185.314,00			8.749.459,00	7.351.649,00		
510790	Otras primas	122.043.659,00	34.393.612,00	3.691.790,00		2.009.255,00	70.249.781,00	8.496.924,00	3.202.297,00	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Jun.30.2021	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
510790001	Otras primas	45.441.938,00					45.441.938,00			
510790010	Prima especial de servicios	20.377.695,00					20.377.695,00			
510790024	Prima de coordinación	56.224.026,00	34.393.612,00	3.691.790,00		2.009.255,00	4.430.148,00	8.496.924,00	3.202.297,00	
510795	Otras prestaciones sociales	1.670.162,03		1.670.162,03						
510795001	Otras prestaciones sociales	1.670.162,03		1.670.162,03						
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	3.666.063.358,40	122.025.705,00	15.448.120,00	579.740.000,40	805.676.343,00	1.235.456.986,00	575.682.608,00	332.033.596,00	
510801	Remuneración por servicios técnicos	3.601.381.292,40	76.670.606,00		579.740.000,40	804.527.943,00	1.232.726.539,00	575.682.608,00	332.033.596,00	
510801001	Remuneración por servicios técnicos	3.601.381.292,40	76.670.606,00		579.740.000,40	804.527.943,00	1.232.726.539,00	575.682.608,00	332.033.596,00	
510803	Capacitación, bienestar social y	2.730.447,00					2.730.447,00			
510803001	Capacitación, bienestar social y	2.730.447,00					2.730.447,00			
510807	Gastos de viaje	2.115.890,00		2.115.890,00						
510807001	Gastos de viaje	2.115.890,00		2.115.890,00						
510810	Viáticos	58.449.329,00	45.355.099,00	13.094.230,00						
510810001	Viáticos	58.449.329,00	45.355.099,00	13.094.230,00						
510890	Otros gastos de personal diversos	1.386.400,00				1.148.400,00				
510890001	Otros gastos de personal diversos	1.386.400,00				1.148.400,00				
5111	GENERALES	12.765.747.703,60	6.720.076.298,82	1.450.088.077,00	709.124.449,89	175.937.842,85	1.741.142.684,76	939.142.770,91	1.030.235.579,37	
511113	Vigilancia y seguridad	518.804.585,10	84.205.169,92	14.742.981,00	42.675.143,13	15.450.000,00	288.940.705,00	14.182.926,00	58.607.660,05	
511113001	Vigilancia y seguridad	518.804.585,10	84.205.169,92	14.742.981,00	42.675.143,13	15.450.000,00	288.940.705,00	14.182.926,00	58.607.660,05	
511114	Materiales y suministros	57.699.039,74	3.299.472,94	4.749.532,00	623.543,80		49.026.491,00			
511114001	Materiales y suministros	57.699.039,74	3.299.472,94	4.749.532,00	623.543,80		49.026.491,00			
511115	Mantenimiento	167.658.808,75	48.313.904,00	20.956.314,00	65.481.858,05	19.005.024,70			13.901.708,00	
511115001	Mantenimiento	167.658.808,75	48.313.904,00	20.956.314,00	65.481.858,05	19.005.024,70			13.901.708,00	
511117	Servicios públicos	688.941.006,10	491.280.535,75	20.875.856,00	41.774.903,59	12.795.851,25	65.268.233,00	29.333.379,00	27.612.247,51	
511117001	Servicios públicos	688.941.006,10	491.280.535,75	20.875.856,00	41.774.903,59	12.795.851,25	65.268.233,00	29.333.379,00	27.612.247,51	
511118	Arrendamiento operativo	2.148.913.280,77	1.434.134.360,88	137.352.516,00	144.046.893,70	70.317.792,00	144.148.136,63	69.006.774,56	149.906.807,00	
511118001	Arrendamiento operativo	2.148.913.280,77	1.434.134.360,88	137.352.516,00	144.046.893,70	70.317.792,00	144.148.136,63	69.006.774,56	149.906.807,00	
511119	Viáticos y gastos de viaje	127.231.254,00	68.123.128,00	18.215.647,00	6.998.638,00	2.144.070,00	23.778.491,00	7.971.280,00		
511119001	Viáticos y gastos de viaje	127.231.254,00	68.123.128,00	18.215.647,00	6.998.638,00	2.144.070,00	23.778.491,00	7.971.280,00		
511121	Impresos, publicaciones,	1.350.249,22	334.600,00		1.015.649,22					
511121001	Impresos, publicaciones, suscripciones y	1.350.249,22	334.600,00		1.015.649,22					
511123	Comunicaciones y transporte	57.571.313,74	54.824.813,74					646.500,00	2.100.000,00	
511123001	Comunicaciones y transporte	57.571.313,74	54.824.813,74					646.500,00	2.100.000,00	
511125	Seguros generales	804.366.802,81	804.366.802,81							
511125001	Seguros generales	804.366.802,81	804.366.802,81							
511146	Combustibles y lubricantes	108.396.882,39	5.122.047,63	11.456.000,00	9.452.937,00	35.310.719,00	4.151.606,00	26.662.283,35	16.241.289,41	
511146001	Combustibles y lubricantes	108.396.882,39	5.122.047,63	11.456.000,00	9.452.937,00	35.310.719,00	4.151.606,00	26.662.283,35	16.241.289,41	
511149	Servicios de aseo, cafetería,	208.712.819,98	31.621.584,15	7.042.972,00	21.185.551,88	11.537.896,99	87.089.803,56	18.205.150,00	32.029.861,40	
511149001	Servicios de aseo, cafetería, restaurante	208.712.819,98	31.621.584,15	7.042.972,00	21.185.551,88	11.537.896,99	87.089.803,56	18.205.150,00	32.029.861,40	
511155	Elementos de aseo, lavandería y	13.340.219,20			3.963.730,29	9.376.488,91				
511155001	Elementos de aseo, lavandería y	13.340.219,20			3.963.730,29	9.376.488,91				
511159	Licencias	9.846.000,00	9.846.000,00							
511159001	Licencias	9.846.000,00	9.846.000,00							
511177	Bonificación por productividad a los	2.314.374,00					2.314.374,00			
511177001	Bonificación por productividad a los	2.314.374,00					2.314.374,00			
511178	Comisiones	27.609.574,00					27.609.574,00			
511178001	Comisiones	27.609.574,00					27.609.574,00			
511179	Honorarios	7.188.062.204,80	3.683.175.732,00	582.972.517,00	371.905.601,23		1.047.037.870,57	773.134.478,00	729.836.006,00	
511179001	Honorarios	7.188.062.204,80	3.683.175.732,00	582.972.517,00	371.905.601,23		1.047.037.870,57	773.134.478,00	729.836.006,00	
511180	Servicios	633.151.889,00	1.428.147,00	631.723.742,00						
511180001	Servicios	633.151.889,00	1.428.147,00	631.723.742,00						
511190	Otros gastos generales	1.777.400,00					1.777.400,00			
511190001	Otros gastos generales	1.777.400,00					1.777.400,00			
5120	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y	125.047.073,00	32.792.000,00	33.506.112,00	38.047.335,00			20.030.626,00	671.000,00	
512001	Impuesto predial unificado	115.637.088,00	32.426.000,00	32.707.147,00	33.031.715,00			17.472.226,00		
512001001	Impuesto predial unificado	115.637.088,00	32.426.000,00	32.707.147,00	33.031.715,00			17.472.226,00		

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Jun.30.2021	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
512011	Impuesto sobre vehículos	9.409.985,00	366.000,00	798.965,00	5.015.620,00			2.558.400,00	671.000,00	
512011001	Impuesto sobre vehículos automotores	9.409.985,00	366.000,00	798.965,00	5.015.620,00			2.558.400,00	671.000,00	
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES,	3.316.373.548,41	731.265.202,64	295.363.340,85	364.572.688,70	501.404.022,69	859.325.042,23	373.704.691,13	190.738.560,17	
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR	936.276,70	617.951,00		22.952,95	-	108.986,50	128.795,80	57.590,45	
534710	Administración de la seguridad social	131.939,45			22.952,95		108.986,50			
534710001	Administración de la seguridad social en	131.939,45			22.952,95		108.986,50			
534790	Otras cuentas por cobrar	804.337,25	617.951,00			-		128.795,80	57.590,45	
534790002	Otras cuentas por cobrar	804.337,25	617.951,00			-		128.795,80	57.590,45	
5357	DETERIORO DE ACTIVOS	154.107,97		154.107,97						
535790	Otros activos intangibles	154.107,97		154.107,97						
535790001	Otros activos intangibles	154.107,97		154.107,97						
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES,	2.776.892.634,78	200.323.352,48	295.209.232,88	364.549.735,75	501.404.022,69	859.216.055,73	366.265.950,80	189.924.284,45	
536001	Edificaciones	915.656.941,01	13.229.897,94	96.247.476,66	140.073.763,68	202.637.998,44	305.049.839,18	130.386.870,75	28.031.094,36	
536001001	Edificios y casas	523.329.287,37		79.621.457,04	126.475.839,78	56.004.179,64	134.744.022,30	98.988.424,95	27.495.363,66	
536001002	Oficinas	88.543.235,96	12.529.723,80			11.770.856,76	64.242.655,40			
536001013	Invernaderos	100.002,00		100.002,00						
536001014	Casetas y campamentos	81.425.023,50				78.288.741,06	3.136.282,44			
536001015	Parqueaderos y garajes	877.665,66	700.174,14				177.491,52			
536001016	Bodegas	8.914.558,80		1.884.153,30	2.386.787,22	769.280,94	3.874.337,34			
536001019	Pozos	3.074.526,36			2.185.060,74		889.465,62			
536001020	Tanques de almacenamiento	49.031,34					49.031,34			
536001023	Edificaciones de propiedad de terceros	78.527.863,20				8.730.291,48	65.860.822,26	3.936.749,46		
536001028	Otras edificaciones	130.815.746,82		14.641.864,32	9.026.075,94	47.074.648,56	32.075.730,96	27.461.696,34	535.730,70	
536002	Plantas, ductos y túneles	13.300.155,82		3.422.718,78	621.661,68		9.255.775,36			
536002002	Plantas de tratamiento	9.193.309,02		3.422.718,78			5.770.590,24			
536002011	Plantas, ductos y túneles de propiedad	4.106.846,80			621.661,68		3.485.185,12			
536003	Redes, líneas y cables	5.265.119,16					5.265.119,16			
536003011	Otras redes, líneas y cables	5.265.119,16					5.265.119,16			
536004	Maquinaria y equipo	162.543.776,92	2.361.799,45	34.608.811,12	10.227.048,82	15.974.438,85	72.390.903,66	15.140.332,24	11.840.442,78	
536004001	Equipo de construcción	102.238.378,46	640.066,20	17.331.700,63	5.591.368,04	3.676.348,26	55.691.428,62	11.541.795,43	7.765.671,28	
536004006	Equipo de recreación y deporte	4.538.200,04				965.203,64	3.572.996,40			
536004009	Herramientas y accesorios	23.624.547,38	78.075,49	7.637.803,89	1.029.543,38	3.826.951,96	7.410.379,01	2.346.043,83	1.295.749,82	
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	6.384.814,23	1.643.657,76			1.196.824,38	1.727.045,07	1.202.317,56	614.969,46	
536004014	Maquinaria y equipo de propiedad de	391.908,54				391.908,54				
536004015	Equipo de seguridad y rescate	405.799,00					405.799,00			
536004016	Otra maquinaria y equipo	25.771.727,27		9.639.306,60	3.606.137,40	5.917.202,07	4.394.853,56	50.175,42	2.164.052,22	
536005	Equipo médico y científico	52.785.333,89	128.025,44	26.160.036,28	3.328.528,56	3.907.102,40	10.069.559,78	4.237.122,12	4.954.961,31	
536005001	Equipo de investigación	7.340.711,42			104.766,84		6.996.219,29	178.032,24	61.693,05	
536005002	Equipo de laboratorio	44.281.755,05	128.025,44	25.048.697,32	3.223.761,72	3.855.571,94	3.073.340,49	4.059.089,88	4.893.268,26	
536005003	Equipo de urgencias	1.111.338,96		1.111.338,96						
536005010	Otro equipo médico y científico	51.530,46				51.530,46				
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	95.383.610,31	4.499.252,19	13.041.958,28	14.498.754,51	5.988.754,60	35.845.320,04	11.080.816,76	10.428.753,93	
536006001	Muebles y enseres	67.307.848,16	4.455.375,03	9.033.594,56	14.215.060,11	5.988.754,60	13.431.375,48	10.319.361,50	9.864.326,88	
536006002	Equipo y máquina de oficina	25.650.322,72	3.810,72	4.008.363,72	283.694,40		20.495.588,78	522.106,49	336.758,61	
536006004	Muebles, enseres y equipo de oficina de	40.066,44	40.066,44							
536006005	Otros muebles, enseres y equipo de	2.385.372,99					1.918.355,78	239.348,77	227.668,44	
536007	Equipos de comunicación y	621.866.962,01	143.445.712,16	54.258.213,47	60.521.599,27	56.233.073,70	128.144.106,65	131.526.078,09	47.738.178,67	
536007001	Equipo de comunicación	319.027.067,84	35.000.245,26	36.329.298,27	44.696.228,47	38.153.925,64	61.889.499,73	71.848.685,47	31.109.185,00	
536007002	Equipo de computación	287.743.732,77	93.815.937,62	17.928.915,20	15.825.370,80	17.612.515,94	66.254.606,92	59.677.392,62	16.628.993,67	
536007006	Equipos de comunicación y computación	14.661.576,06	14.629.529,28				32.046,78			
536007007	Otros equipos de comunicación y	434.585,34				434.585,34				
536008	Equipos de transporte, tracción y	595.794.949,79	18.599.753,04	61.265.257,52	87.391.051,72	62.901.118,50	224.322.797,64	57.319.279,90	83.995.691,47	
536008002	Terrestre	422.704.063,66	18.599.753,04	59.935.974,80	85.072.407,22	20.136.580,67	135.868.083,06	27.422.847,82	75.668.417,05	
536008004	Marítimo y fluvial	163.346.110,10		1.243.412,64	335.113,02	36.741.221,18	87.292.960,26	29.512.196,10	8.221.206,90	
536008005	De tracción	2.553.585,47			93.928,02	1.377.704,03	938.885,58	87.000,72	56.067,12	
536008009	Otros equipos de transporte, tracción y	7.191.190,56		85.870,08	1.889.603,46	4.645.612,62	222.868,74	297.235,26	50.000,40	

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Jun.30.2021	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
536009	Equipos de comedor, cocina,	16.734.422,59	422.651,46	3.024.305,34	1.553.289,21	3.518.707,24	5.622.770,22	1.944.762,24	647.936,88	
536009002	Equipo de restaurante y cafetería	13.168.806,38	422.651,46	2.548.923,99	1.305.106,71	1.970.870,46	4.508.025,50	1.884.011,76	529.216,50	
536009004	Equipo de lavandería	3.565.616,21		475.381,35	248.182,50	1.547.836,78	1.114.744,72	60.750,48	118.720,38	
536010	Semovientes y plantas	3.270.802,62		458.593,98	1.233.048,84	350.001,00	1.229.158,80			
536010001	Semovientes de trabajo	3.270.802,62		458.593,98	1.233.048,84	350.001,00	1.229.158,80			
536013	Bienes muebles en bodega	19.239.781,68	11.229.093,95	797.694,11			206.388,42	7.006.605,20		
536013001	Maquinaria y equipo	87.500,28					87.500,28			
536013002	Equipo médico y científico	797.694,11		797.694,11						
536013003	Muebles, enseres y equipo de oficina	118.888,14					118.888,14			
536013004	Equipos de comunicación y computación	18.124.498,87	11.117.893,67	-				7.006.605,20		
536013007	Equipos de comedor, cocina, despensa	111.200,28	111.200,28							
536014	Propiedades, planta y equipo en	23.847.411,93				23.847.411,93				
536014002	Plantas, ductos y túneles	568.685,70				568.685,70				
536014004	Maquinaria y equipo	266.664,96				266.664,96				
536014007	Equipos de comunicación y computación	46.271,64				46.271,64				
536014008	Equipos de transporte, tracción y	22.965.789,63				22.965.789,63				
536015	Propiedades, planta y equipo no	102.211.483,49	6.407.166,85	1.924.167,34	8.397.738,88	13.756.785,05	61.814.316,82	7.624.083,50	2.287.225,05	
536015003	Edificaciones	898.104,72					898.104,72			
536015004	Plantas, ductos y túneles	976.191,72				21.416,94	954.774,78			
536015006	Maquinaria y equipo	4.253.456,17	100.349,60			1.655.267,02	2.497.839,55			
536015007	Equipo médico y científico	1.460.391,78			43.399,80		1.416.991,98			
536015008	Muebles, enseres y equipo de oficina	6.202.833,43					6.202.833,43			
536015009	Equipos de comunicación y computación	49.901.402,91	6.271.458,29	1.524.816,70	1.699.487,54	9.319.159,19	21.175.172,64	7.624.083,50	2.287.225,05	
536015010	Equipos de transporte, tracción y	36.364.745,98	35.358,96	399.350,64	6.654.851,54	1.515.579,80	27.759.605,04			
536015011	Equipos de comedor, cocina, despensa	2.154.356,78				1.245.362,10	908.994,68			
536016	Propiedades, planta y equipo en	148.991.881,56			36.703.250,58	112.288.630,98				
536016002	Edificaciones	132.933.580,86			34.527.501,24	98.406.079,62				
536016005	Maquinaria y equipo	7.845.785,84			1.634.865,48	6.210.920,36				
536016006	Equipo médico y científico	36.052,72			23.790,18	12.262,54				
536016007	Muebles, enseres y equipo de oficina	2.755.946,16			517.093,68	2.238.852,48				
536016009	Equipos de transporte, tracción y	4.667.430,24				4.667.430,24				
536016011	Otras propiedades, planta y equipo en	753.085,74				753.085,74				
5366	AMORTIZACION DE ACTIVOS	102.880.632,96	94.814.003,16					7.309.944,53	756.685,27	
536605	Licencias	102.880.632,96	94.814.003,16					7.309.944,53	756.685,27	
536605001	Licencias	102.880.632,96	94.814.003,16					7.309.944,53	756.685,27	
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	1.815.831.537,00	1.449.005.904,00		25.000.000,00		321.825.633,00	20.000.000,00		
5508	MEDIO AMBIENTE	1.815.831.537,00	1.449.005.904,00		25.000.000,00		321.825.633,00	20.000.000,00		
550801	Actividades de conservación	1.795.831.537,00	1.449.005.904,00		25.000.000,00		321.825.633,00			
550801001	Actividades de conservación	1.795.831.537,00	1.449.005.904,00		25.000.000,00		321.825.633,00			
550890	Otros gastos en medio ambiente	20.000.000,00						20.000.000,00		
550890001	Otros gastos en medio ambiente	20.000.000,00						20.000.000,00		
57	OPERACIONES	96.612.365,00	312.997,00	2.526.116,00	100.862,00	5.714.472,00	5.705.255,00	99.653,00	82.153.010,00	
5720	OPERACIONES DE ENLACE	96.612.365,00	312.997,00	2.526.116,00	100.862,00	5.714.472,00	5.705.255,00	99.653,00	82.153.010,00	
572080	Recaudos	96.612.365,00	312.997,00	2.526.116,00	100.862,00	5.714.472,00	5.705.255,00	99.653,00	82.153.010,00	
58	OTROS GASTOS	290.134.201,40	1.990.508,63	40.000,00	6.333.242,67	12.946.977,78	189.339.351,20	77.896.995,76	1.587.125,36	
5802	COMISIONES	40.000,00		40.000,00						
580240	Comisiones servicios financieros	40.000,00		40.000,00						
580240001	Comisiones servicios financieros	40.000,00		40.000,00						
5890	GASTOS DIVERSOS	290.094.201,40	1.990.508,63		6.333.242,67	12.946.977,78	189.339.351,20	77.896.995,76	1.587.125,36	
589017	Pérdidas en siniestros	269.535.194,40				711.722,08	189.339.351,20	77.896.995,76	1.587.125,36	
589017001	Pérdidas en siniestros	269.535.194,40				711.722,08	189.339.351,20	77.896.995,76	1.587.125,36	
589019	Pérdida por baja en cuentas de	20.559.007,00	1.990.508,63		6.333.242,67	12.235.255,70				
589019008	Propiedades, planta y equipo no	7.014.304,08	681.061,41		6.333.242,67					

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA
 INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final Jun.30.2021	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
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			7.804.988,97				
589019017	Equipos de transporte, tracción y	208.636,48				208.636,48				
589019018	Equipos de comedor, cocina, despensa	2.889.490,61				2.889.490,61				
83	DEUDORAS DE CONTROL	96.325.241.722,82	93.279.379.720,92	116.702.928,66	201.664.274,92	1.241.812.579,05	968.930.539,00	361.873.634,00	154.878.046,27	
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.898.986.411,24	317.644.734,31	116.702.928,66	201.664.274,92	1.123.150.452,05	81.081.840,00	14.292.783,00	44.449.398,30	
831510	Propiedades, planta y equipo	1.898.986.411,24	317.644.734,31	116.702.928,66	201.664.274,92	1.123.150.452,05	81.081.840,00	14.292.783,00	44.449.398,30	
831510001	Propiedades, planta y equipo	1.898.986.411,24	317.644.734,31	116.702.928,66	201.664.274,92	1.123.150.452,05	81.081.840,00	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	1.464.520.324,97				118.662.127,00	887.848.699,00	347.580.851,00	110.428.647,97	
836101	Internas	1.464.520.324,97				118.662.127,00	887.848.699,00	347.580.851,00	110.428.647,97	
836101001	Internas	1.464.520.324,97				118.662.127,00	887.848.699,00	347.580.851,00	110.428.647,97	
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 96.325.241.722,82	- 93.279.379.720,92	- 116.702.928,66	- 201.664.274,92	- 1.241.812.579,05	- 968.930.539,00	- 361.873.634,00	- 154.878.046,27	
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR	- 96.325.241.722,82	- 93.279.379.720,92	- 116.702.928,66	- 201.664.274,92	- 1.241.812.579,05	- 968.930.539,00	- 361.873.634,00	- 154.878.046,27	
891506	Bienes y derechos retirados	- 1.757.668.514,58	- 317.644.734,31	-	- 201.664.274,92	- 1.123.150.452,05	- 56.466.872,00	- 14.292.783,00	- 44.449.398,30	
891506001	Bienes y derechos retirados	- 1.757.668.514,58	- 317.644.734,31	-	- 201.664.274,92	- 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	- 1.605.838.221,63		- 116.702.928,66		118.662.127,00	912.463.667,00	347.580.851,00	110.428.647,97	
891521001	Responsabilidades en proceso	- 1.605.838.221,63		- 116.702.928,66		118.662.127,00	912.463.667,00	347.580.851,00	110.428.647,97	
91	PASIVOS CONTINGENTES	63.676.006.795,51	63.676.006.795,51							
9120	LITIGIOS Y MECANISMOS	63.676.006.795,51	63.676.006.795,51							
912004	Administrativos	63.676.006.795,51	63.676.006.795,51							
912004001	Administrativos	63.676.006.795,51	63.676.006.795,51							
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	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)	- 66.013.695.052,15	- 63.823.301.795,15			- 1.480.832.736,00	- 390.991.176,00	- 318.569.345,00		
9905	PASIVOS CONTINGENTES POR	- 63.676.006.795,51	- 63.676.006.795,51							
990505	Litigios y mecanismos alternativos de	- 63.676.006.795,51	- 63.676.006.795,51							
990505001	Litigios y mecanismos alternativos de	- 63.676.006.795,51	- 63.676.006.795,51							
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	- 2.070.463.471,64	- 147.294.999,64			- 1.263.130.736,00	- 341.468.391,00	- 318.569.345,00		
991590090	Otras cuentas acreedoras de control	- 2.070.463.471,64	- 147.294.999,64			- 1.263.130.736,00	- 341.468.391,00	- 318.569.345,00		

HERLY
 GARCIA
 DUARTE

Firmado digitalmente
 por HERLY GARCIA
 DUARTE
 Fecha: 2021.08.03
 17:27:21 -05'00'

Herly García Duarte
 Contadora PNNC

Luz Myriam Enríquez Guavía
 Coordinadora Grupo Gestión Financiera

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA



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

30 DE JUNIO 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
 JUNIO DE 2021 – JUNIO DE 2020**

Parques Nacionales Naturales de Colombia, presenta las siguientes variaciones comprendidas entre los periodos **junio de 2021 y junio 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 junio 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 JUNIO DE 2021, CON BASE EN LA COMPARACIÓN ANUAL Y HECHOS OCURRIDOS EN LA VIGENCIA 2021.

NOTA 1.1 SALDOS Y VARIACIONES A NIVEL CLASE

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	jun-21	jun-20	Variación anual	Variación %
1	ACTIVOS	101.385.448.751,63	125.797.227.827,40	(24.411.779.075,77)	-19,41%
2	PASIVOS	26.641.775.396,74	27.398.568.131,55	(756.792.734,81)	-2,76%
3	PATRIMONIO	73.407.997.296,29	103.277.944.223,25	(29.869.946.926,96)	-28,92%
4	INGRESOS	40.148.241.228,06	47.503.436.080,89	(7.355.194.852,83)	-15,48%
5	GASTOS	38.812.565.169,46	52.382.720.608,29	(13.570.155.438,83)	-25,91%

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	jun-21	may-21	Variación mensual	Variación %
1	ACTIVOS	101.385.448.751,63	99.637.324.739,16	1.748.124.012,47	1,75%
2	PASIVOS	26.641.775.396,74	24.544.609.087,93	2.097.166.308,81	8,54%
3	PATRIMONIO	73.407.997.296,29	73.399.892.143,15	8.105.153,14	0,01%
4	INGRESOS	40.148.241.228,06	30.948.292.236,18	9.199.948.991,88	29,73%
5	GASTOS	38.812.565.169,46	29.255.468.728,10	9.557.096.441,36	32,67%

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

NOTA 1.2 SALDOS Y VARIACIONES A NIVEL GRUPO

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	jun-21	jun-20	Variación anual	Variación %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	151.123.031,02	316.894.759,20	(165.771.728,18)	-52,31%
13	CUENTAS POR COBRAR	146.701.804,41	193.417.474,81	(46.715.670,40)	-24,15%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	87.422.390.716,39	115.268.985.173,75	(27.846.594.457,36)	-24,16%
19	OTROS ACTIVOS	13.665.233.199,81	10.017.930.419,64	3.647.302.780,17	36,41%
24	CUENTAS POR PAGAR	1.334.462.397,01	1.636.222.449,43	(301.760.052,42)	-18,44%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.023.787.328,01	4.707.394.482,69	316.392.845,32	6,72%
27	PROVISIONES	14.683.318.025,00	14.059.164.566,87	624.153.458,13	4,44%
29	OTROS PASIVOS	5.600.207.646,72	6.995.786.632,56	(1.395.578.985,84)	-19,95%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBI	73.407.997.296,29	103.277.944.223,25	(29.869.946.926,96)	-28,92%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.843.628.070,00	2.632.338.657,00	211.289.413,00	8,03%
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	36.954.700.538,79	43.925.350.282,44	(6.970.649.743,65)	-15,87%
48	OTROS INGRESOS	349.912.619,27	945.747.141,45	(595.834.522,18)	-63,00%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	33.293.613.517,65	34.403.218.640,97	(1.109.605.123,32)	-3,23%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZA	3.316.373.548,41	17.371.858.456,61	(14.055.484.908,20)	-80,91%
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	1.815.831.537,00	155.783.000,00	1.660.048.537,00	1065,62%
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	96.612.365,00	68.539.479,00	28.072.886,00	40,96%
58	OTROS GASTOS	290.134.201,40	383.321.031,71	(93.186.830,31)	-24,31%
81	ACTIVOS CONTINGENTES	-	140.122.500,19	(140.122.500,19)	-100,00%
83	DEUDORAS DE CONTROL	96.325.241.722,82	96.193.446.714,12	131.795.008,70	0,14%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(96.325.241.722,82)	(96.333.569.214,31)	8.327.491,49	-0,01%
91	PASIVOS CONTINGENTES	63.676.006.795,51	59.124.850.906,47	4.551.155.889,04	7,70%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	2.337.688.256,64	2.337.688.256,64	-	0,00%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(66.013.695.052,15)	(61.462.539.163,11)	(4.551.155.889,04)	7,40%

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	jun-21	may-21	Variación mensual	Variación %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	151.123.031,02	109.986.638,02	41.136.393,00	37,40%
13	CUENTAS POR COBRAR	146.701.804,41	245.948.068,01	(99.246.263,60)	-40,35%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	87.422.390.716,39	87.497.259.993,76	(74.869.277,37)	-0,09%
19	OTROS ACTIVOS	13.665.233.199,81	11.784.130.039,37	1.881.103.160,44	15,96%
24	CUENTAS POR PAGAR	1.334.462.397,01	995.764.528,24	338.697.868,77	34,01%
25	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	5.023.787.328,01	4.990.333.008,13	33.454.319,88	0,67%
27	PROVISIONES	14.683.318.025,00	14.672.246.485,00	11.071.540,00	0,08%
29	OTROS PASIVOS	5.600.207.646,72	3.886.265.066,56	1.713.942.580,16	44,10%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBI	73.407.997.296,29	73.399.892.143,15	8.105.153,14	0,01%
44	TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES	2.843.628.070,00	771.721.911,00	2.071.906.159,00	268,48%
47	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	36.954.700.538,79	29.826.851.954,03	7.127.848.584,76	23,90%
48	OTROS INGRESOS	349.912.619,27	349.718.371,15	194.248,12	0,06%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	33.293.613.517,65	26.049.903.460,45	7.243.710.057,20	27,81%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZ	3.316.373.548,41	2.802.365.414,25	514.008.134,16	18,34%
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	1.815.831.537,00	300.825.633,00	1.515.005.904,00	503,62%
57	OPERACIONES INTERSTITUCIONALES	96.612.365,00	17.502.607,00	79.109.758,00	451,99%
58	OTROS GASTOS	290.134.201,40	84.871.613,40	205.262.588,00	241,85%
83	DEUDORAS DE CONTROL	96.325.241.722,82	96.121.394.111,55	203.847.611,27	0,21%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	(96.325.241.722,82)	(96.121.394.111,55)	(203.847.611,27)	0,21%
91	PASIVOS CONTINGENTES	63.676.006.795,51	63.113.471.754,19	562.535.041,32	0,89%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	2.337.688.256,64	2.337.688.256,64	-	0,00%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	(66.013.695.052,15)	(65.451.160.010,83)	(562.535.041,32)	0,86%

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

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

NOTA 1.3.1 ACTIVOS:

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	jun-21	jun-20	Variación anual	Variación %
110502	Caja menor	3.688.000,00	1.380.000,00	2.308.000,00	167,25%
111005	Cuenta corriente	147.435.031,02	315.514.759,20	(168.079.728,18)	-53,27%
131102	Multas y sanciones	13.643.699,50	-	13.643.699,50	100,00%
131104	Sanciones	-	22.618.017,50	(22.618.017,50)	-100,00%
138421	Indemnizaciones	20.722.278,00	1.240.023,00	19.482.255,00	1571,12%
138427	Recursos de acreedores reintegrados a tesorería	-	4.864.409,00	(4.864.409,00)	-100,00%
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	(135.778.822,09)	(45.494.725,47)	(90.284.096,62)	198,45%
163502	Equipo médico y científico	58.606.146,00	-	58.606.146,00	100,00%
163503	Muebles, enseres y equipo de oficina	4.280.000,00	26.584.211,00	(22.304.211,00)	-83,90%
163504	Equipos de comunicación y computación	-	45.293.588,00	(45.293.588,00)	-100,00%
163505	Equipos de transporte, tracción y elevación	-	25.171.000,28	(25.171.000,28)	-100,00%
163705	Plantas, ductos y túneles	156.534.187,00	62.268.649,00	94.265.538,00	151,39%
163709	Muebles, enseres y equipo de oficina	139.524.021,81	25.879.123,52	113.644.898,29	439,14%
163710	Equipos de comunicación y computación	417.008.499,00	96.181.493,22	320.827.005,78	333,56%
164023	Pozos	158.800.495,00	87.679.169,00	71.121.326,00	81,12%
164502	Plantas de tratamiento	183.866.916,00	68.454.649,00	115.412.267,00	168,60%
165090	Otras redes, líneas y cables	105.302.804,00	-	105.302.804,00	100,00%
166590	Otros muebles, enseres y equipo de oficina	289.038.322,85	55.539.725,00	233.498.597,85	420,42%
167505	De tracción	165.061.519,50	73.422.904,66	91.638.614,84	124,81%
168303	Plantas, ductos y túneles	84.924.071,00	435.365.750,92	(350.441.679,92)	-80,49%
168304	REDES, LÍNEAS Y CABLES	-	105.302.804,00	(105.302.804,00)	-100,00%
168306	Equipo médico y científico	1.839.122,00	649.600,00	1.189.522,00	183,12%
168308	Equipos de comunicación y computación	-	3.021.820,00	(3.021.820,00)	-100,00%
168503	REDES, LÍNEAS Y CABLES	(57.887.165,18)	-	(57.887.165,18)	100,00%
190590	Otros bienes y servicios pagados por anticipado	520.328,00	-	520.328,00	100,00%
190601	Anticipos sobre convenios y acuerdos	3.449.960.204,00	-	3.449.960.204,00	100,00%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	103.186.525,00	4.960.800,00	98.225.725,00	1980,04%

PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	jun-21	may-21	Variación mensual	Variación %
138490	Otras cuentas por cobrar	7.850.480,00	90.395.355,00	(82.544.875,00)	-91,32%
163708	Equipo médico y científico	868.000,00	7.316.855,00	(6.448.855,00)	-88,14%
167505	De tracción	165.061.519,50	106.561.519,50	58.500.000,00	54,90%
168513	Bienes muebles en bodega	(2.168.726,69)	(9.114.425,10)	6.945.698,41	-76,21%

- **Cuenta 111005 – Efectivo:** El saldo a junio 30 de 2021 a nivel consolidado es de \$147.435.031,02. Distribuidos así:

Nivel Central: \$17.152.201,00

D.T Andes Occidentales: \$3.505.885,00

D.T Caribe: \$120.562.938,00

Movimientos de las cuentas de Nivel Central: a) Cuenta 034486845- Banco de Bogotá. - DGCPTN unidad administrativa especial sistema de parques nacionales gastos de personal, saldo por conciliar según conciliación bancaria cero (0) y b) Cuenta 034486852 - Banco de Bogotá DGCPTN unidad administrativa especial parques nacionales naturales gastos generales, saldo por conciliar según conciliación bancaria cero (0).

Movimientos de las cuentas de DT Caribe: a) Cuenta 564558567 – Banco de Bogotá Saldo contable cero (0), según conciliación bancaria saldo por conciliar \$1.351.572,00 correspondiente a partidas de junio de 2021 originadas por notas crédito no registradas en libros – abonos otros PNN Tayrona. b) Cuenta 564558575 – Banco de Bogotá, saldo contable \$120.562.938,00 y saldo por conciliar \$-2.636.292,22 correspondientes a partidas de junio de 2021, originado por notas débitos no registradas en libros por concepto de cargo – pago proveedores, pagos sin culminar extensiva.

Movimientos de las cuentas de DT Andes Occidentales: a) Cuenta 58246169 – Banco de Bogotá gastos generales e inversión saldo por conciliar cero (0) y b) Cuenta 584246177 Banco de Bogotá, servicios personales saldo por conciliar según conciliación bancaria cero (0).

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 \$20.722.278,00 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 \$240.264.169,00 por concepto de incapacidades, así

Nivel Central: \$19.940.595,00

DT Andes Nororientales: \$13.943.284,00

DT Andes Occidentales: \$70.194.958,00

DT Pacífico: \$18.111.631,00

DT Caribe: \$43.134.980,00

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:

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 138490001 – otras cuentas por cobrar Deterioro acumulado de cuentas por cobrar: Al cierre de junio se calculó un deterioro total por valor de \$135.778.822,09 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 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.

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

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

SALDOS A JUNIO 30 DE 2021 NEÓN VS SIIF PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

A junio 30 de 2021 No se presenta diferencias entre el Software Neón y SIIF Nación.

CONCILIACIÓN 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y 1970 INTANGIBLES CONSOLIDADA PNN					
MES	16 - PPYE	19 - OTROS ACTIVOS	TOTAL PPYE SIIF	PPYE NEÓN	DIFERENCIA
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
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
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
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
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
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

CONCILIACIÓN 8315 - BIENES RETIRADOS Y 8361 - RESPONSABILIDADES EN PROCESO CONSOLIDADA PNN						
MES	8315 - BIENES RETIRADOS	8361 - RESPONSABILIDADES	9325 - INCAUTADOS	TOTAL SIIF	TOTAL NEÓN	DIFERENCIA
jun-21	- 1.898.986.411,24	- 1.464.520.324,97	267.224.785,00	- 3.363.506.736,21	- 3.363.506.736,21	-
may-21	- 1.898.425.562,58	- 1.261.233.561,97	267.224.785,00	- 3.159.659.124,55	- 3.159.659.124,55	-
abr-21	- 1.838.425.562,58	- 1.292.034.116,85	267.224.785,00	- 3.130.459.679,43	- 3.130.459.679,43	-
mar-21	- 1.838.425.562,58	- 1.376.935.556,85	267.224.785,00	- 3.215.361.119,43	- 3.215.361.119,43	-
feb-21	- 1.840.874.562,58	- 1.370.614.594,85	267.224.785,00	- 3.211.489.157,43	- 3.211.489.157,43	-
ene-21	- 1.792.886.123,62	- 1.446.523.794,41	267.224.785,00	- 3.239.409.918,03	- 3.239.409.918,03	-
dic-20	- 1.805.571.378,97	- 1.453.021.063,20	267.224.785,00	- 3.258.592.442,17	- 3.258.592.442,17	-

DIFERENCIAS A JUNIO 30 DE 2021 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CONCILIACIÓN 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y 1970 INTANGIBLES CONSOLIDADA PNN					
MES	DIFERENCIA NEÓN VS SIIF	DTCA	NC	DTAN	DTAM
jun-21	-				
may-21	73.150.315,75	65.681.839,68			7.468.476,07
abr-21	52.404.347,59	52.404.347,59			
mar-21	110.599.381,10	97.376.813,33	13.222.567,77		
feb-21	366.974.073,99	367.924.073,99		- 950.000,00	
ene-21	636.920.567,12	632.781.455,73	5.089.111,39	- 950.000,00	
dic-20	626.585.800,22	626.585.800,22			

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO CONSOLIDADO PNN A JUNIO 30 DE 2021

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO PNN			
Codigo	Descripcion	Saldo Final Jun.30.2021	%
1605	TERRENOS	20.365.014.702,45	23,3%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	112.697.511,86	0,13%
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	64.286.146,00	0,07%
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO	103.525.998,00	0,12%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	1.223.533.029,10	1,40%
1640	EDIFICACIONES	48.355.278.996,91	55,31%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	1.000.334.475,77	1,14%
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES	105.302.804,00	0,12%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	4.482.743.924,00	5,13%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	1.276.349.625,39	1,46%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	3.066.981.822,81	3,51%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	10.477.878.964,02	11,99%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	18.938.619.236,20	21,66%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	365.614.305,14	0,42%
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	6.726.671.010,80	7,69%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PPYE (CR)	- 29.216.391.737,39	-33,42%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PPYE (CR)	- 26.050.098,67	-0,03%
TOTAL PPYE		87.422.390.716,39	100,00%

INTANGIBLES PNN		
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.816.620.336,04
1975	AMORTIZACIÓN ACUM. DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 569.862.359,32
TOTAL INTANGIBLES		1.246.757.976,72
CUENTAS DE ORDEN PPYE		
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	1.898.986.411,24
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	1.464.520.324,97
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS	267.224.785,00
TOTAL CUENTAS DE ORDEN PPYE		3.630.731.521,21

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

SALDOS PPYE NIVEL CENTRAL Y DIRECCIONES TERRITORIALES

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO PNN		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
Codigo	Descripcion	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
1605	TERRENOS	10.361.741.033,22	1.975.416.257,00	64.045.597,00	3.383.727.445,00	79.137.186,10	4.500.947.184,13	
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	22.261.291,86	50.385.771,00	5.000.000,00	35.050.449,00			
1635	BIENES MUEBLES EN BODEGA	-	58.606.146,00	-	-	5.680.000,00	-	-
1636	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MANTENIMIENTO		-	-	103.525.998,00			
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	69.767.860,00	41.434.626,00	266.011.882,29	267.128.448,00	497.353.912,81	62.951.000,00	18.885.300,00
1640	EDIFICACIONES	1.322.963.342,56	3.987.808.166,53	6.818.030.717,22	12.516.723.374,00	17.083.262.360,61	5.105.882.976,00	1.520.608.059,99
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES		205.747.346,75	93.331.735,75	229.173.462,00	423.620.031,28	2.007.000,00	46.454.899,99
1650	REDES, LÍNEAS Y CABLES			-		105.302.804,00		
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	66.894.095,34	762.247.055,88	260.893.515,74	265.720.189,00	2.035.020.002,76	586.902.962,27	505.066.103,01
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	4.998.781,09	549.461.809,34	80.114.770,98	99.398.905,00	299.919.830,27	98.860.351,20	143.595.177,51
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	116.900.258,62	431.438.700,59	408.329.226,52	217.794.365,00	1.157.758.247,96	356.412.797,18	378.348.226,94
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	1.837.061.397,86	1.099.729.633,37	1.337.861.116,21	985.209.079,00	2.249.268.108,29	2.089.828.928,85	878.920.700,44
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	557.988.126,00	1.859.792.656,00	2.686.278.520,00	2.981.359.845,00	5.863.666.652,50	2.240.176.102,11	2.749.357.334,59
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	8.454.512,72	57.167.196,23	39.298.908,06	64.075.176,00	126.592.088,93	43.754.039,42	26.272.383,78
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN			1.108.960.233,80	5.617.710.777,00	-		
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PPYE (CR)	- 1.847.152.103,74	-3.047.293.370,34	-4.681.065.391,12	- 4.679.839.286,62	- 9.111.105.643,23	- 3.349.571.725,15	-2.500.364.217,19
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PPYE (CR)	- 6.325.583,47	-	-	-	- 19.724.515,20	-	-
TOTAL PPYE		12.515.553.012,06	8.031.941.994,35	8.487.090.832,45	22.086.758.225,38	20.815.475.582,28	11.718.427.100,81	3.767.143.969,06
TOTAL %		14%	9%	10%	25%	24%	13%	4%

INTANGIBLES PNN		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
Codigo	Descripcion	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	1.792.145.555,04					15.664.159,00	8.810.622,00
1975	AMORTIZACIÓN ACUM. DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 548.417.809,95					- 15.664.159,00	- 5.780.390,37
TOTAL INTANGIBLES		1.243.727.745,09	-	-	-	-	-	3.030.231,63
TOTAL %		99,76%	0%	0%	0%	0%	0,00%	0,24%

CUENTAS DE ORDEN PPYE PNN		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
Codigo	Descripcion	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	317.644.734,31	116.702.928,66	201.664.274,92	1.123.150.452,05	81.081.840,00	14.292.783,00	44.449.398,30
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	-	-	-	118.662.127,00	887.848.699,00	347.580.851,00	110.428.647,97
9325	BIENES APREHENDIDOS O INCAUTADOS				217.702.000,00	49.522.785,00		
TOTAL CUENTAS DE ORDEN PPYE		317.644.734,31	116.702.928,66	201.664.274,92	1.459.514.579,05	1.018.453.324,00	361.873.634,00	154.878.046,27
TOTAL %		9%	3%	6%	40%	28%	9,97%	4,27%

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

En junio se observan los siguientes cambios significativos:

- **DTAO Cuenta 163710 – Equipos de comunicación y computación:** Se registra la transferencia por parte del grupo de procesos corporativos a la Dirección Territorial Andes Occidentales y sus áreas protegidas de 8 GPS de placas 56879, 56880, 56881, 56882, 56883, 56884, 56885 y 56886 de fecha del 30 junio de 2021 por valor de \$ 50.360.800,00.
- **DTAO Cuenta 167502 – Terrestres:** Se registra entrada de almacén #2021007 del 09/06/2021 por valor de \$22.799.550,00 correspondiente a donación de PATRIMONIO NATURAL FONDO PARA LA BIODIVERSIDAD Y ÁREAS PROTEGIDAS NIT 900.064.749-7 con acta KFW No 086 de 25 FEBRERO de 2021 para el PNN PURACE.
- **DTOR Cuenta 167502 Terrestre:** Mediante comprobante contable 25897 se causa Donación de KFW para PNN Sierra de la Macarena acta 085 y acta RN-02 radicado 20217170001733, acta R1 PNN Tinigua radicado 20217200001653, PNN Cordillera de los picachos radicado 20217180001993 por valor total de \$92.566.200.
- **DTPA Cuenta 163609 – Equipos de transporte, tracción y elevación:** la DT Pacífico, registra traslado por valor de \$ 104.394.000 de bien de la bodega de mantenimiento al servicio, esto por reparación del bien (vehículos) por parte de la aseguradora.
- **DTCA Cuenta 163705 – Plantas Ductos y Túneles:** Se da un aumento respecto a la reclasificación de la cuenta contable **163707 – Maquinaria y equipo** por valor de \$101.086.338,00 realizado por la DT Caribe, la cual no tiene efecto a nivel cuenta.
- **DTPA Cuenta 166002 – Equipo de laboratorio:** La DT Pacífico, registra donación de equipos por parte de KFW correspondiente a equipos COLECTORES TRIMBLE por valor de \$32.830.000,00.
- **Cuenta 1685 – Depreciación:** A nivel consolidado a junio 30 se registra depreciación de activos por valor de \$-29.216.391.737,39

DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)

		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
Codigo	Saldo Final Jun.30.2021	NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
1685	- 29.216.391.737,39	- 1.847.152.103,74	- 3.047.293.370,34	- 4.681.065.391,12	- 4.679.839.286,62	- 9.111.105.643,23	- 3.349.571.725,15	- 2.500.364.217,19

- **Cuenta 1695 – Deterioro de activos:** A nivel consolidado a junio 30 se registra deterioro de activos por valor de \$26.050.098,67

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

DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR) - Equipo de transporte, tracción y elevación y propiedad, planta y equipo no e

Codigo	Saldo Final Jun.30.2021	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
		NIVEL CENTRAL	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACIFICO	CARIBE	AMAZONIA	ORINOQUIA
1695	- 26.050.098,67	- 6.325.583,47	-				- 19.724.515,20	-
169512	- 19.724.515,20						- 19.724.515,20	
169525	- 6.325.583,47	- 6.325.583,47						

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 avaluados 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 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 JUNIO 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

- **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: \$ 276.041.16,00

- **Convenio marco 011-2015 UNIVERSIDAD DEL MAGDALENA** presenta un saldo a junio 30 de 2021 por valor de \$18.367.178,00, el mismo saldo a diciembre 31 de 2020.
- **RESGUARDO KOGUI MALAYO.** Presenta saldo de convenio 005 de 2018 por \$ 1.498.714,00. Respecto al convenio 004 de 2019 presenta saldo de \$64.030.000,00 y del convenio 005 de 2019 un valor de \$30.300.000,00. A junio 30 de 2021 presenta un saldo total de \$1.498.984,00
- **FUNDACION ECOSISTEMAS DEL CARIBE,** convenio 005 de 2020 el cual presenta saldo por valor de \$256.175.000,00. Presentó disminución en la vigencia 2021 acorde a la legalización.

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.

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

NOTA 1.3.2 PASIVOS

PASIVOS					
Código	Cuenta Contable	jun-21	jun-20	Variación anual	Variación %
240720	Recaudos por clasificar	24.079.975,90	112.110.430,47	(88.030.454,57)	-78,52%
240790	Otros recursos a favor de terceros	903.999,00	96.253,00	807.746,00	839,19%
242413	Cuentas de ahorro para el fomento de la constru	8.000.000,00	-	8.000.000,00	100,00%
243606	Arrendamientos	10.575.968,00	4.420.922,00	6.155.046,00	139,23%
243608	Compras	245.870,95	14.059.841,95	(13.813.971,00)	-98,25%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	34.834.829,00	17.873.832,00	16.960.997,00	94,89%
243626	Contratos de construcción	5.190,00	873.159,00	(867.969,00)	-99,41%
243630	Impuesto solidario por el covid 19	-	20.879.236,00	(20.879.236,00)	-100,00%
243631	Aporte solidario voluntario por el covid 19	-	1.296.999,00	(1.296.999,00)	-100,00%
243690	Otras retenciones	-	2.022,00	(2.022,00)	-100,00%
243698	Impuesto de timbre	-	70.000,00	(70.000,00)	-100,00%
249027	Viáticos y gastos de viaje	-	5.109.979,00	(5.109.979,00)	-100,00%
249040	Saldos a favor de beneficiarios	2.896.649,00	-	2.896.649,00	100,00%
249055	Servicios	5.243.422,00	173.356.746,80	(168.113.324,80)	-96,98%
249090	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	-	41.400,00	(41.400,00)	-100,00%

PASIVOS					
Código	Cuenta Contable	jun-21	may-21	Variación mensual	Variación %
240102	Proyectos de inversion	639.424.623,61	294.640.346,61	344.784.277,00	117,02%
243606	Arrendamientos	10.575.968,00	3.430.039,00	7.145.929,00	208,33%
243608	Compras	245.870,95	1.633.195,95	(1.387.325,00)	-84,95%
243615	Rentas de trabajo	97.830.342,00	57.554.342,00	40.276.000,00	69,98%
243627	Retención de impuesto de industria y comerci	40.507.321,00	24.683.549,00	15.823.772,00	64,11%
249051	Servicios públicos	199.050,00	400.740,00	(201.690,00)	-50,33%
249090	Otras cuentas por pagar	-	41.400,00	(41.400,00)	-100,00%

- **Cuenta 2401 – Otros Pasivos Diferidos:** 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 JUNIO 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 junio 30 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.

PROVISIONES LITIGIOS A JUNIO 30 DE 2021			
ID	TERCERO	RIESGO	VALOR
19435080	ROLANDO DUQUE LOPEZ	ALTA	401.034.786,00
79909590	CARLOS ARTURO ABRIL TRIVIÑO	ALTA	5.210.923,00
79808281	OSCAR RODRIGUEZ CAMARGO	ALTA	105.340.003,00
42082017	MARTHA LUCIA ZAMORA VILLANEDA	ALTA	298.516.485,00
63283404	FANNY ORTIZ MENDEZ	ALTA	232.676.223,00
4588878	ARLES ANTONIO ARISTIZABAL VELEZ	ALTA	73.517.517,00
37831000	ELSA HERNANDEZ CIFUENTES	ALTA	63.704.171,00
41524048	DORIS STELLA ZABARAIN NAVARRO	ALTA	20.846.028,00
25195555	LUZ ADRIANA RENDON MARIN	ALTA	331.738.356,00
13955084	JORGE ALBERTO MEJIA BARBOSA	ALTA	101.674.697,00
6066953	ALONSO VELASCO PARDO	ALTA	92.700.000,00
82385552	HUGO RIVAS FLOREZ	ALTA	49.961.144,00
1128049590	DIANA CAROLINA ORTIZ ALVAREZ	ALTA	72.065.573,00
3740189	EUCLIDES BARRERA DE LA TORRE	ALTA	14.228.756,00
52729388	NYDIA JINETH PINZON SANCHEZ	ALTA	12.820.103.363,00
	TOTALES:		14.683.318.025,00

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.

- **Cuenta 299002 – Otros Pasivos Diferidos:** 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

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

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

PATRIMONIO					
Código	Cuenta Contable	jun-21	jun-20	Variación anual	Variación %
310902	Pérdidas o déficits acumulados	(50.297.509.378,04)	(17.802.867.201,44)	(32.494.642.176,60)	182,52%

PATRIMONIO					
Código	Cuenta Contable	jun-21	may-21	Variación mensual	Variación %
310506	Capital fiscal	8.465.887.198,59	8.454.828.786,45	11.058.412,14	0,13%

- **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.

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

NOTA 1.3.4 INGRESOS

INGRESOS					
Código	Cuenta Contable	jun-21	jun-20	Variación anual	Variación %
442807	Bienes recibidos sin contraprestación	33.000.000,00	-	33.000.000,00	100,00%
442890	OTRAS TRANSFERENCIAS	1.466.872.409,00	-	1.466.872.409,00	100,00%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones finan	85,00	-	85,00	100,00%
480826	Recuperaciones	150.951.373,62	896.757.384,44	(745.806.010,82)	-83,17%
480828	Indemnizaciones	99.555.977,05	1.184.099,79	98.371.877,26	8307,74%
480839	Compensación o indemnización por deterioro, p	98.053.395,00	42.554.061,00	55.499.334,00	130,42%

INGRESOS					
Código	Cuenta Contable	jun-21	may-21	Variación mensual	Variación %
442808	Donaciones	1.343.755.661,00	738.721.911,00	605.033.750,00	81,90%
442890	Otras transferencias	1.466.872.409,00	-	1.466.872.409,00	100,00%
480201	Intereses sobre depósitos en instituciones finan	85,00	-	85,00	100,00%

- **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.
- **Cuenta 480828 – Indemnizaciones.** Aumento por valor de \$2.181.000 registrado por la DT Caribe.
- **Cuenta 480839 – Compensación o indemnización por deterioro, pérdidas o abandonos:** A junio se refleja un valor de \$4.165.000 registrado por la DT Amazonía, Corresponde a la reposición de un computador portátil identificado con placas 69528, según Factura N° FE9 y entrada de almacén N° 2021020.
- **Cuenta 442808 - Donaciones:** A junio se recibieron los siguientes bienes por donación DT Pacífico, Grabadora Black entrada de almacén 2021014 acta de donación 08 – WILLIFE CONSERVATION SOCIETY por valor de \$7.818.000 y colectores entrada de almacén 2021015 - PATRIMONIO NATURAL por valor de \$ 32.830.000

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

- **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

NOTA 1.3.5 GASTOS

GASTOS					
Código	Cuenta Contable	jun-21	jun-20	Variación anual	Variación %
510201	Incapacidades	121.319,00	31.981,00	89.338,00	279,35%
510795	Otras prestaciones sociales	1.670.162,03	19.601.476,88	(17.931.314,85)	-91,48%
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	2.730.447,00	1.337.498,00	1.392.949,00	104,15%
511114	Materiales y suministros	57.699.039,74	452.671.982,58	(394.972.942,84)	-87,25%
511120	Publicidad y propaganda	-	774.960,00	(774.960,00)	-100,00%
511148	Servicio de reclutamiento	-	503.796,00	(503.796,00)	-100,00%
511154	Organización de eventos	-	31.288.460,00	(31.288.460,00)	-100,00%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	13.340.219,20	3.556.820,00	9.783.399,20	275,06%
511177	Bonificación por productividad a los reclusos	2.314.374,00	-	2.314.374,00	100,00%
534710	Administración de la seguridad social en salud	131.939,45	-	131.939,45	100,00%
534710	Administración del sistema de seguridad social	-	141.916,77	(141.916,77)	-100,00%
534790	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	804.337,25	35.520,98	768.816,27	2164,40%
535790	Otros activos intangibles	154.107,97	8.012,20	146.095,77	1823,42%
536002	Plantas, ductos y túneles	13.300.155,82	7.789.493,64	5.510.662,18	70,74%
536003	REDES, LÍNEAS Y CABLES	5.265.119,16	-	5.265.119,16	100,00%
536004	Maquinaria y equipo	162.543.776,92	85.376.847,67	77.166.929,25	90,38%
536013	BIENES MUEBLES EN BODEGA	19.239.781,68	1.613.646,44	17.626.135,24	1092,32%
536014	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN MAN	23.847.411,93	3.567.271,22	20.280.140,71	568,51%
536803	Administrativas	435.509.896,00	13.941.139.649,50	(13.505.629.753,50)	-96,88%
550801	Actividades de conservación	1.795.831.537,00	123.283.000,00	1.672.548.537,00	1356,67%
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no finan	20.559.007,00	194.302.225,62	(173.743.218,62)	-89,42%

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

GASTOS					
Código	Cuenta Contable	jun-21	may-21	Variación mensual	Variación %
510201	Incapacidades	121.319,00	-	121.319,00	100,00%
510810	Viáticos	58.449.329,00	33.153.127,00	25.296.202,00	76,30%
510890	Otros gastos de personal diversos	1.386.400,00	705.200,00	681.200,00	96,60%
511113	Vigilancia y seguridad	518.804.585,10	324.052.988,94	194.751.596,16	60,10%
534710	Administración de la seguridad social en salud	131.939,45	22.952,95	108.986,50	474,83%
535790	Otros activos intangibles	154.107,97	-	154.107,97	100,00%
550801	Actividades de conservación	1.795.831.537,00	280.825.633,00	1.515.005.904,00	539,48%
572080	Recaudos	96.612.365,00	17.502.607,00	79.109.758,00	451,99%
589017	Pérdidas en siniestros	269.535.194,40	64.280.606,40	205.254.588,00	319,31%

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.

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
	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

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES					
Código	Cuenta Contable	jun-21	jun-20	Variación anual	Variación %
812004	Administrativas	-	140.122.500,19	(140.122.500,19)	-100,00%
831510	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1.898.986.411,24	1.868.263.812,17	30.722.599,07	1,64%
835511	GASTOS	92.961.734.986,61	92.961.734.987,00	(0,39)	0,00%
836101	Ínternas	1.464.520.324,97	1.363.447.914,95	101.072.410,02	7,41%
890506	LITIGIOS Y MECANISMOS ALTERNATIVOS	-	(140.122.500,19)	140.122.500,19	-100,00%
891506	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	(1.757.668.514,58)	(1.861.658.844,17)	103.990.329,59	-5,59%
891516	EJECUCIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN	(92.961.734.986,61)	(92.961.734.987,00)	0,39	0,00%
891521	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	(1.605.838.221,63)	(1.370.052.882,95)	(235.785.338,68)	17,21%

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

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES					
Código	Cuenta Contable	jun-21	may-21	Variación mensual	Variación %
831510	Propiedades, planta y equipo	1.898.986.411,24	1.898.425.562,58	560.848,66	0,03%
835511	Gastos	92.961.734.986,61	92.961.734.987,00	(0,39)	0,00%
836101	Internas	1.464.520.324,97	1.261.233.561,97	203.286.763,00	16,12%
891521	Responsabilidades en proceso	(1.605.838.221,63)	(1.401.990.609,97)	(203.847.611,66)	14,54%
912004	Administrativos	63.676.006.795,51	63.113.471.754,19	562.535.041,32	0,89%
990505	Litigios y mecanismos alternativos de solución	(63.676.006.795,51)	(63.113.471.754,19)	(562.535.041,32)	0,89%

- **Cuenta 836101– Internas y Cuenta 891521-Responsabilidades en proceso:** Presenta un saldo a junio de 2021 por \$1.464.520.324,97. 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 junio 30 de 2021 se presenta un saldo de **\$63.676.006.795,51**. 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:

CUENTAS DE ORDEN LITIGIOS A JUNIO 30 DE 2021			
ID	TERCERO	RIESGO	VALOR
19334850	PABLO VARGAS	MEDIA	27.400.898,72
5603185	PEDRO JESUS VELASCO CORDERO	BAJA	5.846.100,55
71251954	ORMAN GUIASO URIBE	MEDIA	1.834.015.124,29
76328462	JAIME ANDRES FIERRO CIFUENTES	BAJA	19.525.447,78
79736653	ALVARO CAICEDO ESCOBAR	BAJA	107.567.936,63
18777570	YURIS NARVAEZ MENDOZA	MEDIA	577.617.639,18
1082948651	LUIS FERNANDO OSPINO GONZALEZ	MEDIA	1.631.748.330,74
900352660	RESERVA LOS CIRUELOS S.A.S	BAJA	8.940.850.605,82
13823803	VICTOR MANUEL DURAN ZAMBRANO	MEDIA	887.295.291,85
2906593	CARLOS ANTONIO RIVADENEIRA NEIRA	BAJA	39.155.275.678,81
1091594010	ERICA BAYONA TARAZONA	BAJA	2.059.494.498,50
1082915691	JAIRO PACHECO YANES	MEDIA	819.159.149,89
10385553	LUIS ANTONIO CAICEDO ARAGON	BAJA	3.489.797.627,79
1750253	RAMON PEZZOTI ARIZA	BAJA	542.601.704,74
84453315	ALFONSO EMILIO ARIAS MORALES	BAJA	649.851.930,07
12535633	OSVALDO LOAIZA VELASQUEZ	MEDIA	544.334.586,95
91072644	OVIDIO LESMES OTERO	MEDIA	544.334.586,95
79154457	ORLANDO SANCHEZ HEREDIA	MEDIA	804.045.510,00
287072	YONATAN PACHECO YAÑEZ	BAJA	72.052.529,88
12525656	SANTOS JOSE RIATIGA PINEDA	MEDIA	27.373.379,81
14973763	LUIS RUIZ CORTES	MEDIA	328.810.784,67
1083006817	NELSON ENRIQUE CASTRO PERDOMO	BAJA	607.007.451,89
	TOTAL		63.676.006.795,51

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 JUNIO 30 DE 2021:

NOTA 2.1 PROCESOS PENDIENTES DE DEPURACIÓN PNN

- **Cuenta 190801 – Recursos entregados en administración:** Acorde a la Nota 1.3.1 Activos se detalla los convenios de vigencias anteriores, pendientes de legalización a la fecha. No obstante, hubo disminución significativa en junio de la cuenta por gestión de legalización a junio 30 de 2021 por parte de la DTCA. El saldo es el siguiente **DT Caribe: \$ 276.041.162**
- **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 NEÓN.
- **NEÓN:** Mesa de trabajo pendiente con GPC y Megasoftware 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 240720 - Recaudos por clasificar de las DTS - Incapacidades.** A junio 30 existe un saldo de \$24.079.975,90. Nivel central \$924.969,00 – DTAO \$4.664.970 – DTPA \$10.422.182 – DTCA \$2.869.748 DTAM \$175.561 DTOR \$92 320201 – NCUEJEC \$5.022.453. Procesos de devoluciones pendientes.
- **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 2512- Beneficios a empleados a largo plazo:** Se remitió solicitud de concepto a la Contaduría General de la Nación en julio a fin de establecer las cuentas contables para distribuir el saldo a las DTS toda vez que se ha realizado el ajuste de manera centralizada en la contabilidad de nivel central según informe de cálculo actuarial. Así mismo se requiere que las DTS y NC realicen el seguimiento a todas las operaciones inherentes a ésta cuenta.
- **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 JUNIO 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**.

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 junio 30 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 junio 30 de 2021:

- Anexo 1 de Seguimiento de plazos y cierres contables diciembre a junio 2021
- Anexo 2 Lineamientos y plazos Contables diciembre a junio 2021
- Anexo 3 Solicitudes por parte del área contable por temas contables diciembre a junio 2021.
- Anexo 4 Seguimiento plazos Nivel Central diciembre a junio 2021
- Se realiza la socialización del Plan de Control Interno Contable a los 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 los 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 a los contadores según manual de políticas contables.

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

- 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.

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2021.08.11
14:14:04 -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 junio 30 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 **30 de junio 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;
- se han verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros y la información revelada refleja en forma fidedigna la situación financiera, el resultado del periodo, los cambios en el patrimonio; y
- se dio cumplimiento al control interno contable en cuanto a la correcta preparación y presentación de los estados financieros libres de errores significativos.

Se expide en la ciudad de Bogotá, a los dos (2) días del mes agosto de 2021.


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

HERLY
GARCIA
DUARTE
Firmado digitalmente
por HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2021.08.02
12:21:51 -05'00'

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


Vo. Bo. **LUZ PATRICIA CAMELO URREGO**
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA(E)

LUZ MYRIAM
ENRIQUEZ GUAVITA
Firmado digitalmente por LUZ
MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2021.08.20 14:56:54 -05'00'

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

NIVEL CENTRAL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 30/06/2021 - 30/06/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		Jun-21	Jun-20			Jun-21	Jun-20
ACTIVO				PASIVO			
CORRIENTE		10.049.752.900	5.053.975.813	CORRIENTE		1.090.600.390	483.896.440
11	Efectivo y equivalentes al efectivo	718.310.097	878.858.097	24	Cuentas por pagar	1.090.366.274	483.662.324
1110	Depósitos en instituciones financieras	718.310.097	878.858.097	2401	Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	26.006.536	525.957
13	Cuentas por cobrar	9.331.442.803	4.175.117.717	2407	Recursos a favor de terceros	845.682.786	410.776.507
1311	Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	9.115.849.596	4.087.221.657	2424	Descuentos de nomina	0	0
1316	Venta de bienes	3.859.004	5.201.815	2436	Retención en la fuente e impuesto de timbre	2.213	119.814
1317	Prostación de Servicios			2445	Impuesto al valor agregado - IVA	218.674.739	72.240.045
1323	Acuerdos de concesión			2490	Otras cuentas por pagar		0
1384	Otras cuentas por cobrar	1.051.660.008	397.771.422	29	Otros pasivos	234.116	234.116
1386	Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-839.925.805	-315.077.177	2910	Ingresos recibidos por anticipado	234.116	234.116
NO CORRIENTE		188.030.767	458.852.893	TOTAL PASIVO		1.090.600.390	483.896.440
15	Inventarios	122.113.051	125.578.707	PATRIMONIO			
1510	Mercancias en existencia	122.113.051	125.578.707	31	Patrimonio de las entidades de gobierno	9.147.183.277	5.028.932.266
16	Propiedades, planta y equipo	18.590.988	37.834.186	3105	Capital fiscal	13.809.902.578	14.733.342.278
1605	Terrenos	0	0	3109	Resultados de ejercicios anteriores	-14.627.342.185	-20.266.600.113
1610	Semovientes y plantas	0	0	3110	Resultado del ejercicio*	9.964.622.884	10.562.190.101
1635	Bienes muebles en bodega	0	0	3145	Impactos por la transición al nuevo marco de regulación		
1637	Propiedad, Planta y Equipo no explotado	4.097.529	0	TOTAL PATRIMONIO		9.147.183.277	5.028.932.266
1640	Edificaciones	0	0	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		10.237.783.667	5.512.828.706
1655	Maquinaria y equipo	20.708.233	20.708.233				
1660	Equipo médico y científico	19.983.232	19.983.232				
1665	Muebles, enseres y equipos de oficina	4.228.918	4.228.918				
1670	Equipos de comunicación y computación	168.824.015	172.921.544				
1675	Equipo de transporte, tracción y elevac.	0	0				
1680	Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	0	0				
1685	Depreciación acumulada	-199.250.939	-180.007.741				
19	Otros activos	47.326.728	295.440.000				
1906	Avances y anticipos entregados	0	0				
1908	Recursos entregados en administración	0	0				
TOTAL ACTIVO		10.237.783.667	5.512.828.706				

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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


NIVEL CENTRAL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 30/06/2021 - 30/06/2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		jun-21	jun-20			jun-21	jun-20
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS				CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS			
81	Activos contingentes	3.245.630.436	7.947.119.793	91	Pasivos contingentes		
83	Deudoras de control	1.097.253.581	1.097.253.581	93	Acreedoras de control	1.631.295	1.631.295
89	Deudoras por contra (cr)	-4.342.884.017	-9.044.373.374	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 (2PCI)


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



PEDRO ORLANDO MOLANO PEREZ
DIRECTOR GENERAL

Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2021.08.20 15:16:46
03:16

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA



LUZ PATRICIA CAMELO URREGO
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA (E)

Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE
Fecha: 2021.08.20 15:11:54 -05'00'

HERLY GARCIA 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 SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 30/06/2021 - 30/06/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Jun-21	Jun-20		Jun-21	Jun-20
ACTIVO			PASIVO		
CORRIENTE			CORRIENTE		
	10.393.699.711	5.467.383.004		1.157.417.767	581.871.536
11 Efectivo y equivalentes al efectivo	718.310.097	878.858.097	24 Cuentas por pagar	1.157.183.651	581.637.420
1110 Depósitos en instituciones financieras	718.310.097	878.858.097	2401 Adquisición de Bienes y Servicios Nacionales	74.362.704	82.581.290
13 Cuentas por cobrar	9.331.442.803	4.175.117.717	2407 Recursos a favor de terceros	851.536.843	416.740.970
1311 Contribuciones tasas e ingresos no tributarios	9.115.849.596	4.087.221.657	2424 Descuentos de nomina	33.200	440.627
1318 Venta de bienes	3.859.004	5.201.815	2436 Retención en la fuente e impuesto de timbre	12.576.165	9.634.488
1317 Prestación de Servicios		0	2445 Impuesto al valor agregado - IVA	218.674.739	72.240.045
1323 Acuerdos de concesión		0	2490 Otras cuentas por pagar		0
1384 Otras cuentas por cobrar	1.051.660.008	397.771.422			
1388 Deterioro acumulado de cuentas por cobrar (cr)	-839.925.805	-315.077.177			
19 Otros activos	343.946.812	413.407.191	29 Otros pasivos	234.116	234.116
1905 Bienes y servicios pagados por anticipado	343.946.812	413.407.191	2910 Ingresos recibidos por anticipado	234.116	234.116
NO CORRIENTE	27.575.808.019	22.722.216.506	TOTAL PASIVO	1.157.417.767	581.871.536
15 Inventarios	122.113.051	125.578.707			
1510 Mercancías en existencia	122.113.051	125.578.707			
16 Propiedades, planta y equipo	3.139.509.477	2.059.797.508	PATRIMONIO		
1605 Terrenos	113.043.140	1.756.000	31 Patrimonio de las entidades de gobierno	36.812.089.963	27.607.727.974
1610 Semovientes y plantas	13.350.000	13.350.000	3105 Capital fiscal	6.893.408.365	6.966.548.265
1635 Bienes muebles en bodega		0	3109 Resultados de ejercicios anteriores	22.973.512.381	13.256.731.206
1637 Propiedad, Planta y Equipo no explotado	4.097.529	3.000.000	3110 Resultado del ejercicio*	6.945.169.217	7.384.448.504
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	226.983.972	86.760.958	TOTAL PATRIMONIO	36.812.089.963	27.607.727.974
1660 Equipo médico y científico	232.173.552	226.521.052			
1665 Muebles, enseres y equipos de oficina	175.941.757	175.941.757			
1670 Equipos de comunicación y computación	498.566.762	434.628.319			
1675 Equipo de transporte, tracción y elevac.	2.216.840.810	1.987.509.037			
1680 Equipo de comedor, cocina, desp. y hotele.	31.697.752	31.697.752			
1683 Propiedad, Planta y Equipo en concesión	91.154.000				
1685 Depreciación acumulada	-1.399.217.144	-1.126.905.202			
1695 Deterioro acumulado	-2.860.997	-2.860.997			

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
PERIODOS CONTABLES 30/06/2021 - 30/06/2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	jun-21	jun-20		jun-21	jun-20
19 Otros activos	24.314.185.490	20.536.840.292			
1906 Avances y anticipos entregados	47.961.308	6.655.608			
1908 Recursos entregados en administración	24.218.897.454	20.234.734.684			
1970 Activos Intangibles	57.754.661	295.440.000			
1975 Amortización acumulada de intangibles	-10.427.933				
TOTAL ACTIVO	37.969.507.730	28.189.599.511		37.969.507.730	28.189.599.511
CUENTAS DE ORDEN DEUDORAS			CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS		
81 Activos contingentes	7.947.119.793	7.947.119.793	91 Pasivos contingentes		
83 Deudoras de control	1.162.951.137	1.162.951.137	93 Acreedoras de control	1.631.295	1.631.295
99 Deudoras por contra (cr)	-9.110.070.930	-9.110.070.930	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 - PNVC 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 PATRICIA CAMELO URREGO
SUBDIRECTORA ADMINISTRATIVA Y FINANCIERA (E)

LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Firmado digitalmente por LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
Fecha: 2021.08.20 14:57:28 -05'00'
LUZ MYRIAM ENRIQUEZ GUAVITA
COORDINADOR GRUPO GESTIÓN FINANCIERA

HERLY GARCIA DUARTE
Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE
Fecha: 2021.08.02 12:22:27 -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"

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final jun.30.2021	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	13.821.031.147	10.049.752.899,93	188.030.766,65	998.324.712,54	299.009.902,46	338.391.746,98	397.605.047,14	226.468.139,30	1.323.447.931,91
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	718.310.097	718.310.096,92							
1110	DEPÓSITOS EN INSTITUCIONES FINANCIERAS	718.310.097	718.310.096,92							
111005	Cuenta corriente	718.310.097	718.310.096,92							
111005001	Cuenta corriente	718.310.097	718.310.096,92							
13	CUENTAS POR COBRAR	9.331.442.803	9.331.442.803,01	-	-	-	-	-	-	-
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TR	9.115.849.596	9.115.849.595,51							
131101	Tasas	1.250.014.285	1.250.014.285,00							
131101001	Tasas	1.250.014.285	1.250.014.285,00							
131102	Multas y sanciones	7.258.892.161	7.258.892.160,80							
131102005	Sanciones administrativas	7.258.892.161	7.258.892.160,80							
131118	Licencias	25.510.342	25.510.342,40							
131118001	Licencias	25.510.342	25.510.342,40							
131127	Contribuciones	517.983.822	517.983.822,00							
131127001	Contribuciones	517.983.822	517.983.822,00							
131145	Derechos de explotación no relacionados con la	63.448.985	63.448.985,31							
131145001	Derechos de explotación no relacionados con la inf	63.448.985	63.448.985,31							
1316	VENTA DE BIENES	3.859.004	3.859.004,35							
131606	Bienes comercializados	3.859.004	3.859.004,35							
131606001	Bienes comercializados	3.859.004	3.859.004,35							
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.051.660.008	1.051.660.008,49	-	-	-	-	-	-	-
138439	Arrendamiento operativo	1.051.660.008	1.051.660.008,49							
138439001	Arrendamiento operativo	1.051.660.008	1.051.660.008,49							
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR	839.925.805	839.925.805,34							
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	8.009.135	8.009.134,80							
138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	8.009.135	8.009.134,80							
138690	Otras cuentas por cobrar	831.916.671	831.916.670,54							
138690001	Otras cuentas por cobrar	831.916.671	831.916.670,54							
15	INVENTARIOS	122.113.051	122.113.051,19							
1510	MERCANCIAS EN EXISTENCIA	122.113.051	122.113.051,19							
151022	Productos artesanales	122.113.051	122.113.051,19							
151022001	Productos artesanales	122.113.051	122.113.051,19							
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.139.509.477	18.590.987,69	944.837.492,54	217.276.846,46	245.953.222,98	281.750.475,94	139.531.949,80	1.291.568.501,91	
1605	TERRENOS	113.043.140		111.287.140,00					1.756.000,00	
160502	Rurales	113.043.140		111.287.140,00					1.756.000,00	
160502001	Rurales	113.043.140		111.287.140,00					1.756.000,00	
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	13.350.000			13.350.000,00					
161001	De trabajo	13.350.000			13.350.000,00					
161001001	Semovientes de trabajo	13.350.000			13.350.000,00					
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLO	4.097.529	4.097.529,00							
163710	Equipos de comunicación y computación	4.097.529	4.097.529,00							
163710001	Equipo de comunicación	4.097.529	4.097.529,00							

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 JUNIO 30 DE 2021

Codigo	Descripción	Saldo Final jun.30.2021	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
1640	EDIFICACIONES	870.041.044			755.977.672,00			20.000.000,00	9.851.641,00	84.211.730,83
164001	Edificios y casas	113.128.384			16.965.012,00			20.000.000,00	9.851.641,00	66.311.730,83
164001001	Edificios y casas	113.128.384			16.965.012,00			20.000.000,00	9.851.641,00	66.311.730,83
164090	Otras edificaciones	756.912.660			739.012.660,00					17.900.000,00
164090001	Otras edificaciones	756.912.660			739.012.660,00					17.900.000,00
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301							-	67.697.301,00
164501	Plantas de generación	67.697.301								67.697.301,00
164501001	Plantas de generación	67.697.301								67.697.301,00
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	226.983.972		20.708.233,00		17.145.000,00	15.580.900,00	33.533.316,00		140.016.522,74
165501	Equipo de construcción	178.610.249		20.708.233,00		17.145.000,00	15.580.900,00	33.533.316,00		91.642.800,00
165501001	Equipo de construcción	178.610.249		20.708.233,00		17.145.000,00	15.580.900,00	33.533.316,00		91.642.800,00
165511	Herramientas y accesorios	24.683.072								24.683.071,74
165511001	Herramientas y accesorios	24.683.072								24.683.071,74
165522	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651								23.690.651,00
165522001	Equipo de ayuda audiovisual	23.690.651								23.690.651,00
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	232.173.552		19.983.232,00		5.652.500,00				206.537.819,96
166002	Equipo de laboratorio	232.173.552		19.983.232,00		5.652.500,00				206.537.819,96
166002001	Equipo de laboratorio	232.173.552		19.983.232,00		5.652.500,00				206.537.819,96
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	175.941.757		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	167.841.757		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	167.841.757		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		-		5.200.000,00				2.900.000,00
166502001	Equipo y máquina de oficina	8.100.000		-		5.200.000,00				2.900.000,00
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	498.566.762		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		-		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		-		15.665.563,00	9.096.757,00	7.139.022,00	3.350.080,00	152.370.836,28
167002	Equipo de computación	310.944.504		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	310.944.504		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 ELECCIÓN	2.216.840.810			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			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			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			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			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						9.400.000,00		
167505001	De tracción	9.400.000						9.400.000,00		
167590	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	9.250.716					6.314.616,00	2.936.100,00		
167590001	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	9.250.716					6.314.616,00	2.936.100,00		
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPensa	31.697.752				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				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				10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00		10.499.856,00
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCEPCIÓN	91.154.000					91.154.000,00			
168305	Maquinaria y equipo	91.154.000					91.154.000,00			

FONDO NACIONAL AMBIENTAL - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA

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

INFORME DE SALDOS Y MOVIMIENTOS CONTABLES A JUNIO 30 DE 2021

Codigo	Descripción	Saldo Final jun.30.2021	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
168305001	Equipo de construcción	91.154.000						91.154.000,00		
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDAD	- 1.399.217.144		- 199.250.939,29	- 62.777.979,53	- 111.893.451,90	- 119.349.333,02	- 228.401.573,06	- 53.437.482,20	- 624.106.385,24
168501	Edificaciones	- 58.471.198		- 14.255.741,21			- 11.291.663,00	- 1.532.477,21		- 31.391.316,09
168501001	Edificios y casas	- 50.752.432		- 6.536.975,68			- 11.291.663,00	- 1.532.477,21		- 31.391.316,09
168501028	Otras edificaciones	- 7.718.766		- 7.718.765,53						
168502	Plantas, ductos y túneles	- 10.229.773							- 10.229.773,03	
168502001	Plantas de generación	- 10.229.773							- 10.229.773,03	
168504	Maquinaria y equipo	- 60.586.458		- 17.826.312,46		- 1.637.239,96	- 1.267.051,22	- 24.145.805,72		- 15.710.048,14
168504001	Equipo de construcción	- 52.511.018		- 17.826.312,46		- 1.637.239,96	- 1.267.051,22	- 24.145.805,72		- 7.634.608,94
168504009	Herramientas y accesorios	- 1.561.631								- 1.561.631,39
168504012	Equipo de ayuda audiovisual	- 6.513.808								- 6.513.807,81
168505	Equipo médico y científico	- 114.884.848		- 14.981.848,86		- 554.257,04				- 99.348.742,37
168505002	Equipo de laboratorio	- 114.884.848		- 14.981.848,86		- 554.257,04				- 99.348.742,37
168506	Muebles, enseres y equipo de oficina	- 73.027.759		- 4.228.918,48	- 8.577.705,04	- 19.798.455,17	- 733.720,40	- 17.686.684,72		- 22.002.275,02
168506001	Muebles y enseres	- 65.579.717		- 4.228.918,48	- 8.577.705,04	- 14.598.455,17	- 733.720,40	- 17.686.684,72		- 19.754.233,34
168506002	Equipo y máquina de oficina	- 7.448.042				- 5.200.000,00				- 2.248.041,68
168507	Equipos de comunicación y computación	- 295.403.859		- 160.294.854,93		- 4.764.699,46	- 5.002.087,35	- 14.872.859,89	- 7.290.668,78	- 103.178.688,31
168507001	Equipo de comunicación	- 71.067.050				- 2.367.245,16	- 4.602.828,47	- 6.417.009,93	- 2.989.019,90	- 54.690.946,80
168507002	Equipo de computación	- 224.336.808		- 160.294.854,93		- 2.397.454,30	- 399.258,88	- 8.455.849,96	- 4.301.648,88	- 48.487.741,51
168508	Equipos de transporte, tracción y elevación	- 751.303.591		- 39.944.533,28	- 70.640.584,20	- 89.861.532,17	- 168.242.410,11	- 35.917.040,39	- 346.697.490,48	
168508002	Terrestre	- 535.147.035			- 33.173.093,88	- 55.554.306,80	- 36.330.491,08	- 47.774.804,53	- 30.774.373,15	- 331.539.966,01
168508004	Marítimo y fluvial	- 201.789.530			- 6.771.439,40	- 15.086.277,40	- 47.341.399,00	- 112.290.222,49	- 5.142.667,24	- 15.157.524,47
168508005	De tracción	- 5.704.397						- 5.704.397,38		
168508009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	- 8.662.628					- 6.189.642,09	- 2.472.985,71		
168509	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteles	- 21.697.953				- 10.908.056,36	- 3.090.736,64	- 1.921.335,41		- 5.777.824,83
168509002	Equipo de restaurante y cafetería	- 21.697.953				- 10.908.056,36	- 3.090.736,64	- 1.921.335,41		- 5.777.824,83
168510	Semovientes y plantas	- 3.590.160				- 3.590.159,71				
168510001	Semovientes de trabajo	- 3.590.160				- 3.590.159,71				
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 1.919.005		- 1.919.004,56						
168515096	Equipos de comunicación y computación - equipo de	- 1.919.005		- 1.919.004,56						
168516	Propiedades, planta y equipo en concesión	- 8.102.542					- 8.102.542,24			
168516006	Maquinaria y equipo - equipo de construcción	- 8.102.542					- 8.102.542,24			
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES,	- 2.860.997							- 2.860.997,00	
169512	Equipo de transporte, tracción y elevación	- 2.860.997							- 2.860.997,00	
169512002	Terrestre	- 2.860.997							- 2.860.997,00	
19	OTROS ACTIVOS	509.655.718	- 47.326.727,77	53.487.220,00	81.733.056,00	92.438.524,00	115.854.571,20	86.936.189,50	31.879.430,00	
1905	BIENES Y SERVICIOS PAGADOS POR ANTICIP	343.946.812		53.487.220,00	81.733.056,00	92.438.524,00	-	86.102.581,50	30.185.430,00	
190514	Bienes y servicios	343.946.812		53.487.220,00	81.733.056,00	92.438.524,00	-	86.102.581,50	30.185.430,00	
190514001	Bienes y servicios	343.946.812		53.487.220,00	81.733.056,00	92.438.524,00		86.102.581,50	30.185.430,00	
1906	AVANCES Y ANTICIPOS ENTREGADOS	47.961.308					45.433.700,20	833.608,00	1.694.000,00	
190603	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608						833.608,00	-	
190603001	Avances para viáticos y gastos de viaje	833.608						833.608,00	-	

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 JUNIO 30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final jun.30.2021	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
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	47.127.700			-			45.433.700,20		1.694.000,00
190604001	Adquisición de bienes y servicios	47.127.700			-			45.433.700,20		1.694.000,00
1908	RECURSOS ENTREGADOS EN ADMINISTRACIÓN	70.420.871	-	-	-	-	-	70.420.871,00	-	-
190801	En administración	70.420.871	-	-	-	-	-	70.420.871,00	-	-
190801001	En administración	70.420.871	-	-	-	-	-	70.420.871,00	-	-
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	57.754.661		57.754.661,00						
197007	Licencias	57.754.661		57.754.661,00						
197007001	Licencias	57.754.661		57.754.661,00						
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES	10.427.933	-	10.427.933,23						
197507	Licencias	- 10.427.933	-	10.427.933,23						
197507001	Licencias	- 10.427.933	-	10.427.933,23						
2	PASIVOS	1.157.417.767	1.064.147.432,56	26.452.957,40	12.179.657,00	1.624.754,00	771.650,00	47.180.563,00	5.354,00	5.055.399,00
24	CUENTAS POR PAGAR	1.157.183.651	1.063.913.316,56	26.452.957,40	12.179.657,00	1.624.754,00	771.650,00	47.180.563,00	5.354,00	5.055.399,00
2401	ADQUISICION DE BIENES Y SERVICIOS NACIONALES	74.362.704	525.956,92	25.480.579,40	11.718.275,00	1.239.089,00	200,00	35.000.004,00	-	398.600,00
240101	Bienes y servicios	1.239.089			-	1.239.089,00	-	-	-	-
240101001	Bienes y servicios	1.239.089			-	1.239.089,00	-	-	-	-
240102	Proyectos de inversion	73.123.615	525.956,92	25.480.579,40	11.718.275,00	-	200,00	35.000.004,00	-	398.600,00
240102001	Proyectos de inversión	73.123.615	525.956,92	25.480.579,40	11.718.275,00	-	200,00	35.000.004,00	-	398.600,00
2407	RECURSOS A FAVOR DE TERCEROS	851.536.843	844.712.620,60	970.165,00	-	139.375,00	612.705,00	5.099.841,00	507,00	1.629,00
240720	Recaudos por clasificar	845.247.915	844.712.620,60	-	-	-	-	535.294,00	-	-
240720001	Recaudos por clasificar	845.247.915	844.712.620,60	-	-	-	-	535.294,00	-	-
240722	Estampillas	6.113.147	-	794.384,00	-	139.375,00	612.705,00	4.564.547,00	507,00	1.629,00
240722002	Retencion estampilla pro unal y otras universidades	794.262	-	794.262,00	-	-	-	-	-	-
240722003	Estampillas	5.318.885	-	122,00	-	139.375,00	612.705,00	4.564.547,00	507,00	1.629,00
240790	Otros recursos a favor de terceros	175.781	-	175.781,00	-	-	-	-	-	-
240790001	Otros recursos a favor de terceros	175.781	-	175.781,00	-	-	-	-	-	-
2424	DESCUENTOS DE NOMINA	33.200	-	-	-	-	33.200,00	-	-	-
242407	Libranzas	33.200	-	-	-	-	33.200,00	-	-	-
242407001	Libranzas	33.200	-	-	-	-	33.200,00	-	-	-
2436	RETENCIÓN EN LA FUENTE E IMPUESTO DE TERCEROS	12.576.165	-	2.213,00	461.382,00	246.290,00	125.545,00	7.080.718,00	4.847,00	4.655.170,00
243603	Honorarios	40	-	-	-	-	-	40,00	-	-
243603001	Retenido	40	-	-	-	-	-	40,00	-	-
243605	Servicios	3.364.847	-	732,00	-	37.760,00	-	1.686.095,00	-	1.640.260,00
243605001	Retenido	3.364.847	-	732,00	-	37.760,00	-	1.686.095,00	-	1.640.260,00
243606	Arrendamientos	210.862	-	-	-	-	-	-	-	210.862,00
243606001	Retenido	210.862	-	-	-	-	-	-	-	210.862,00
243608	Compras	294.911	-	527,00	-	158.169,00	1.722,00	134.493,00	-	-
243608001	Retenido	294.911	-	527,00	-	158.169,00	1.722,00	134.493,00	-	-
243615	Rentas de trabajo	513.649	-	-	-	-	-	52.924,00	-	460.725,00
243615001	Retenido	513.649	-	-	-	-	-	52.924,00	-	460.725,00
243625	Impuesto a las ventas retenido.	3.104.434	-	-	-	48.966,00	123.375,00	1.816.255,00	-	1.115.838,00
243625001	Retenido - a responsables del regimen común	3.104.826	-	392,00	-	48.966,00	123.375,00	1.816.255,00	-	1.115.838,00

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 JUNIO 30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final jun.30.2021	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
243625002	Pagado - a responsables del regimen común (db)	- 392	-	- 392,00	-	-	-	-	-	-
243626	Contratos de construcción	418	-	-	-	-	-	418,00	-	-
243626001	Retenido	418	-	-	-	-	-	418,00	-	-
243627	Retención de impuesto de industria y comercio	5.087.004	-	954,00	461.382,00	1.395,00	448,00	3.390.493,00	4.847,00	1.227.485,00
243627001	Retenido	5.087.004	-	954,00	461.382,00	1.395,00	448,00	3.390.493,00	4.847,00	1.227.485,00
2445	IMPUESTO AL VALOR AGREGADO - IVA	218.674.739	218.674.739,04	-	-	-	-	-	-	-
244501	Venta de bienes	329.785	329.785,35	-	-	-	-	-	-	-
244501001	Venta de bienes	329.785	329.785,35	-	-	-	-	-	-	-
244502	Venta de servicios	224.244.954	224.244.953,69	-	-	-	-	-	-	-
244502001	Venta de servicios	224.244.954	224.244.953,69	-	-	-	-	-	-	-
244580	Valor pagado (db)	- 5.900.000	- 5.900.000,00	-	-	-	-	-	-	-
244580001	Valor pagado (db)	- 5.900.000	- 5.900.000,00	-	-	-	-	-	-	-
29	OTROS PASIVOS	234.116	234.116,00	-	-	-	-	-	-	-
2910	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	234.116	234.116,00	-	-	-	-	-	-	-
291007	Ventas	234.116	234.116,00	-	-	-	-	-	-	-
291007002	Ventas de servicios	234.116	234.116,00	-	-	-	-	-	-	-
3	PATRIMONIO	29.866.920.746	96.230.194.622,32	- 7.596.572.076,57	- 3.702.797.177,24	- 7.184.959.782,67	- 8.849.583.115,31	- 13.107.615.908,66	- 9.213.168.258,81	- 16.708.577.556,57
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	29.866.920.746	96.230.194.622,32	- 7.596.572.076,57	- 3.702.797.177,24	- 7.184.959.782,67	- 8.849.583.115,31	- 13.107.615.908,66	- 9.213.168.258,81	- 16.708.577.556,57
3105	CAPITAL FISCAL	6.893.408.365	14.448.006.528,17	- 638.103.950,12	132.377.363,35	- 1.131.933.229,41	- 2.097.294.094,79	- 2.486.888.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
310506	Capital fiscal	6.893.408.365	14.448.006.528,17	- 638.103.950,12	132.377.363,35	- 1.131.933.229,41	- 2.097.294.094,79	- 2.486.888.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
310506001	Capital fiscal nación	6.893.408.365	14.448.006.528,17	- 638.103.950,12	132.377.363,35	- 1.131.933.229,41	- 2.097.294.094,79	- 2.486.888.905,93	- 2.706.587.953,74	1.373.832.607,60
3109	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	22.973.512.381	81.782.188.094,15	- 6.958.468.126,45	- 3.835.174.540,59	- 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	26.177.727.156	57.682.831.583,46	- 3.588.263.077,70	- 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	26.385.347.765	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	- 348.718.971	- 58.778.667,15	- 295.440.000,00	-	-	5.499.696,00	-	-	-
310901003	Por cambio de política contable	141.098.362	141.098.362,00	-	-	-	-	-	-	-
310902	Pérdidas o déficits acumulados	- 3.204.214.774	24.099.356.510,69	- 3.370.205.048,75	- 1.563.559.545,34	- 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	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	- 2.554.545,00	-	- 8.623.247,89	-	-	185.057.880,13	-	83.636.800,00
4	INGRESOS	10.871.827.924	10.853.687.686,64	-	-	-	-	-	-	18.140.237,00
41	INGRESOS FISCALES	10.547.722.494	10.547.722.494,20	-	-	-	-	-	-	-
4110	NO TRIBUTARIOS	10.548.627.494	10.548.627.494,20	-	-	-	-	-	-	-
411001	Tasas	3.685.833.641	3.685.833.641,00	-	-	-	-	-	-	-
411001001	Tasas	3.685.833.641	3.685.833.641,00	-	-	-	-	-	-	-
411002	Multas y sanciones	13.958.320	13.958.320,00	-	-	-	-	-	-	-
411002005	Sanciones administrativas	13.958.320	13.958.320,00	-	-	-	-	-	-	-
411046	Licencias	3.877.743.643	3.877.743.643,08	-	-	-	-	-	-	-
411046001	Licencias	3.877.743.643	3.877.743.643,08	-	-	-	-	-	-	-
411059	Derechos de explotación no relacionados con la explotación de recursos naturales	0	0,12	-	-	-	-	-	-	-
411059001	Derechos de explotación no relacionados con la explotación de recursos naturales	0	0,12	-	-	-	-	-	-	-
411061	Contribuciones	2.971.091.890	2.971.091.890,00	-	-	-	-	-	-	-
411061001	Contribuciones	2.971.091.890	2.971.091.890,00	-	-	-	-	-	-	-

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 JUNIO 30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final jun.30.2021	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
4195	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS (DB)	- 905.000	- 905.000,00							
419502	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 905.000	- 905.000,00							
419502001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 905.000	- 905.000,00							
42	VENTA DE BIENES	63.865	63.865,00							
4204	PRODUCTOS MANUFACTURADOS	63.865	63.865,00							
420409	Productos artesanales	63.865	63.865,00							
420409001	Productos artesanales	63.865	63.865,00							
48	OTROS INGRESOS	324.041.564	305.901.327,44							18.140.237,00
4808	INGRESOS DIVERSOS	299.968.420	281.828.183,00							18.140.237,00
480817	Arrendamiento operativo	281.828.183	281.828.183,00							
480817001	Arrendamientos operativos	281.828.183	281.828.183,00							
480826	Recuperaciones	18.140.237								18.140.237,00
480826001	Recuperaciones	18.140.237								18.140.237,00
4830	REVERSIÓN DE LAS PÉRDIDAS POR DETERIO	24.073.144	24.073.144,44							
483002	Cuentas por cobrar	24.073.144	24.073.144,44							
483002010	Otras cuentas por cobrar	24.073.144	24.073.144,44							
5	GASTOS	3.926.658.707	644.617.770,78	244.447.031,98	158.545.255,28	248.472.535,16	523.877.953,51	873.152.947,40	187.672.787,73	1.045.872.424,97
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.629.184.708		25.658.169,00	145.504.661,00	114.686.979,00	508.776.097,68	802.131.029,00	180.163.248,15	852.264.524,07
5108	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	1.061.178.444				49.684.766,00	433.254.310,00	283.807.850,00		294.431.518,00
510801	Remuneración por servicios técnicos	1.027.762.053				49.684.766,00	420.927.880,00	283.807.850,00		273.341.557,00
510801001	Remuneración por servicios técnicos	1.027.762.053				49.684.766,00	420.927.880,00	283.807.850,00		273.341.557,00
510807	Gastos de viaje	4.669.420					3.830.611,00			838.809,00
510807001	Gastos de viaje	4.669.420					3.830.611,00			838.809,00
510810	Viáticos	28.746.971					8.495.819,00			20.251.152,00
510810001	Viáticos	28.746.971					8.495.819,00			20.251.152,00
5111	GENERALES	1.568.006.264		25.658.169,00	145.504.661,00	65.002.213,00	75.521.787,68	518.323.179,00	180.163.248,15	557.833.006,07
511114	Materiales y suministros	15.227.652				3.737.600,00	6.490.651,68	4.999.400,00		
511114001	Materiales y suministros	15.227.652				3.737.600,00	6.490.651,68	4.999.400,00		
511115	Mantenimiento	79.630.338				1.062.560,00		27.697.140,00		50.870.638,00
511115001	Mantenimiento	79.630.338				1.062.560,00		27.697.140,00		50.870.638,00
511118	Arrendamiento operativo	49.847.226								49.847.226,00
511118001	Arrendamiento operativo	49.847.226								49.847.226,00
511119	Viáticos y gastos de viaje	13.205.891						13.205.891,00		
511119001	Viáticos y gastos de viaje	13.205.891						13.205.891,00		
511123	Comunicaciones y transporte	22.105.356					569.068,00		11.935.877,65	9.600.410,00
511123001	Comunicaciones y transporte	22.105.356					569.068,00		11.935.877,65	9.600.410,00
511146	Combustibles y lubricantes	313.876.993			19.253.160,00	11.537.221,00	68.462.068,00	-	168.227.370,50	46.397.173,07
511146001	Combustibles y lubricantes	313.876.993			19.253.160,00	11.537.221,00	68.462.068,00	-	168.227.370,50	46.397.173,07
511154	Organización de eventos	22.497.700						22.497.700,00		
511154001	Organización de eventos	22.497.700						22.497.700,00		
511179	Honorarios	767.214.091		177.590,00	60.790.686,00	48.664.832,00		256.463.424,00		401.117.559,00
511179001	Honorarios	767.214.091		177.590,00	60.790.686,00	48.664.832,00		256.463.424,00		401.117.559,00

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 JUNIO 30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final jun.30.2021	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
511180	Servicios	90.941.394		25.480.579,00	65.460.815,00					
511180001	Servicios	90.941.394		25.480.579,00	65.460.815,00					
511190	Otros gastos generales	193.459.624						193.459.624,00		
511190001	Otros gastos generales	193.459.624						193.459.624,00		
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y GASTOS DE MANTENIMIENTO	809.343.357	644.410.770,78	13.788.862,98	13.040.594,28	10.987.094,16	14.524.432,34	18.272.680,40	7.509.539,58	86.809.382,80
5347	DETERIORO DE CUENTAS POR COBRAR	644.410.771	644.410.770,78							
534714	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.828.091	2.828.090,85							
534714001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.828.091	2.828.090,85							
534790	Otras cuentas por cobrar	641.582.680	641.582.679,93							
534790001	Arrendamiento operativo	768	768,00							
534790002	Otras cuentas por cobrar	641.581.912	641.581.911,93							
5360	DEPRECIACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	155.306.802		4.163.078,46	13.040.594,28	10.987.094,16	14.524.432,34	18.272.680,40	7.509.539,58	86.809.382,80
536001	Edificaciones	9.539.469			8.324.127,06		249.996,00	302.215,82		663.130,56
536001001	Edificios y casas	2.149.195			933.852,66		249.996,00	302.215,82		663.130,56
536001028	Otras edificaciones	7.390.274			7.390.274,40					
536002	Plantas, ductos y túneles	564.142							564.141,92	
536002001	Plantas de generación	564.142							564.141,92	
536004	Maquinaria y equipo	14.396.714		1.035.407,52		857.246,58	779.041,92	1.336.035,24	2.820.709,60	7.568.273,58
536004001	Equipo de construcción	8.589.853		1.035.407,52		857.246,58	779.041,92	1.336.035,24		4.582.122,06
536004009	Herramientas y accesorios	617.082								617.081,70
536004012	Equipo de ayuda audiovisual	2.369.070								2.369.069,82
536004016	Otra maquinaria y equipo	2.820.710							2.820.709,60	
536005	Equipo médico y científico	11.608.631		999.157,56		282.623,88				10.326.849,84
536005002	Equipo de laboratorio	11.608.631		999.157,56		282.623,88				10.326.849,84
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.168.301			1.333.322,34	559.091,64	76.388,40	557.355,42		2.642.143,02
536006001	Muebles y enseres	5.071.633			1.333.322,34	559.091,64	76.388,40	557.355,42		2.545.475,58
536006002	Equipo y máquina de oficina	96.667								96.667,44
536007	Equipos de comunicación y computación	30.931.436		2.060.221,50		2.247.886,08	1.269.010,62	742.995,24	1.192.245,06	23.419.077,24
536007001	Equipo de comunicación	16.425.026		777.796,34		1.566.559,44	909.677,52	95.902,74	83.752,68	12.991.337,04
536007002	Equipo de computación	14.506.410		1.282.425,16		681.326,64	359.333,10	647.092,50	1.108.492,38	10.427.740,20
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	77.144.242			3.383.144,88	6.618.007,50	7.333.314,74	15.212.414,40	2.932.443,00	41.664.917,86
536008002	Terrestre	55.734.845			2.811.714,48	6.244.639,80	2.523.612,18	2.475.932,70	2.163.303,54	39.515.642,44
536008004	Marítimo y fluvial	20.465.281			571.430,40	373.367,70	4.249.032,14	12.353.035,56	769.139,46	2.149.275,42
536008005	De tracción	261.109						261.109,44		
536008009	Otros equipos de transporte, tracción y elevación	683.007					560.670,42	122.336,70		
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hoteles	905.654					258.998,94	121.664,28		524.990,70
536009002	Equipo de restaurante y cafetería	905.654					258.998,94	121.664,28		524.990,70
536010	Semovientes y plantas	422.238				422.238,48				
536010001	Semovientes de trabajo	422.238				422.238,48				
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	68.292		68.291,88						
536015009	Equipos de comunicación y computación	68.292		68.291,88						
536016	Propiedades, planta y equipo en concesión	4.557.682					4.557.681,72			

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 JUNIO 30 DE 2021

Codigo	Descripción	Saldo Final jun.30.2021	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
536016005	Maquinaria y equipo	4.557.682					4.557.681,72			
5366	AMORTIZACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES	9.625.785		9.625.784,52						
536605	Licencias	9.625.785		9.625.784,52						
536605001	Licencias	9.625.785		9.625.784,52						
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	175.547.700				122.798.462,00		52.749.238,00		
5508	MEDIO AMBIENTE	175.547.700				122.798.462,00		52.749.238,00		
550801	Actividades de conservación	175.547.700				122.798.462,00		52.749.238,00		
550801001	Actividades de conservación	175.547.700				122.798.462,00		52.749.238,00		
58	OTROS GASTOS	312.582.942	207.000,00	205.000.000,00			577.423,49			106.798.518,10
5802	COMISIONES	205.000.000		205.000.000,00						
580240	Comisiones servicios financieros	205.000.000		205.000.000,00						
580240001	Comisiones servicios financieros	205.000.000		205.000.000,00						
5890	GASTOS DIVERSOS	107.375.942					577.423,49			106.798.518,10
589017	Pérdidas en siniestros	107.375.942					577.423,49			106.798.518,10
589017001	Pérdidas en siniestros	107.375.942					577.423,49			106.798.518,10
5893	DEVOLUCIONES Y DESCUENTOS INGRESOS F	207.000	207.000,00							
589301	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	207.000	207.000,00							
589301001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	207.000	207.000,00							
81	ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436	3.245.630.436,28	-						
8190	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436	3.245.630.436,28							
819090	Otros activos contingentes	3.245.630.436	3.245.630.436,28							
819090001	Otros activos contingentes	3.245.630.436	3.245.630.436,28							
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.236.706.168	1.097.253.581,00	-	-	5.499.000,00	2.894.526,46	3.665.000,00	-	127.394.061,00
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	5.597.026		-	-	5.499.000,00	98.026,46	-	-	
831510	Propiedades, planta y equipo	5.597.026		-	-	5.499.000,00	98.026,46	-	-	
831510001	Propiedades, planta y equipo	5.597.026		-	-	5.499.000,00	98.026,46	-	-	
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	133.855.561					2.796.500,00	3.665.000,00		127.394.061,00
836101	Internas	133.855.561					2.796.500,00	3.665.000,00		127.394.061,00
836101001	Internas	133.855.561					2.796.500,00	3.665.000,00		127.394.061,00
8390	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581	1.097.253.581,00							
839090	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581	1.097.253.581,00							
839090001	Otras cuentas deudoras de control	1.097.253.581	1.097.253.581,00							
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 4.482.336.605	- 4.342.884.017,28	-	-	5.499.000,00	2.894.526,46	3.665.000,00	-	127.394.061,00
8905	ACTIVOS CONTINGENTES POR CONTRA (CR)	- 3.245.630.436	- 3.245.630.436,28	-						
890590	Otros activos contingentes por contra	- 3.245.630.436	- 3.245.630.436,28							
890590001	Otros activos contingentes por contra	- 3.245.630.436	- 3.245.630.436,28							
8915	DEUDORAS DE CONTROL POR CONTRA (CR)	- 1.236.706.168	- 1.097.253.581,00	-	-	5.499.000,00	2.894.526,46	3.665.000,00	-	127.394.061,00
891506	Bienes y derechos retirados	- 5.597.026		-	-	5.499.000,00	98.026,46	-	-	
891506001	Bienes y derechos retirados	- 5.597.026		-	-	5.499.000,00	98.026,46	-	-	
891521	Responsabilidades en proceso	- 133.855.561					2.796.500,00	3.665.000,00	-	127.394.061,00
891521001	Responsabilidades en proceso	- 133.855.561					2.796.500,00	3.665.000,00	-	127.394.061,00
891590	Otras cuentas deudoras de control por el contr	- 1.097.253.581	- 1.097.253.581,00							

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 JUNIO 30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final jun.30.2021	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
891590090	Otras cuentas deudoras de control	- 1.097.253.581	- 1.097.253.581,00							
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.295		1.631.294,76						
9390	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.295		1.631.294,76						
939090	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.295		1.631.294,76						
939090001	Otras cuentas acreedoras de control	1.631.295		1.631.294,76						
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 1.631.295		- 1.631.294,76						
9915	ACREEDORAS DE CONTROL POR CONTRA (D)	- 1.631.295		- 1.631.294,76						
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el con	- 1.631.295		- 1.631.294,76						
991590090	Otras cuentas acreedoras de control	- 1.631.295		- 1.631.294,76						

Herly García Duarte
Contadora PNNC

HERLY GARCIA DUARTE
Firmado digitalmente por HERLY GARCIA DUARTE
Fecha: 2021.08.02 12:46:30 -05'00'

Luz Myriam Enríquez 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
JUNIO DE 2021 – JUNIO DE 2020
BAJO EL MARCO NORMATIVO PARA ENTIDADES DE GOBIERNO.**

30 DE JUNIO 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
JUNIO DE 2021 – JUNIO 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 **junio de 2021 y junio 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 **junio 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 JUNIO DE 2021, CON BASE EN LA COMPARACIÓN ANUAL Y HECHOS OCURRIDOS EN LA VIGENCIA 2021.

NOTA 1.1 SALDOS Y VARIACIONES A NIVEL CLASE

SUBCUENTA FONAM - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	jun-21	jun-20	Variación anual	Variación %
1	ACTIVOS	13.821.031.146,91	8.017.285.697,85	5.803.745.449,06	72,39%
2	PASIVOS	1.157.417.766,96	581.871.536,17	575.546.230,79	98,91%
3	PATRIMONIO	29.866.920.746,49	20.223.279.470,85	9.643.641.275,64	47,69%
4	INGRESOS	10.871.827.923,64	10.616.510.132,52	255.317.791,12	2,40%
5	GASTOS	3.926.658.706,81	3.223.299.775,82	703.358.930,99	21,82%
6	COSTOS DE VENTAS	-	8.761.853,13	- 8.761.853,13	-100,00%

SUBCUENTA FONAM - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	jun-21	may-21	Variación mensual	Variación %
1	ACTIVOS	13.821.031.146,91	15.286.107.471,88	-1.465.076.324,97	-9,58%
2	PASIVOS	1.157.417.766,96	952.154.380,38	205.263.386,58	21,56%
3	PATRIMONIO	29.866.920.746,49	29.940.060.646,49	- 73.139.900,00	-0,24%
4	INGRESOS	10.871.827.923,64	8.482.214.169,60	2.389.613.754,04	28,17%
5	GASTOS	3.926.658.706,81	2.528.666.158,20	1.397.992.548,61	55,29%

SUBCUENTA FONAM - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021 – 2020

NOTA 1.2 SALDOS Y VARIACIONES A NIVEL GRUPO

SUBCUENTA FONAM - PARQUES NACIONALES NATURALES DE COLOMBIA					
Código	Cuenta Contable	jun-21	jun-20	Variación anual	Variación %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	718.310.096,92	878.858.096,91	- 160.547.999,99	-18,27%
13	CUENTAS POR COBRAR	9.331.442.803,01	4.175.117.716,57	5.156.325.086,44	123,50%
15	INVENTARIOS	122.113.051,19	125.578.706,66	- 3.465.655,47	-2,76%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.139.509.477,32	2.059.797.507,71	1.079.711.969,61	52,42%
19	OTROS ACTIVOS	509.655.718,47	777.933.670,00	- 268.277.951,53	-34,49%
24	CUENTAS POR PAGAR	1.157.183.650,96	581.637.420,17	575.546.230,79	98,95%
29	OTROS PASIVOS	234.116,00	234.116,00	-	0,00%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	29.866.920.746,49	20.223.279.470,85	9.643.641.275,64	47,69%
41	INGRESOS FISCALES	10.547.722.494,20	10.473.977.355,88	73.745.138,32	0,70%
42	VENTA DE BIENES	63.865,00	15.431.363,00	- 15.367.498,00	-99,59%
48	OTROS INGRESOS	324.041.564,44	127.101.413,64	196.940.150,80	154,95%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.629.184.707,90	3.024.858.998,09	- 395.674.290,19	-13,08%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	809.343.357,32	131.321.778,80	678.021.578,52	516,31%
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	175.547.700,00	34.115.387,00	141.432.313,00	414,57%
58	OTROS GASTOS	312.582.941,59	33.003.611,93	279.579.329,66	847,12%
62	COSTO DE VENTAS DE BIENES	-	8.761.853,13	- 8.761.853,13	-100,00%
81	ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	7.947.119.792,54	- 4.701.489.356,26	-59,16%
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.236.706.168,46	1.162.951.137,34	73.755.031,12	6,34%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 4.482.336.604,74	- 9.110.070.929,88	4.627.734.325,14	-50,80%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	1.631.294,76	-	0,00%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76	-	0,00%

Código	Cuenta Contable	jun-21	may-21	Variación mensual	Variación %
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	718.310.096,92	352.785.164,56	365.524.932,36	103,61%
13	CUENTAS POR COBRAR	9.331.442.803,01	10.999.152.299,53	-1.667.709.496,52	-15,16%
15	INVENTARIOS	122.113.051,19	122.113.051,19	-	0,00%
16	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	3.139.509.477,32	3.165.178.994,71	- 25.669.517,39	-0,81%
19	OTROS ACTIVOS	509.655.718,47	646.877.961,89	- 137.222.243,42	-21,21%
24	CUENTAS POR PAGAR	1.157.183.650,96	951.920.264,38	205.263.386,58	21,56%
29	OTROS PASIVOS	234.116,00	234.116,00	-	0,00%
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES DE GOBIERNO	29.866.920.746,49	29.940.060.646,49	- 73.139.900,00	-0,24%
41	INGRESOS FISCALES	10.547.722.494,20	8.372.350.251,60	2.175.372.242,60	25,98%
42	VENTA DE BIENES	63.865,00	-	63.865,00	100,00%
48	OTROS INGRESOS	324.041.564,44	109.863.918,00	214.177.646,44	194,95%
51	DE ADMINISTRACIÓN Y OPERACIÓN	2.629.184.707,90	1.879.050.509,88	750.134.198,02	39,92%
53	DETERIORO, DEPRECIACIONES, AMORTIZACIONES Y	809.343.357,32	214.234.244,73	595.109.112,59	277,78%
55	GASTO PÚBLICO SOCIAL	175.547.700,00	122.798.462,00	52.749.238,00	42,96%
58	OTROS GASTOS	312.582.941,59	312.582.941,59	-	0,00%
81	ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	3.245.630.436,28	-	0,00%
83	DEUDORAS DE CONTROL	1.236.706.168,46	1.233.041.168,46	3.665.000,00	0,30%
89	DEUDORAS POR CONTRA (CR)	- 4.482.336.604,74	- 4.478.671.604,74	- 3.665.000,00	0,08%
93	ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	1.631.294,76	-	0,00%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76	-	0,00%
99	ACREEDORAS POR CONTRA (DB)	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76	-	0%

SUBCUENTA FONAM - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021 – 2020

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

NOTA 1.3.1 ACTIVOS:

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	jun-21	jun-20	Variación anual	Variación %
111005	Cuenta corriente	718.310.096,92	878.858.096,91	- 160.547.999,99	-18,27%
131102	Multas y sanciones	7.258.892.160,80	-	7.258.892.160,80	100,00%
131104	Sanciones	-	2.258.825.287,58	- 2.258.825.287,58	-100,00%
131118	Licencias	25.510.342,40	164.653.815,00	- 139.143.472,60	-84,51%
138439	Arrendamiento operativo	1.051.660.008,49	397.771.422,00	653.888.586,49	164,39%
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 8.009.134,80	- 1.103.504,00	- 6.905.630,80	625,79%
138690	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	- 831.916.670,54	- 313.973.673,00	- 517.942.997,54	164,96%
160502	Rurales	113.043.140,00	1.756.000,00	111.287.140,00	6337,54%
163707	MAQUINARIA Y EQUIPO	-	3.000.000,00	- 3.000.000,00	-100,00%
163710	Equipos de comunicación y computación	4.097.529,00	-	4.097.529,00	100,00%
164090	Otras edificaciones	756.912.660,00	17.900.000,00	739.012.660,00	4128,56%
165501	Equipo de construcción	178.610.249,00	45.146.136,00	133.464.113,00	295,63%
168305	MAQUINARIA Y EQUIPO	91.154.000,00	-	91.154.000,00	100,00%
168502	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	- 10.229.773,03	-	- 10.229.773,03	100,00%
168504	MAQUINARIA Y EQUIPO	- 60.586.457,50	- 36.271.487,83	- 24.314.969,67	67,04%
168516	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	- 8.102.542,24	-	- 8.102.542,24	100,00%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	47.127.700,20	5.832.000,00	41.295.700,20	708,09%
197007	Licencias	57.754.661,00	295.440.000,00	- 237.685.339,00	-80,45%
197507	Licencias	- 10.427.933,23	-	- 10.427.933,23	100,00%

ACTIVOS					
Código	Cuenta Contable	jun-21	may-21	Variación mensual	Variación %
111005	Cuenta corriente	718.310.096,92	352.785.164,56	365.524.932,36	103,61%
131101	Tasas	1.250.014.285,00	2.479.269.712,40	- 1.229.255.427,40	-49,58%
131118	Licencias	25.510.342,40	24.454.999,00	1.055.343,40	4,32%
131127	Contribuciones	517.983.822,00	607.818.172,00	- 89.834.350,00	-14,78%
131606	Bienes comercializados	3.859.004,35	3.783.005,00	75.999,35	2,01%
138439	Arrendamiento operativo	1.051.660.008,49	843.176.070,02	208.483.938,47	24,73%
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 8.009.134,80	- 8.313.456,00	304.321,20	-3,66%
138690	Otras cuentas por cobrar	- 831.916.670,54	- 273.377.349,00	- 558.539.321,54	204,31%
168501	Edificaciones	- 58.471.197,51	- 56.895.167,72	- 1.576.029,79	2,77%
168502	Plantas, ductos y túneles	- 10.229.773,03	-	- 10.229.773,03	100,00%
168504	Maquinaria y equipo	- 60.586.457,50	- 68.322.754,47	7.736.296,97	-11,32%
168510	Semovientes y plantas	- 3.590.159,71	- 3.519.786,63	- 70.373,08	2,00%
168515	Propiedades, planta y equipo no explotados	- 1.919.004,56	- 5.549.858,62	3.630.854,06	-65,42%
168516	Propiedades, planta y equipo en concesión	- 8.102.542,24	- 7.342.928,62	- 759.613,62	10,34%
190514	Bienes y servicios	343.946.811,50	373.724.371,50	- 29.777.560,00	-7,97%
190604	Anticipo para adquisición de bienes y servicios	47.127.700,20	50.921.700,20	- 3.794.000,00	-7,45%
190801	En administración	70.420.871,00	172.467.257,00	- 102.046.386,00	-59,17%
197507	Licencias	- 10.427.933,23	- 8.823.635,81	- 1.604.297,42	18,18%
168516	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	- 7.342.928,62	-	- 7.342.928,62	100%

- **Cuenta 111005 – Cuenta Corriente:** El saldo a junio 30 de 2021 fue de 718.310.096,92.

Movimientos de las cuentas de Nivel Central:

- ✓ Cuenta Fonam para la administración y manejo No. 034175562 del Banco de Bogotá. Saldo por conciliar según conciliación bancaria \$-78.448.867,00 mayor valor en libros; 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 según conciliación bancaria \$175.128.152,10 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. 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 Fonam Subcuenta para la Administración y Manejo No. 3-082-00-00722-4 del Banco de Bogotá Saldo por conciliar \$-8.109.155,50 originado por consignaciones no registradas en extracto disminución recaudo por clasificar \$6.709.332,00 partida de marzo de 2021.

Ver conciliaciones bancarias.

- **Cuenta 131101 – Tasas:** A junio 30 de 2021 se ha tenido una recuperación de cartera por éste concepto por valor de \$3.685.147.720,40, con un pago representativo de \$1.227.393.903,00 de la Empresa de Acueducto y Alcantarillado. quedando pendiente recaudo de cartera por valor de \$1.250.014.285,00
- **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 junio 30 de 2020 es de \$7.258.892.161,00, detallado así:

Coactivos: El valor de los setenta y seis (76) coactivos está por un valor a junio 30 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** Se realiza revisión del saldo por cobrar de la sanción por parte de la Dirección Financiera del Ejército Nacional en los saldos reportados por operaciones recíprocas y fue solicitada mediante correo electrónico la certificación bancaria para el giro y enviada el 07 de enero de 2021. Pendiente circularización de saldos pendientes de recaudo en el mes de febrero de 2021. se establece comunicación telefónica con el Ejército Nacional comando de ingenieros, quienes manifiestan intención de pagos con radicado n. 2021-460-001260-2 del 1/03/2021. esta entidad informa un tiempo aproximado de 4 meses para efectuar el pago.
- ✚ MINISTERIO DE DEFENSA NACIONAL - GESTION GENERAL: Por valor de \$ **\$255.858.498,00** Se realiza revisión del saldo por cobrar de la sanción por parte de la Dirección Financiera del Ejército Nacional en los saldos reportados por operaciones recíprocas y fue solicitada mediante correo electrónico la certificación bancaria para el giro y enviada el 07 de enero de 2021. Pendiente circularización de saldos pendientes de recaudo en el mes de febrero de 2021. Se establece comunicación con el Ejército Nacional comando de ingenieros, quienes manifiestan intención de pagos con radicado n. 2021-460-001260-2 del 1/03/2021 y que la entidad un tiempo aproximado de 4 meses para efectuar el pago.
- ✚ COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL LA SAMARIA: Por valor de **\$4.701.489.356,26** Pendiente circularización de saldos pendientes de recaudo en el mes de abril de 2021. se radico oficio N. 2021-4300008681 del 9/03/2021, solicitando soportes de pago o la respectiva consignación por el valor de la sanción. el día 14 de abril se establece comunicación, pendiente respuesta.

- **Cuenta 131118– Licencias:** Se da recaudos significativos en el mes de junio así:

Trámites ambientales: Por conceptos de tasa por caza de fauna, concesión de aguas, permisos de fotografía etc. Se ha tenido una recuperación a junio 30 de 2021 por valor de \$33.373.027,44.

- **Cuenta 131127 – Contribuciones:** El valor recaudado representativo a junio de 2021 por concepto de transferencias a nombre de CELSIA COLOMBIA S.A E.S.P está por un valor de Queda pendiente por recaudo un valor de \$517.983.822 que corresponde al valor liquidación transferencia del sector eléctrico mes de junio de 2021 pendiente de recaudo.
- **Cuenta 131145 – Derechos de explotación:** Referente a concesiones y empresas comunitarias, Consorcio Salamanca Uribe, saldo acuerdo de pago por cancelación anticipada del contrato de concesión 2010. el valor recaudado a junio 30 de 2021 es de \$58.271.569,51 total pendiente de cobro \$63.448.985.

- **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. La cartera recuperada en el 2021 a junio 30 está por un valor de \$843.176.070 según saldo contable. Queda pendiente el pago del arrendamiento a nombre de CONSORCIO CANALES NACIONALES PRIVADOS del mes de mayo y a nombre de LEONOR RODRIGUEZ DE ACEVEDO de meses de la vigencia 2020, por lo que actualmente se encuentra un proceso de restitución del inmueble por incumplimiento llevado a cabo por la Oficina Asesora Jurídica. El saldo total pendiente a junio 30 de 2021 es de \$1.051.660.386,78.

En el primer semestre de la vigencia 2021, se registró de manera manual la causación, recaudos y valor del IVA generado por concepto de arrendamientos, por el principio de devengo, para reflejar la totalidad de las operaciones y razonabilidad de los estados financieros, toda vez que las facturas fueron realizadas en SIIF Nación a través de la transacción de “Factura electrónica a plazos”, pero se presentó el inconveniente del sistema en no generar traza contable. Adicionalmente para efectuar el recaudo correspondiente según las guías de SIIF, se debió aplicar por medio de la transacción de “recaudo de facturas electrónicas a plazos”, la cual a la fecha no se encuentra disponible o parametrizada aún en SIIF lo cual no genera traza automática del recaudo.

En junio de 2020, se realiza la reversión de los comprobantes manuales 21438 y 21440 respecto a la causación de arrendamiento, ya que se solucionó por parte del Ministerio de Hacienda el proceso de facturación electrónica - ventas a plazos; no obstante queda pendiente la traza automática del recaudo, por lo que se registró de manera manual el recaudo de CONSORCIO CANALES de los meses de abril y mayo.

- **Cuenta 1386 – Deterioro:** Se presenta un deterioro a junio 30 de 2021 por valor de \$ - \$839.925.805,34 registrado por Nivel Central, toda vez que está centralizado el proceso de recaudo. El deterioro de procesos coactivos está por un valor de \$210.228.081,34.

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. 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.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021 – 2020

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 políticas contables.

CONCEPTO	TOTAL CUENTA POR COBRAR	DETERIORO INDIVIDUAL	DETERIORO COLECTIVO
Tasas	\$ 21.360.209,00		\$ 8.599.256,81
Sanciones ambientales	\$ 5.231.116.248,26	\$ 542.392.287,06	\$ -
Sanciones (cobros coactivos)	\$ 2.027.775.912,54	\$ 210.228.081,34	\$ -
Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de	\$ 63.448.985,31	\$ 32.205.882,99	\$ -
Licencias (TURISMO)	\$ -	\$ -	\$ -
Licencias (TRÁMITES AMBIENTALES)	\$ 24.818.409,00		\$ 17.710.736,45
Transferencias del sector eléctrico	\$ 517.983.822,00	\$ -	\$ -
Bienes comercializados	\$ 3.783.005,00	\$ -	\$ 2.097.917,54
Arrendamiento operativo	\$ 1.019.098.814,94	\$ 26.691.681,52	\$ -
TOTALES	\$ 8.909.385.406,05	\$ 811.517.932,92	\$ 28.407.910,80

Fuente: Planillas Deterioro por tercero y por cuenta

CLASIFICACIÓN TOTAL DE LA CARTERA FONAM - PNN
JUNIO DE 2021

Código	DESCRIPCIÓN CUENTA CONTABLE	SALDO A JUN.30.2021	CARTERA CORRIENTE	CARTERA NO CORRIENTE	SALDO FINAL A JUN.30.2021
13	CUENTAS POR COBRAR	9.331.442.803	3.333.790.577,98	5.997.652.225,03	9.331.442.803,01
1311	CONTRIBUCIONES TASAS E INGRESOS NO TRIBUTARIOS	9.115.849.596	2.306.487.137,94	6.809.362.457,57	9.115.849.595,51
131101	Tasas	1.250.014.285	1.243.584.545,00	6.429.740,00	1.250.014.285,00
131101001	Tasas	1.250.014.285	1.243.584.545,00	6.429.740,00	1.250.014.285,00
131102	Multas y sanciones	7.258.892.161	529.626.891,54	6.729.265.269,26	7.258.892.160,80
131102005	Sanciones administrativas	7.258.892.161	529.626.891,54	6.729.265.269,26	7.258.892.160,80
131118	Licencias	25.510.342	15.291.879,40	10.218.463,00	25.510.342,40
131118001	Licencias	25.510.342	15.291.879,40	10.218.463,00	25.510.342,40
131127	Contribuciones	517.983.822	517.983.822,00	-	517.983.822,00
131127001	Contribuciones	517.983.822	517.983.822,00	-	517.983.822,00
131145	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transport	63.448.985	-	63.448.985,31	63.448.985,31
131145001	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura de transport	63.448.985	-	63.448.985,31	63.448.985,31
1316	VENTA DE BIENES	3.859.004	3.859.004,35	-	3.859.004,35
131606	Bienes comercializados	3.859.004	3.859.004,35	-	3.859.004,35
131606001	Bienes comercializados	3.859.004	3.859.004,35	-	3.859.004,35
1384	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	1.051.660.008	1.037.293.209,49	14.366.799,00	1.051.660.008,49
138439	Arrendamiento operativo	1.051.660.008	1.037.293.209,49	14.366.799,00	1.051.660.008,49
138439001	Arrendamiento operativo	1.051.660.008	1.037.293.209,49	14.366.799,00	1.051.660.008,49
1386	DETERIORO ACUMULADO DE CUENTAS POR COBRAR (CR)	- 839.925.805	- 13.848.773,80	- 826.077.031,54	- 839.925.805,34
138614	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 8.009.135	- 3.809.998,80	- 4.199.136,00	- 8.009.134,80
138614001	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 8.009.135	- 3.809.998,80	- 4.199.136,00	- 8.009.134,80
138690	Otras cuentas por cobrar	- 831.916.671	- 10.038.775,00	- 821.877.895,54	- 831.916.670,54
138690001	Otras cuentas por cobrar	- 831.916.671	- 10.038.775,00	- 821.877.895,54	- 831.916.670,54

SUBCUENTA FONAM - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021 – 2020

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

SALDOS A JUNIO 30 DE 2021 NEÓN VS SIIF: A junio 30 de 2021 conforme a las conciliaciones de propiedad, planta y equipo de Nivel Central y Direcciones Territoriales **no se presenta diferencia.**

CONCILIACIÓN 16 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y 1970 INTANGIBLES CONSOLIDADA FONAM PNN						
MES	15 - INVENTARIOS	16 - PPYE	19 - OTROS ACTIVOS	TOTAL PPYE SIIF	PPYE NEÓN	DIFERENCIA
jun-21	122.113.051,19	3.139.509.477,32	47.326.727,77	3.308.949.256,28	3.308.949.256,02	0,26
may-21	122.113.051,19	3.165.178.994,71	48.931.025,19	3.336.223.071,09	3.336.223.070,83	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
mar-21	122.113.051,19	3.217.176.708,72	52.139.620,03	3.391.429.379,94	3.391.429.379,68	0,26
feb-21	122.113.051,19	3.243.113.013,77	800.191.844,45	4.165.417.909,41	4.165.417.909,15	0,26
ene-21	122.113.051,19	3.357.682.501,02	55.348.214,87	3.535.143.767,08	3.535.143.766,82	0,26
dic-20	122.113.051,19	3.384.051.983,93	56.952.512,29	3.563.117.547,41	3.563.117.547,15	0,26

CONCILIACIÓN 8315 - BIENES RETIRADOS Y 8361 - RESPONSABILIDADES EN PROCESO CONSOLIDADA FONAM PNN					
MES	8315 - BIENES RETIRADOS	8361 - RESPONSABILIDADES	TOTAL SIIF	TOTAL NEÓN	DIFERENCIA
jun-21	5.597.026,46	133.855.561,00	139.452.587,46	139.452.587,46	-
may-21	5.597.026,46	130.190.561,00	135.787.587,46	135.787.587,46	-
abr-21	5.597.026,46	130.190.561,00	135.787.587,46	135.787.587,46	-
mar-21	5.597.026,46	127.394.061,00	132.991.087,46	132.991.087,46	-
feb-21	5.597.026,46	127.394.061,00	132.991.087,46	132.991.087,46	-
ene-21	5.597.026,46	17.500.000,00	23.097.026,46	23.097.026,46	-
dic-20	5.597.026,46	31.224.840,00	36.821.866,46	36.821.866,46	-

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO CONSOLIDADO PNN A JUNIO 30 DE 2021

Codigo	Descripcion	Saldo Final jun.30.2021	%
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	57.754.661,00	1,87%
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS	13.350.000,00	0,43%
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	4.097.529,00	0,13%
1640	EDIFICACIONES	870.041.043,83	28,21%
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	67.697.301,00	2,19%
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	226.983.971,74	7,36%
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	232.173.551,96	7,53%
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	175.941.756,89	5,70%
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	498.566.761,78	16,17%
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN	2.216.840.810,00	71,88%
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA	31.697.752,36	1,03%
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	91.154.000,00	2,96%
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 1.399.217.144,24	-45,37%
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 2.860.997,00	-0,09%
TOTAL		3.084.220.998,32	100%

SUBCUENTA FONAM - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021 – 2020

INTANGIBLES		
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	57.754.661,00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 10.427.933,23

CUENTAS DE ORDEN		
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	5.597.026,46
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	133.855.561,00

SALDOS PPYE NIVEL CENTRAL Y DIRECCIONES TERRITORIALES

Codigo	Descripcion	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	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
1970	ACTIVOS INTANGIBLES		111.287.140,00				1.756.000,00	
1610	SEMOVIENTES Y PLANTAS			13.350.000,00				
1637	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	4.097.529,00		-		-		
1640	EDIFICACIONES		755.977.672,00		20.000.000,00	9.851.641,00		84.211.730,83
1645	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES					-	67.697.301,00	
1655	MAQUINARIA Y EQUIPO	20.708.233,00		17.145.000,00	15.580.900,00	33.533.316,00	-	140.016.522,74
1660	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	19.983.232,00		5.652.500,00				206.537.819,96
1665	MUEBLES, ENSERES Y EQUIPO DE OFICINA	4.228.918,48	47.999.900,07	25.597.050,00	2.750.000,00	21.242.777,00	-	74.123.111,34
1670	EQUIPOS DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN	168.824.014,50		22.478.816,00	12.690.081,00	18.862.120,00	14.434.982,00	261.276.748,28
1675	EQUIPOS DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN		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
1680	EQUIPOS DE COMEDOR, COCINA, DESPENSA Y HOTELERÍA			10.908.056,36	5.180.000,00	5.109.840,00	-	10.499.856,00
1683	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN				91.154.000,00			
1685	DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)	- 199.250.939,29	- 62.777.979,53	- 111.893.451,90	- 119.349.333,02	- 228.401.573,06	- 53.437.482,20	- 624.106.385,24
1695	DETERIORO ACUMULADO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (CR)						- 2.860.997,00	
	TOTAL	18.590.987,69	944.837.492,54	217.276.846,46	245.953.222,98	281.750.475,94	139.531.949,80	1.291.568.501,91
		0,6%	30,6%	7,0%	8,0%	9,1%	4,5%	41,9%

Codigo	Descripcion	NIVEL CENTRAL
1970	ACTIVOS INTANGIBLES	57.754.661,00
1975	AMORTIZACIÓN ACUMULADA DE ACTIVOS INTANGIBLES (CR)	- 10.427.933,23

Codigo	Descripcion	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	ANDES NORORIENTALES	ANDES OCCIDENTALES	PACÍFICO	CARIBE	AMAZONÍA	ORINOQUÍA
8315	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS			5.499.000,00	98.026,46			
8361	RESPONSABILIDADES EN PROCESO				2.796.500,00	3.665.000,00		127.394.061,00
TOTAL		0	0	5.499.000,00	2.894.526,46	3.665.000,00	-	127.394.061,00
		0,00%	0,00%	3,94%	2,08%	2,63%	0,00%	91,35%

Cuenta 1685 – Depreciación: En junio 30 de 2021 se dan movimiento total de depreciación consolidada de activos por valor de \$1399.217.144,24 debidamente soportado en el Software Neón.

- **Cuenta 190801 – recursos entregados en administración:** En el mes de junio no se registran operaciones bajo este concepto, sin embargo, se refleja saldos de recursos entregados en administración por la Dirección Territorial Caribe algunos de ellos de vigencias anteriores, 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.

A junio 30 se encuentran convenios pendientes de legalización de la DT Caribe de las **vigencias 2016-2020**. Del saldo total de 119.718.019, sólo el valor de \$49.598.934 se giraron en la vigencia 2021. El saldo a junio es de \$70.420.871,00

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.

RESGUARDO KOGUI MALAYO ARHUACO CONVENIO 004-2016 Convenio 004-2016 presenta un saldo por \$301.786, pendiente de revisión de soportes de legalización, que de acuerdo al libro de legalización del gasto se recibieron en la vigencia 2018, así mismo pendiente de definir si corresponde a reintegro o legalización. Y Convenio 001-2020 presenta un saldo por valor de \$52.749.238 a diciembre 31. Se realiza desembolso en febrero de 2021 sobre este convenio por valor de \$49.598.934.

CABILDO MAYOR INDIGENA DE MUTATA, presenta un saldo total a diciembre 31 de 2020 por valor de \$35.000.000,00 correspondiente a Convenio 002 de 2020.

CABILDO MAYOR INDIGENA DE CHIGORODO, presenta un saldo total a diciembre 31 de 2020 por valor de \$35.000.000,00 correspondiente a Convenio 002 de 2020.

NOTA 1.3.2 PASIVOS

PASIVOS					
Código	Cuenta Contable	jun-21	jun-20	Variación anual	Variación %
240101	Bienes y servicios	1.239.089,00	44.792.468,00	- 43.553.379,00	-97,23%
240102	Proyectos de inversion	73.123.615,32	37.788.821,92	35.334.793,40	93,51%
240706	Cobro cartera de terceros	-	430,00	- 430,00	-100,00%
240720	Recaudos por clasificar	845.247.914,60	411.102.870,93	434.145.043,67	105,60%
240790	Otros recursos a favor de terceros	175.781,00	445.205,00	- 269.424,00	-60,52%
242406	Fondos de empleados	-	104.954,00	- 104.954,00	-100,00%
242407	Libranzas	33.200,00	-	33.200,00	100,00%
242411	Embargos judiciales	-	335.673,00	- 335.673,00	-100,00%
243603	Honorarios	40,00	17.040,00	- 17.000,00	-99,77%
243605	Servicios	3.364.847,00	1.511.445,00	1.853.402,00	122,62%
243606	Arrendamientos	210.862,00	-	210.862,00	100,00%
243608	Compras	294.911,00	1.002.712,00	- 707.801,00	-70,59%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	3.104.434,00	1.335.440,00	1.768.994,00	132,47%
244501	VENTA DE BIENES	329.785,35	-	329.785,35	100,00%
244502	Venta de servicios	224.244.953,69	72.240.045,32	152.004.908,37	210,42%
244580	Valor pagado (db)	- 5.900.000,00	-	- 5.900.000,00	100,00%

PASIVOS					
Código	Cuenta Contable	jun-21	may-21	Variación mensual	Variación %
240102	Proyectos de inversion	73.123.615,32	122.063.963,32	- 48.940.348,00	-40,09%
240720	Recaudos por clasificar	845.247.914,60	630.133.041,60	215.114.873,00	34,14%
240722	Estampillas	6.113.147,00	8.152.996,00	- 2.039.849,00	-25,02%
243605	Servicios	3.364.847,00	732,00	3.364.115,00	459578,55%
243608	Compras	294.911,00	27.880,00	267.031,00	957,79%
243625	Impuesto a las ventas retenido.	3.104.434,00	4.699.951,00	- 1.595.517,00	-33,95%
243627	Retención de impuesto de industria y comercio por compra	5.087.004,00	3.229.246,00	1.857.758,00	57,53%
244501	Venta de bienes	329.785,35	317.651,00	12.134,35	3,82%
244502	Venta de servicios	224.244.953,69	185.264.781,46	38.980.172,23	21,04%

- **Cuenta 240720 – Recaudos por clasificar:** Queda un saldo a junio 30 de 2021 por valor de \$845.247.914,60 La afectación manual se realizó con los comprobantes 21428 y 21440 de abril con afectación de la cuenta por cobrar el ingreso y el pasivo – recaudos por clasificar, los cuales fueron reversados a junio 30 de 2021 por el proceso de facturación electrónica respecto a no parametrizaciones en el SIIF por parte del Ministerio de Hacienda.
- **Cuenta 240722 – Estampilla:** 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.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021 – 2020

- **Cuenta 242411 – Embargos judiciales:** Disminución respecto a la vigencia anterior, toda vez que se hizo reclasificación a la cuenta de saldos a favor de beneficiarios toda vez que son deducciones a los contratistas pero la trazabilidad en SIIF la deja en esta cuenta, sin embargo FONAM no tiene nómina por lo tanto se hace el registro manual de reclasificación.
- **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

PATRIMONIO					
Código	Cuenta Contable	jun-21	jun-20	Variación anual	Variación %
310902	Pérdidas o déficits acumulados	- 3.204.214.774,15	- 13.103.425.741,15	9.899.210.967,00	-75,55%

PATRIMONIO					
Código	Cuenta Contable	jun-21	may-21	Variación mensual	Variación %
310506	Capital fiscal	6.893.408.365,13	6.966.548.265,13	- 73.139.900,00	-1,05%

Cuenta 310902 – Pérdidas o déficits acumulados: En enero de 2021, se da el traslado del resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2020. No se dan ajustes en junio respecto a corrección de periodos anteriores.

NOTA 1.3.4 INGRESOS

INGRESOS					
Código	Cuenta Contable	jun-21	jun-20	Variación anual	Variación %
411002	Multas y sanciones	13.958.320,00	-	13.958.320,00	100,00%
411004	Sanciones	-	1.786.439,00	- 1.786.439,00	-100,00%
411059	Derechos de explotación no relacionados con la infraestructura	0,12	4.364.557,00	- 4.364.556,88	-100,00%
419502	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 905.000,00	-	905.000,00	100,00%
420409	Productos artesanales	63.865,00	12.206.806,00	- 12.142.941,00	-99,48%
420414	Prendas de vestir y calzado	-	3.224.557,00	- 3.224.557,00	-100,00%
480233	Otros intereses de mora	-	12.039.398,84	- 12.039.398,84	-100,00%
480817	Arrendamiento operativo	281.828.183,00	115.062.014,80	166.766.168,20	144,94%
480826	Recuperaciones	18.140.237,00	-	18.140.237,00	100,00%
483002	CUENTAS POR COBRAR	24.073.144,44	-	24.073.144,44	100,00%

SUBCUENTA FONAM - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021 – 2020

INGRESOS					
Código	Cuenta Contable	jun-21	may-21	Variación mensual	Variación %
411001	Tasas	3.685.833.641,00	2.457.222.430,00	1.228.611.211,00	50,00%
411046	Licencias	3.877.743.643,08	3.448.898.433,48	428.845.209,60	12,43%
411061	Contribuciones	2.971.091.890,00	2.453.108.068,00	517.983.822,00	21,12%
419502	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	- 905.000,00	- 837.000,00	- 68.000,00	8,12%
420409	Productos artesanales	63.865,00	-	63.865,00	100,00%
480817	Arrendamiento operativo	281.828.183,00	77.250.834,00	204.577.349,00	264,82%
483002	Cuentas por cobrar	24.073.144,44	14.472.847,00	9.600.297,44	66,33%

- **Cuenta 411001 – Tasas:** Presenta un saldo de \$3.685.833.641. No hubo movimientos en el mes de junio de 2021. Sin embargo, 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 y abril del Parque Natural Chingaza.
- **Cuenta 411061 – Contribuciones:** Presenta un saldo de \$2.791.091.890,00. Se causa un valor de \$607.818.172,00 por concepto de transferencias del sector eléctrico a nombre de CELSIA COLOMBIA S.A E.S.
- **Cuenta 480817 – Arrendamiento Operativo:** No hubo recaudo por éste concepto en el mes de junio de 2021.
- **Cuenta 483002 – Reversión Pérdidas Deterioro:** 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.

SUBCUENTA FONAM - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021 – 2020

CONCILIACION INGRESOS CONTABLE VS EJECUCIÓN PPTAL DE INGRESOS A
JUNIO 30

CUENTA CONTABLE	DESCRIPCIÓN	RECAUDO INGRESOS	SALDO CONTABLE	VARIACIÓN		JUSTIFICACIÓN VARIACIONES
411001	TASA POR EL USO DEL AGUA	3.685.104.855,40	3.685.833.641,00	-728.785,60	6.276.981,00	Recaudo tasa por uso de agua AGUA BLANCA \$150.290, VIGENCIA 2019 ACUABUITERRA \$3.876.479, AGUA CELSIA \$38.126, ACUEDUCTO LAS CANDELAS \$30.009, ACUEDUCTO SOLER \$6.564, ASOUSUARIOS LA LEONERA \$1.286.178, MUNICIPIO DE GUICAN \$27.599, ALICIA POSSO \$6.431, ACUAPICHINDE \$211.089
					11.839.683,00	Recaudo causacion de vigencias anteriores, se adjunta relacion de terceros sobre recaudo de vigencias anteriores, recaudo vigencia 2019 acueducto vereda el diamante la soledad
					1.209.765.761,00	Recaudo tasa por uso de agua cuota de Noviembre y Diciembre de 2020 ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE BOGOTA, Recaudo vigencia 2019 Blanca garcia \$17142, Celsia \$3903, Uilitte Carandon \$17142, Confenalco valle \$900324
					-1.228.611.211,00	Causacion mayo junio acueducto tasas de agua
					-728.786,00	Total Variación entre Ingresos y Contabilidad
411046	DERECHO DE INGRESO A LAS ÁREAS PROTEGIDAS	4.006.994.811,00	3.877.743.643,08	162.624.195,32	165.624.183,00	Recaudo ingreso correspondiente a vigencia anteriores: Ingreso visitantes Otun Quimbaya diciembre 2020 \$1.400.000, Ingreso Gorgona diciembre 2020 \$5.070.000, Ingreso visitantes Tayrona diciembre 2020 \$58.158.008, Ingreso visitantes Corales diciembre 2020 \$96.333.000, ingreso visitantes Cocuy diciembre 2020 \$3.370.500, Recaudo 132264 alejandra walteros, recaudo \$38880 fernando zapata, Recaudo vigencia 2019
	SEGUIMIENTO A LICENCIAS Y TRÁMITES AMBIENTALES	17.685.683,00				
	EVALUACIÓN DE LICENCIAS Y TRAMITES AMBIENTALES	15.687.344,40				
					-1.942.987,64	Cuasacion sin recaudo \$25800, \$351121, \$581456,64, \$363410;251100;251100;63000;1000
					-1.057.000,00	Devolucion de ingresos segun reporte CEN documntos de recaudo
					162.624.195,36	Total Variación entre Ingresos y Contabilidad
411059	CONCESIONES PARQUES NACIONALES	58.271.569,00		58.271.569,00	58.271.569,00	Pago cuota de remuneracion Concesion Gorgona vigencia 2020 \$31.924.634, Pago cuota remuneracon Nativos Activos \$1.283.000, pago Concesion Nevados \$18.837.836, pago cuota remuneracion Yarumo Blanco \$ 6.025.705, recaudo vigencia anterior nativos activos \$200394
					58.271.569,00	Total Variación entre Ingresos y Contabilidad
411061	CONTRIBUCIONES DEL SECTOR ELECTRICO	2.950.671.446,00	2.453.108.068,00	497.563.378,00	497.563.378,00	Recaudo ingreso correspondiente a vigencia anterior, contribucion sector electrico CELSIA corespondiente al mes de diciembre de 2020
					497.563.378,00	Total Variación entre Ingresos y Contabilidad
480817	SERVICIOS INMOBILIARIOS RELATIVOS A BIENES RAÍCES PROPIOS O ARRENDADOS		281.828.183,00	-281.828.183,00	(281.828.183,00)	Arrendamiento leonor rodriguez mes de enero a junio de 2021, causado y no recaudado, arrendamiento mayo y junio consorcio canales \$14690381, arrendamiento junio colombia telecomunicaciones, se encuentra pendiente resolucion incidente siif para traza de recaudo por ventas a plazos, facturacion electronica
					(281.828.183,00)	Total Variación entre Ingresos y Contabilidad
420409	ARTÍCULOS DE CERÁMICA NO ESTRUCTURAL	218.000,00	63.865,00	154.135,00	218.000,00	Recaudo Hasbleidy Gomez \$156.000, Lorena Valencia DTPA \$62.000
					-63.865,00	Causacion ventas a plazos mes de junio tienda de parques, pendiente incidente facturacion electronica ventas a plazos para genera traza de recaudo
					154.135,00	Total Variación entre Ingresos y Contabilidad
411002	SANCIONES ADMINISTRATIVAS	13.958.320,00	13.958.320,00	0,00	0,00	
					0,00	Total Variación entre Ingresos y Contabilidad
TOTAL		10.748.592.028,80	10.312.535.720,08	436.056.308,72	436.056.308,36	

SUBCUENTA FONAM - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021 – 2020

NOTA 1.3.5 GASTOS

GASTOS					
Código	Cuenta Contable	jun-21	jun-20	Variación anual	Variación %
510803	Capacitación, bienestar social y estímulos	-	1.337.498,00	- 1.337.498,00	-100,00%
510807	Gastos de viaje	4.669.420,00	2.448.913,00	2.220.507,00	90,67%
511113	Vigilancia y seguridad	-	15.506.568,00	- 15.506.568,00	-100,00%
511114	Materiales y suministros	15.227.651,68	88.939.045,90	- 73.711.394,22	-82,88%
511115	Mantenimiento	79.630.338,00	14.986.910,78	64.643.427,22	431,33%
511118	Arrendamiento operativo	49.847.226,00	9.365.491,00	40.481.735,00	432,24%
511119	Viáticos y gastos de viaje	13.205.891,00	39.468.220,00	- 26.262.329,00	-66,54%
511123	Comunicaciones y transporte	22.105.355,65	4.302.710,00	17.802.645,65	413,75%
511154	Organización de eventos	22.497.700,00	9.000.000,00	13.497.700,00	149,97%
511155	Elementos de aseo, lavandería y cafetería	-	9.499.835,00	- 9.499.835,00	-100,00%
511178	COMISIONES	-	3.156.754,00	- 3.156.754,00	-100,00%
511190	Otros gastos generales	193.459.624,00	103.305.204,00	90.154.420,00	87,27%
534714	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.828.090,85	-	2.828.090,85	100,00%
534790	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	641.582.679,93	-	641.582.679,93	100,00%
536001	EDIFICACIONES	9.539.469,44	3.409.654,80	6.129.814,64	179,78%
536002	PLANTAS, DUCTOS Y TÚNELES	564.141,92	-	564.141,92	100,00%
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	14.396.714,44	7.416.865,41	6.979.849,03	94,11%
536015	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	68.291,88	402.567,14	- 334.275,26	-83,04%
536016	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	4.557.681,72	-	4.557.681,72	100,00%
536605	Licencias	9.625.784,52	-	9.625.784,52	100,00%
550801	Actividades de conservación	175.547.700,00	16.000.000,00	159.547.700,00	997,17%
550804	Investigación	-	18.115.387,00	- 18.115.387,00	-100,00%
580240	Comisiones servicios financieros	205.000.000,00	12.369.104,00	192.630.896,00	1557,36%
589017	Pérdidas en siniestros	107.375.941,59	20.203.969,50	87.171.972,09	431,46%
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	-	430.538,43	- 430.538,43	-100,00%
589301	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	207.000,00	-	207.000,00	100,00%
536004	MAQUINARIA Y EQUIPO	12.467.380	6.063.748	6.403.632	106%
536015	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NO EXPLOTADOS	34.146	381.734	- 347.588	-91%
536016	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO EN CONCESIÓN	3.798.068	-	3.798.068	100%
536605	Licencias	8.021.487	-	8.021.487	100%
550801	Actividades de conservación	122.798.462	16.000.000	106.798.462	667%
550804	Investigación	-	18.115.387	- 18.115.387	-100%
580240	Comisiones servicios financieros	205.000.000	12.369.104	192.630.896	1557%
589017	Pérdidas en siniestros	107.375.942	20.203.970	87.171.972	431%
589019	Pérdida por baja en cuentas de activos no financieros	-	430.538	- 430.538	-100%
589301	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	207.000	-	207.000	100%

SUBCUENTA FONAM - PNNC
NOTAS ESTADOS FINANCIEROS JUNIO 2021 – 2020

GASTOS					
Código	Cuenta Contable	jun-21	may-21	Variación mensual	Variación %
510801	Remuneración por servicios técnicos	1.027.762.053,00	743.815.612,00	283.946.441,00	38,17%
510807	Gastos de viaje	4.669.420,00	3.790.531,00	878.889,00	23,19%
510810	Viáticos	28.746.971,00	15.353.733,00	13.393.238,00	87,23%
511114	Materiales y suministros	15.227.651,68	1.184.341,68	14.043.310,00	1185,75%
511115	Mantenimiento	79.630.338,00	2.425.220,00	77.205.118,00	3183,43%
511118	Arrendamiento operativo	49.847.226,00	41.539.355,00	8.307.871,00	20,00%
511119	Viáticos y gastos de viaje	13.205.891,00	6.660.802,00	6.545.089,00	98,26%
511123	Comunicaciones y transporte	22.105.355,65	11.455.149,70	10.650.205,95	92,97%
511146	Combustibles y lubricantes	313.876.992,57	271.618.727,50	42.258.265,07	15,56%
511154	Organización de eventos	22.497.700,00	9.912.700,00	12.585.000,00	126,96%
511179	Honorarios	767.214.091,00	548.716.713,00	218.497.378,00	39,82%
511180	Servicios	90.941.394,00	73.086.097,00	17.855.297,00	24,43%
511190	Otros gastos generales	193.459.624,00	149.491.528,00	43.968.096,00	29,41%
534714	Contribuciones, tasas e ingresos no tributarios	2.828.090,85	2.731.960,00	96.130,85	3,52%
534790	Otras cuentas por cobrar	641.582.679,93	73.843.513,00	567.739.166,93	768,84%
536001	Edificaciones	9.539.469,44	7.963.439,65	1.576.029,79	19,79%
536002	Plantas, ductos y túneles	564.141,92	-	564.141,92	100,00%
536004	Maquinaria y equipo	14.396.714,44	12.467.380,30	1.929.334,14	15,48%
536005	Equipo médico y científico	11.608.631,28	9.673.859,40	1.934.771,88	20,00%
536006	Muebles, enseres y equipo de oficina	5.168.300,82	4.306.917,35	861.383,47	20,00%
536007	Equipos de comunicación y computación	30.931.435,74	25.812.278,84	5.119.156,90	19,83%
536008	Equipos de transporte, tracción y elevación	77.144.242,38	64.474.618,05	12.669.624,33	19,65%
536009	Equipos de comedor, cocina, despensa y hotelería	905.653,92	754.711,60	150.942,32	20,00%
536010	Semovientes y plantas	422.238,48	351.865,40	70.373,08	20,00%
536015	Propiedades, planta y equipo no explotados	68.291,88	34.145,94	34.145,94	100,00%
536016	Propiedades, planta y equipo en concesión	4.557.681,72	3.798.068,10	759.613,62	20,00%
536605	Licencias	9.625.784,52	8.021.487,10	1.604.297,42	20,00%
550801	Actividades de conservación	175.547.700,00	122.798.462,00	52.749.238,00	42,96%

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

COSTOS					
Código	Cuenta Contable	jun-21	jun-20	Variación anual	Variación %
621015	Productos artesanales	-	8.761.853,13	- 8.761.853,13	-100,00%

- **Cuenta 621015 – Responsabilidades en proceso:** Disminución del 100% de la cuenta respecto a la vigencia anterior. No se ha registrado costo de ventas en la vigencia 2021, toda vez que no se han realizado ventas por concepto de artículos de tienda de parques nacionales en la vigencia 2021.

NOTA 1.3. 7 ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES					
Código	Cuenta Contable	jun-21	jun-20	Variación anual	Variación %
819090	OTROS ACTIVOS CONTINGENTES	3.245.630.436,28	7.947.119.792,54	- 4.701.489.356,26	-59,16%
831510	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	5.597.026,46	30.640.346,13	- 25.043.319,67	-81,73%
836101	Internas	133.855.561,00	35.057.210,21	98.798.350,79	281,82%
839090	OTRAS CUENTAS DEUDORAS DE CONTROL	1.097.253.581,00	1.097.253.581,00	-	0,00%
890590	Otros activos contingentes por contra	- 3.245.630.436,28	- 7.947.119.792,54	4.701.489.356,26	-59,16%
891506	BIENES Y DERECHOS RETIRADOS	- 5.597.026,46	- 30.640.346,13	25.043.319,67	-81,73%
891521	RESPONSABILIDADES EN PROCESO	- 133.855.561,00	- 35.057.210,21	- 98.798.350,79	281,82%
891590	Otras cuentas deudoras de control por el contra	- 1.097.253.581,00	- 1.097.253.581,00	-	0,00%
939090	OTRAS CUENTAS ACREEDORAS DE CONTROL	1.631.294,76	1.631.294,76	-	0,00%
991590	Otras cuentas acreedoras de control por el contra	- 1.631.294,76	- 1.631.294,76	-	0,00%

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES					
Código	Cuenta Contable	jun-21	may-21	Variación mensual	Variación %
836101	Internas	133.855.561,00	130.190.561,00	3.665.000,00	2,82%
891521	Responsabilidades en proceso	- 133.855.561,00	- 130.190.561,00	- 3.665.000,00	2,82%

Si bien en el mes de junio 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 junio 30 de 2021, se observa el mismo saldo a junio 30 de 2020, por valor de \$1.097.253.581,00 por uso y afectación por la regulación de la instalación de antenas y demás elementos materiales pertenecientes a redes de telecomunicaciones y radiocomunicación pública y privada en las áreas a cargo de FONAM, cobros por uso de suelo estructura del PNN SIERRA NEVADA DE SANTA

MARTA sector Don Diego según resolución 174 de 2007.

- **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 JUNIO 30 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 Administracion 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:** En el mes de junio no se registran operaciones bajo este concepto, sin embargo, se refleja saldos de recursos entregados en administración por la Dirección Territorial Caribe algunos de ellos de vigencias anteriores, 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.

A junio 30 se encuentran convenios pendientes de legalización de la DT Caribe de las **vigencias 2016-2020**. Del saldo total de 119.718.019, sólo el valor de \$49.598.934 se giraron en la vigencia 2021. El saldo a junio es de **\$70.420.871,00**

- **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 240720 - Recaudos por clasificar:** Se observa un saldo a junio 30 de 2021 por valor de \$845.247.914,60.
Nivel Central: \$844.712.620,60
DTCA: \$535.294

El cierre de ingresos es el día 15 de cada mes, sin embargo, por las fechas establecidas por la Contaduría General de la Nación y las actividades de análisis, registro y consolidación contable, se propuso que el área de ingresos realizará el cierre previo a ésta fecha, sin embargo se observa un impacto en la culminación de la identificación e imputación de los saldos, por lo que se propondrá una mesa de trabajo con ingresos para revisión del tema.

- **Cuenta 891590 - Otras Cuentas Deudoras De Control:** A junio 30 de 2021, se observa el mismo saldo a junio 30 de 2020, por valor de \$1.097.253.581,00 por uso y afectación por la regulación de la instalación de antenas y demás elementos materiales pertenecientes a redes de telecomunicaciones y radiocomunicación pública y privada en las áreas a cargo de FONAM, cobros por uso de suelo estructura del PNN SIERRA NEVADA DE SANTA MARTA sector Don Diego según resolución 174 de 2007. 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.

- 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.

HERLY
GARCIA
DUARTE

Firmado
digitalmente por
HERLY GARCIA
DUARTE
Fecha: 2021.08.12
13:59:28 -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 junio 30 de 2021.